

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. INFORMACIÓN CONTABLE

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de efectivos y equivalentes de este organismo al 31 de Diciembre de 2021 es de \$392,290.00 en tres cuentas una por \$158,875.00 en la cuenta bancaria número XXXX367-3 del banco Banjercito; la cual se utiliza para el Gasto corriente de este Organismo Descentralizado, así también se tiene la cuenta bancaria número XXX368-1 del banco Banjercito la cual se utiliza para recibir los ingresos por derechos y aprovechamientos, mismos que serán enterrados en su totalidad a la Secretaría de Finanzas con un saldo de \$251.00 de ingresos recibidos por derechos según la Ley de Ingresos, de la cuenta Banorte 1162262060 con un saldo de \$232,611.00 que corresponden a Financiamiento Interno; cuenta Banorte Ingresos Propios 1165019788 con un saldo de \$1.00; cuenta Banorte Participaciones 1165019779 con un saldo de \$1.00; y efectivo por fondo Resolvente por \$550.00

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

Los derechos a recibir efectivo, bienes o servicios tienen un saldo al 31 de diciembre de 2021 de \$250,691.50 conformado de la siguiente manera:

1.- Deudores diversos: el saldo de esta cuenta es de \$0.00

2.- Otros derechos a recibir efectivo o equivalente: el saldo de esta cuenta es de \$250,691.50 son Transferencias Para Materiales y Suministros al Sect Administración Central por \$78,700.00 y Transferencias Para Servicios Generales al Sect Admón. Central por \$171,940.00 pendientes por recibir en el Órgano Descentralizado del Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados o Decomisados del Estado de Tabasco.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Almacenes

Se realizaron compras de almacén por la cantidad de \$17,870.00, se informa que el gastos va en función al almacén.

Inversiones Financieras

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados, o Decomisados del Estado de Tabasco, no tiene Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro tiene un saldo de \$1,106,906.00 al 31 de diciembre de 2021, conformado de la siguiente manera: \$129,906.00 Muebles de oficina, \$831,040.00 Equipo de Computao, \$13,672.00 Otros Mobiliarios y equipo, \$11,183.00 Equipos de aparatos audiovisuales y Maquinarias y otros Equipos \$121,109.00. Los bienes antes mencionados se encuentran en buen estado.

Estimaciones y Deterioros

SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS, O DECOMISADOS DEL ESTADO DE
TABASCO

Se ha aplicado una depreciación acumulada a los bienes por un monto de \$584,331.00 y el método utilizado para depreciar es el de línea recta. La depreciación del periodo es de \$0.00. La tasa de depreciación es la siguiente:

1. Muebles de oficina y Estantería 10%
2. Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información 33.3%
3. Otros Mobiliarios y Equipos de Administración 10%
4. Equipos y Aparatos Audiovisuales 33.3%
5. Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial 10%
6. Equipo de Comunicación y Telecomunicación 10%
7. Herramientas y Máquinas-Herramienta 10%

Otros Activos

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados, o Decomisados del Estado de Tabasco, no cuenta con otros pasivos

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

las cuentas por pagar a corto plazo refleja un saldo al 31 de diciembre de 2021 por el importe de \$269,649.00 desglosado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar a Coto Plazo

| | |
|-------------------------|--------------|
| ISR SOBRE NOMINA | \$232,712.00 |
| IMPUESTO S/NOMINA | 35,371.00 |
| SEG VIDA FUNERARIO | 90.00 |
| CUOTAS STSEMT | 1.00 |
| SERVICIOS ASISTENCIALES | 31.00 |
| DEPORTE RECREACIÓN Y C | 21.00 |

SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS, O DECOMISADOS DEL ESTADO DE
TABASCO

| | |
|------------------------|--------------|
| FONDO GRAL DE AMON | 377.00 |
| DESCUENTO DESPENSA | 17.00 |
| RECAUD PEND POR ENT SF | 667.00 |
| SUELDOS Y PRESTACIONES | 714.00 |
| TOTAL | \$269,649.00 |

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco se le asignó un presupuesto global inicial por un importe de \$9,186,406.00, El cual se desglosa de la siguiente manera \$7.493,309.00 de Ramo 28; Financiamientos Internos por el importe de **\$1,222,144.00** Ingresos Generados fue autorizado el importe de **\$470,951.00**, al cierre del ejercicio de 2021.

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

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones En esta cuenta se refleja el importe de las comprobaciones de recursos mediante ordenes de pagos depositados por la Secretaria de Finanzas.

Otros Ingresos y Beneficios

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre 2021, no tiene otros ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos realizados en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 son de \$9,186,789.97 los cuales se detallan a continuación:

| CUENTA | NOMBRE | IMPORTE | % |
|--------|----------------------|--------------|------|
| 511 | SERVICIOS PERSONALES | 6,242,844.92 | 100% |

CONTABLE

SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS, O DECOMISADOS DEL ESTADO DE
TABASCO

| CUENTA | NOMBRE | IMPORTE | % |
|--------|-------------------------------|--------------|------|
| 512 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,007,565.47 | 100% |
| 513 | SERVICIOS GENERALES | 1,837,028.82 | 100% |
| 514 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 5,420.00 | 100% |
| 551 | ESTIMACIONES DEPRECIACIONES D | 93,930.32 | 100% |
| 559 | OTROS GASTOS | 0.44 | 100% |
| | TOTAL | 9,186,789.97 | |

De los gastos más significativos, son los servicios personales, los de materiales y suministros; y servicios generales de los cuales depende la operatividad de este organismo

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio contribuido es de \$535,202.00, y el Patrimonio generado al 31 de dicimbr de 2021, está conformado por el importe de \$1,064,812.00

El saldo del Patrimonio de Servicio Estatal de Bienes Asegurados (SEABA) refleja un saldo al 31 de Diciembre 2021 por \$535,202.00 integradas de ejercicios anteriores, resultado de ejercicio ahorro/desahorro.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2021, el saldo de este rubro asciende a la cantidad de \$392,290.00 está integrado por efectivo bancos-dependencia, se realizo adquisiciones por la cantidad de \$86,896.00

| Descripción | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Efectivo | 550 | 0 |
| Bancos Dependencias y Otros | 391,740 | 979,242 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 392,290 | 979,242 |

SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS, O DECOMISADOS DEL ESTADO DE
TABASCO

| Descripción | 2021 | 2020 |
|---|---------|----------|
| Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios | 132,570 | 345,874 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | -93,930 | -102,469 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 38,640 | 243,405 |

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

| 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 2021 (Cifras en pesos) | |
|--|------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 9,186,790 |
| 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 | 385 |
| 3.1. Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |

CONTABLE

SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS, O DECOMISADOS DEL ESTADO DE
TABASCO

| 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 2021 (Cifras en pesos) | |
|--|------------------|
| 3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 385 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 9,186,405 |

| 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 2021 (Cifras en pesos) | |
|--|------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 9,186,790 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 1,112,331 |
| 2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2. Materiales y Suministro | 1,112,331 |
| 2.3. Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| 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 | 0 |
| 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 |

SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS, O DECOMISADOS DEL ESTADO DE
TABASCO

| | |
|---|------------------|
| 2.15. Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16. Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 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 | 1,073,306 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 93,930 |
| 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 | 1 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 979,375 |
| 4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3) | 9,147,765 |

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados, o Decomisados del Estado de Tabasco, las cuentas de orden contables y presupuestarias se integran de la siguiente manera.

| | |
|--|--------------|
| DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION | 42,850.39 |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 8,392,680.00 |

SERVICIO ESTATAL DE ADMINISTRACIÓN Y DESTINO DE BIENES ASEGURADOS, ABANDONADOS, O DECOMISADOS DEL ESTADO DE
TABASCO

| | |
|--|--------------|
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | -248,572.25 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 546,215.97 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 190.22 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 9,187,278.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 8,392,680.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 341,229.77 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 1,113,110.41 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 9,143,197.44 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 39,835.75 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 9,124,724.89 |

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 trabaja en el año 2021 bajo un plan de austeridad, tratando de optimizar todos los recursos financieros con la finalidad de lograr el mejor desempeño de las funciones de este ente público descentralizado

3. Autorización e Historia

- a) 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 como un Órgano Desconcentrado con autonomía técnica, operativa y financiera.
- b) Principales cambios en su estructura: En el año 2013 el Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados 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. 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.
- c) El 23 de noviembre de 2019 fue publicado en el periódico oficial edición 8057 suplemento Ñ, el decreto No. 56 una reforma a la Ley donde se modifica la naturaleza jurídica del Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco convirtiéndose en un Organismo Descentralizado a partir del 1 de enero de 2020.

4. Organización y Objeto Social

- a) **Objeto Social.**- Reglamentar la administración y disposición de los bienes asegurados, decomisados y abandonados en asuntos penales y administrativos.
- b) **Principal Actividad.**- La administración y destino de bienes asegurados, decomisados y abandonados.
- c) **Ejercicio Fiscal.**- Ejercicio 2021
- d) **Régimen Jurídico.**- El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco; lo que lo convierte en una persona moral con obligaciones fiscales.
- e) **Consideraciones Fiscales del Ente.**- Obligación de pagar el 3% sobre nómina al Estado y el ISR al SAT.

f) Estructura Organizacional Básica

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. - No cuenta con ningún fideicomiso.

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 (Ley de Contabilidad), 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 y 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 del Distrito Federal; exceptuando a las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales, siendo las autoridades en materia de contabilidad gubernamental las que establecerán la forma en que estas, se ajustaran al mismo atendiendo a su naturaleza.

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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, no cuenta con un sistema de contabilidad significativa.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Todas las operaciones del Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, están registradas en moneda nacional y cuentan con suficiencia presupuestal al momento de su realización.

A la fecha se carece de inversiones de tipo financieras o de valores.

8. Reporte Analítico del Activo

A la fecha el Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, cuenta con 29 muebles de oficina y estantería, 40 equipos de cómputo y tecnologías de la información, 1 otro mobiliario y equipo de administración, 1 equipo y aparato audiovisual, 2 sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial, 1 equipo de comunicación y telecomunicación y 8 herramientas y máquinas-herramienta.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados, no cuenta con fideicomisos.

10. Reporte de la Recaudación

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, al 31 de diciembre tiene ingresos propios por la cantidad de 137,764.08 que son derechos que se enteraron a la Secretaría de finanzas.

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

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco no se encuentra facultado para tener deuda e intereses de la deuda

12. Calificaciones Otorgadas

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, no ha sido sujeto a calificación por ningún ente económico.

13. Proceso de Mejora

Las principales políticas de Control Interno para mejorar la administración del Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, son: llevar bitácoras de combustible, control de horario del personal por medio de reloj checador, así como equipar con herramientas de trabajo al personal.

14. Información por Segmentos

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, no tiene información por segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, no se tiene eventos posteriores al cierre

16. Partes Relacionadas

El Servicio Estatal de Administración de Bienes Asegurados, Abandonados o Decomisados del Estado de Tabasco, 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

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente 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
