

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro tiene un saldo al 31 de diciembre de 2019 de \$3,286 conformado de la siguiente manera:

1.- Bancos Tesorería: cuenta bancaria XXXXX361-4 Banjercito con saldo de \$3,286; la cual se utiliza para el pago de nómina y viáticos del Órgano Desconcentrado.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro tiene un saldo al 31 de diciembre de 2019 de \$596,034 conformado de la siguiente manera:

1.- Cuentas por cobrar a corto plazo: el saldo de esta cuenta es de \$560,120 que corresponde al pago que la Secretaría de Finanzas debe a los proveedores del Servicio Estatal de Administración; el cual tiene una antigüedad de menos de 30 días.

2.- Otros derechos a recibir efectivo y equivalente: el saldo de esta cuenta es de \$35,914 que corresponden al 3% ISN del mes de diciembre que se pagarán en el mes de enero de 2020.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

Inversiones Financieras

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro tiene un saldo de \$1,020,010 al 31 de diciembre de 2019, conformado de la siguiente manera: \$887,719 de mobiliario y equipo de administración, \$11,182 de mobiliario y equipo de educación y \$121,109 de maquinaria y otros equipos.

Estimaciones y Deterioros

Se aplicó una depreciación a los bienes muebles de \$387,931 y el método utilizado para depreciar es el de línea recta.

Otros Activos

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Otros Activos.

Pasivo

Este rubro tiene un saldo al 31 de diciembre de 2019 de \$599,320 y representa los compromisos y obligaciones que tiene el Órgano Desconcentrado considerados a un corto plazo y se conforma de los siguientes rubros:

1.- *Proveedores por pagar*: el saldo de esta cuenta es de \$560,120 con una antigüedad de saldos no mayor a 30 días.

2.- *Otras Cuentas por pagar a corto plazo*: el saldo de esta cuenta es de \$39,200 los cuales corresponden al 3% ISN del mes de diciembre de 2019 que se pagarán en el mes de enero de 2019.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Ingresos de Gestión.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Otros Ingresos y Beneficios

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Otros Ingresos y Beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

El gasto más significativo es en el capítulo 1000 servicios personales por un importe de \$6,129,303.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 está conformado por el monto de \$535,202 que corresponden a bienes muebles pertenecientes al Servicio Estatal de Administración, \$333,245 correspondientes al resultado del ejercicio y -\$236,368 pertenecientes al resultado del ejercicio anterior.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Este apartado está desagregado de la siguiente manera:

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del Flujo de Efectivo se muestra en el primer cuadro;
2. El Servicio Estatal de Administración adquirió bienes muebles en el ejercicio 2019 por un monto de \$370,208;
3. Los rubros que se utilizaron para el cálculo de los otros orígenes de financiamiento son: el aumento de pasivo por \$555,872, el gasto financiero de \$8,777,337 y el resultado del ejercicio de \$333,245;
4. El rubro de otras aplicaciones de financiamiento se calculó por la diferencia que existe en los derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Descripción	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	3,286	33
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,286	33

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-1,538,931	0
Depreciación	387,931	342,055

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene ingresos. Los egresos presupuestarios no contables corresponden a los bienes muebles adquiridos en el año 2019 y los gastos contables no presupuestales corresponden a la depreciación de los bienes muebles durante el ejercicio 2019.

Servicio Estatal de Administración y Destino de Bienes Asegurados, Abandonados O Decomisados del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	0
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

Servicio Estatal de Administración y Destino de Bienes Asegurados, Abandonados O Decomisados del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
4. Total de Ingresos Contables	0

Servicio Estatal de Administración y Destino de Bienes Asegurados, Abandonados O Decomisados del Estado de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	9,110,582
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	370,208
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	293,010
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	77,198
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0

CONTABLE

2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	36,963
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,963
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	8,777,337

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

El registro de la etapas del presupuesto del Servicio Estatal de Administración, se realiza en las cuentas de orden; reflejándose en los siguientes rubros:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

1. Presupuesto Aprobado: \$7,777,021
2. Presupuesto Modificado: \$9,110,582
3. Presupuesto Devengado: \$9,110,582
4. Presupuesto Pagado: \$8,550,462

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

El Servicio Estatal de Administración trabajó en el año 2019 bajo un plan de austeridad implementado por la Administración Pública Centralizada, tratando de optimizar todos los recursos financieros con la finalidad de lograr el mejor desempeño de las funciones de este ente público.

3. Autorización e Historia

La fecha de creación del ente: el 13 de noviembre de 2012, fue publicado en el suplemento al periódico oficial del Estado número 6820 el Decreto No. 187, mediante el cual fue aprobada, la Ley para la Administración de Bienes Asegurados, Decomisados o Abandonados. Dicha Ley, creó el Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco como un Órgano Desconcentrado con autonomía técnica, operativa y financiera.

El artículo 3 de la Ley antes mencionada dice: "Que para efectos de ésta Ley, se entenderá por Servicio Estatal de Administración: El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco".

Los principales cambios en su estructura: en el año 2013 el Servicio Estatal de Administración no ejerció sus funciones y actividades como un Órgano Desconcentrado, sino más bien ejerce sus actividades como una Dirección dependiente financiera y presupuestalmente de la Secretaría de Administración; en lo que respecta a recursos humanos y materiales, eran administrados por esa misma Secretaría. Fue en el año 2014, cuando el Servicio Estatal de Administración empieza a ejercer funciones como Órgano Desconcentrado, contando con una dirección general, 5 subdirecciones y 3 jefaturas de departamento. En el año 2016 desaparece la Subdirección Administrativa y la Subdirección de Contabilidad, creándose en su lugar la Dirección Administrativa y de Control de Bienes, la Subdirección de Administración y Contabilidad y la Jefatura de Departamento de Administración; además se creó también la Jefatura de Departamento de Registro de Salidas.

4. Organización y Objeto Social

- Objeto Social.- Reglamentar la administración y disposición de los bienes asegurados, decomisados y abandonados en asuntos penales y administrativos.
- Principal Actividad.- La administración y destino de bienes asegurados, decomisados y abandonados.
- Ejercicio Fiscal.- Ejercicio 2019.

- Régimen Jurídico.- El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados es un Órgano Desconcentrado del Gobierno del Estado de Tabasco, por lo cual es una persona moral no contribuyente.
- Consideraciones Fiscales del Ente.- Obligación de pagar el 3% sobre nómina al estado.
- Estructura Organizacional Básica.- El Servicio Estatal de Administración cuenta con una dirección general, una dirección, un órgano de control interno, dos subdirecciones, cinco jefes de departamento, dos jefes de área, cuatro secretarías y un intendente.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el diario oficial de la federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos, gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

Con este fin, el Gobierno del Estado de Tabasco publicó en el Periódico Oficial del 22 de enero de 2011 Suplemento 7135 D las Principales Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Órgano de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las cuales son de aplicación a los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las Entidades Federativas, a los Entes Autónomos de la Federación y de las Entidades Federativas, los Ayuntamientos de los Municipios, los Órganos Político Administrativos de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México.

Por lo anterior y a fin de efectuar el proceso de armonización contable, se utiliza el catálogo de cuentas contables armonizadas y se presenta la información financiera en los formatos publicados por el CONAC y la Ley de Disciplina Financiera.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Órganos Desconcentrados del Poder Ejecutivo del estado de Tabasco, no cuentan con ingresos por concepto del ejercicio del presupuesto para sus operaciones, por lo cual para efectos de presentación de la información financiera, se toma como ingreso los montos del presupuesto.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

El Servicio Estatal de Administración adquirió en el año 2019 cinco sillas ejecutivas, tres computadoras portátiles, siete computadoras de escritorio, una bomba de fumigación, dos desbrozadoras de gasolina, una escalera metálica de tijera, una escalera plegable, una hidrolavadora y dos podadoras.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Reporte de la Recaudación.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Las principales políticas de control interno para mejorar la administración del Servicio Estatal de Administración son: llevar bitácoras de combustible, control de horario del personal por medio de listas de asistencia.

14. Información por Segmentos

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Información por Segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

El Servicio Estatal de Administración al 31 de diciembre de 2019 no tiene Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Todos y cada uno de los estados financieros y sus notas presentados por el Servicio Estatal de Administración en esta cuenta pública 2019, son correctos y son responsabilidad del emisor.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

DENISE MARCELA SEGOVIA DEL ÁNGEL
ENCARGADA DEL DESPACHO

DENISE MARCELA SEGOVIA DEL ÁNGEL
ENCARGADA DEL DESPACHO

CONTABLE