

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Por \$ 0 (cero pesos) es el saldo al 31 de diciembre de 2019 de la Secretaría para el Desarrollo Energético en el rubro de efectivo y equivalentes.

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

Por \$ 4,848,078 es el saldo de los derechos a recibir efectivo y equivalente al 31 de diciembre de 2019, que representan los montos de derecho de cobro a favor de la Secretaría; integrándose de la siguiente manera:

Deudores diversos por cobrar a corto plazo.- Corresponde al pago a proveedores pendiente de realizar por la Secretaría de Finanzas al 31 de diciembre de 2019. Se considera que la factibilidad de cobro será en los siguientes 30 días.

En el siguiente cuadro se presenta la agrupación de los derechos a recibir efectivo y equivalente por antigüedad de saldos:

CUENTA	TOTAL	30 días	90 días	180 días	Más de 365 días
Deudores Diversos/SEFIN/Pago a proveedores	4,848,078	4,848,078			

CUENTA	TOTAL	30 días	90 días	180 días	Más de 365 días
Total	4,848,078	4,848,078			

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**Almacenes**

Por \$ **721,268** es el saldo presentado en grupo de los materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales para las operaciones de la Secretaría, y al 31 de diciembre de 2019 se integra de la siguiente manera:

Partida	Concepto	Importe
21101	Materiales y útiles de oficina	63,282.00
21102	Equipos menores de oficina	445,878.00
21401	Materiales y útiles consumibles p/procesamiento	11,802.00
21601	Material de limpieza	73,607.00
22104	Productos alimenticios p/personal	3,790.00
24101	Productos minerales no metálicos	3,800.00
24601	Material eléctrico y electrónico	10,992.00
24701	Artículos metálicos para la construcción	22,000.00
26104	Combustible, lubricante p/vehículos	9,690.00
29401	Refacciones y accesorios p/equipos de cómputo	25,591.00
29601	Refacciones y accesorios menores	50,836.00
Total en Almacén al 31 de diciembre de 2019		721,268

Es importante mencionar que el método de valuación para el control de almacén es el PEPS "primeras entradas, primeras salidas" el cual se considera que lo primero que entró al almacén es lo primero que se consume de acuerdo a las necesidades de cada área, de esta forma el almacén cuenta con materiales más recientes.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría para el Desarrollo Energético no tiene inversiones financieras.

Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes inmuebles, muebles e intangibles que posee la Secretaría para el Desarrollo Energético y que al 31 de Diciembre de 2019, asciende a un monto global de **\$22,357,542**

En los siguientes cuadros se muestran los movimientos por rubros de los bienes inmuebles, muebles e intangibles: el valor de adquisición (activos de la extinta SERNAPAM), altas (adquisiciones en el ejercicio 2019), bajas (bajas en patrimonio del Estado) y transferencias (Bienes transferidos a la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático); y el % de depreciación anual por cada rubro.

El saldo presentado en el rubro de **Bienes, Infraestructura y Construcciones en Proceso** al 31 de diciembre de 2019 es por **\$0 (cero pesos)**; debido a que dichas bienes inmuebles de la extinta SERNAPAM fueron transferidos a la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático.

Cuenta Contable		Valor adquisición (saldos SERNAPAM)	Altas	Bajas	Transferencia	Saldos al 31 de diciembre de 2019
1.2.3.1	Terrenos	91,443,943	0	0	91,443,943	0
1.2.3.9	Otros bienes inmuebles	6,462,256	0	0	6,462,256	0
Total de Bienes Inmuebles		97,906,199	0	0	97,906,199	0

El saldo reflejado en el rubro de **Bienes Muebles** es por **\$22,357,542** integradonse de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Valor adquisición (salos SERNAPAM)	Altas	Bajas	Transferencia	Saldos al 31 de diciembre de 2019
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	17,938,909	350,034	795,478	7,149,840	10,343,625
1.2.4.1.01	Muebles de oficina y estantería	2,751,277	30,059	53,479	1,095,538	1,632,319
1.2.4.1.02	Muebles, excepto de oficina y estantería	361,743	24,426	15,632	295,829	74,708
1.2.4.1.03	Equipo de computo y de tecnología de la información	11,205,576	277,856	678,515	4,281,917	6,523,000
1.2.4.1.09	Otros mobiliarios y equipos de administración	3,620,313	17,693	47,852	1,476,556	2,113,598
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	553,055	24,998	99,704	315,239	163,110
1.2.4.2.01	Equipos y aparatos audiovisuales	174,022	24,998	30,749	105,509	62,762

Cuenta Contable		Valor adquisición (saldos SERNAPAM)	Altas	Bajas	Transferencia	Saldos al 31 de diciembre de 2019
1.2.4.2.03	Cámaras fotográficas y de videos	379,033	0	68,955	209,730	100,348
1.2.4.3	Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	11,828	0	0	11,828	0
1.2.4.3.01	Equipo médico y de laboratorio	11,828	0	0	11,828	0
1.2.4.4	Equipo de Transporte	22,618,849	0	815,601	11,730,304	10,072,944
1.2.4.1.01	Automóviles y equipo terrestre	20,804,597	0	815,601	9,997,499	9,991,497
1.2.4.4.02	Carrocerías y remolques	1,063,832	0	0	1,023,582	40,250
1.2.4.4.05	Embarcaciones	750,420	0	0	709,223	41,197
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,886,287	0	176,014	11,932,410	1,777,863
1.2.4.6.01	Maquinaria y equipo agropecuario	3,281,286	0	0	3,281,286	0
1.2.4.6.02	Maquinaria y equipo industrial	37,845	0	0	37,845	0

Cuenta Contable		Valor adquisición (saldos SERNAPAM)	Altas	Bajas	Transferencia	Saldos al 31 de diciembre de 2019
1.2.4.6.04	Sistema de aire acondicionado, calefacción	69,720	0	8,600	61,120	0
1.2.4.6.05	Equipo de comunicación y telecomunicaciones	2,164,789	0	16,141	863,515	1,285,133
1.2.4.6.06	Equipos de generación eléctrica	634,441	0	33,987	283,304	317,150
1.2.4.6.07	Herramientas y máquinas-herramientas	256,889	0	0	183,721	63,168
1.2.4.6.09	Otros equipos	7,441,317	0	117,286	7,211,619	112,412
Total de Bienes Muebles		55,008,928	375,032	1,886,797	31,139,621	22,357,542

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría para el Desarrollo Energético tiene una **depreciación acumulada al ejercicio 2019** correspondiente a bienes muebles por **\$12,768,580**. En los anexos de bienes muebles se presenta el valor en libros (Valor de adquisición menos depreciación) por un importe de \$9,588,962

El rubro de **Activos Intangibles** al 31 de diciembre de 2019 refleja un saldo de **\$0 (cero pesos)**; a continuación sus movimientos en el ejercicio 2019:

Cuenta Contable		Valor adquisición (saldos SERNAPAM)	Altas	Bajas	Transferencia	Saldos al 31 de diciembre de 2019
1.2.5.1	Software	75,302	0	75,302	0	0

Cuenta Contable		Valor adquisición (saldos SERNAPAM)	Altas	Bajas	Transferencia	Saldos al 31 de diciembre de 2019
1.2.5.4	Licencias informáticas	27,873	0	27,873	0	0
Total de Activos Intangibles		103,175	0	103,175	0	0

Las cifras del activo no circulante se presentan validadas y conciliadas por la Dirección de Administración del Patrimonio del Estado de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental.

Los bienes muebles de la Secretaría para el Desarrollo Energético al 31 de diciembre de 2019, se encuentran en buen estado.

Estimaciones y Deterioros

En el ejercicio 2016 se publicó la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento contable de la depreciación. En la cual señala los años de vida útil y % de depreciación anual que se deberá aplicar en los bienes muebles e inmuebles así como el valor de desecho que tendrán los activos a la fecha del fin de su vida económica o al término de su vida útil, será el equivalente al 30% del costo de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el Activo No Circulante.

La depreciación del ejercicio 2019 es por \$1,589,095; se aplicó la norma antes mencionada para el cálculo de la depreciación. En el siguiente cuadro se presenta la depreciación del ejercicio 2019 y depreciación acumulada por rubro del activo no circulante, así como el porcentaje de depreciación anual según la Norma aplicada:

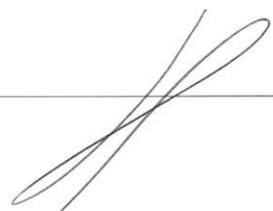
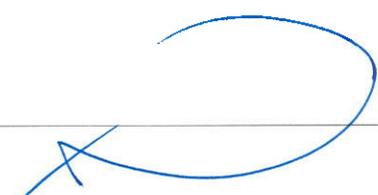
Cuenta Contable		Valor de adquisición	Depreciación del ejercicio 2019	Depreciación acumulada al ejercicio 2019	Valor en libros	% de depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	10,343,625	1,042,528	5,150,047	5,193,578	
1.2.4.1.01	Muebles de oficina y estantería	1,632,319	101,108	696,394	935,925	10

Cuenta Contable		Valor de adquisición	Depreciación del ejercicio 2019	Depreciación acumulada al ejercicio 2019	Valor en libros	% de depreciación anual
1.2.4.1.02	Muebles, excepto de oficina y estantería	74,708	1,362	32,483	42,225	10
1.2.4.1.03	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	6,523,000	799,961	3,730,660	2,792,340	33.3
1.2.4.1.09	Otros mobiliarios y equipos de administración	2,113,598	140,097	690,510	1,423,088	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	163,110	4,483	97,164	65,946	
1.2.4.2.01	Equipos y aparatos audiovisuales	62,762	2,166	26,921	35,841	33.3
1.2.4.2.03	Cámaras fotográficas y de videos	100,348	2,317	70,243	30,105	33.3
1.2.4.4	Equipo de Transporte	10,072,944	415,807	6,826,653	3,246,291	
1.2.4.4.01	Automóviles y equipo terreste	9,991,497	415,807	6,769,641	3,221,856	20
1.2.4.4.02	Carrocerías y remolques	40,250	0	28,175	12,075	20
1.2.4.4.05	Embarcaciones	41,197	0	28,837	12,360	20

Cuenta Contable		Valor de adquisición	Depreciación del ejercicio 2019	Depreciación acumulada al ejercicio 2019	Valor en libros	% de depreciación anual
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,777,863	126,277	694,716	1,083,147	
1.2.4.6.05	Equipo de comunicación y telecomunicaciones	1,285,133	79,433	485,528	799,605	10
1.2.4.6.06	Equipo de generación eléctrica	317,150	37,832	119,621	197,529	10
1.2.4.6.07	Herramientas y maquinas-herramientas	63,168	4,422	10,878	52,290	10
1.2.4.6.09	Otros equipos	112,412	4,590	78,689	33,723	10
Total de Activos depreciados		22,357,542	1,589,095	12,768,580	9,588,962	

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría para el Desarrollo Energético no tiene Otros Activos.

Pasivo*Pasivo Circulante*

El pasivo permite el registro de las obligaciones contraídas por la Secretaría, para el desarrollo de las funciones en un plazo no mayor a doce meses, al 31 de Diciembre de 2019 los estados financieros reflejan pasivo a corto plazo, en el rubro de **Cuentas por pagar a Corto Plazo** por la cantidad de **\$4,848,078**; integrada por la cuenta de *Proveedores* que corresponde al pago pendiente de ordenes de pago tramitadas ante la Secretaría de Finanzas. Se considera que el pago a sera realizado en los siguientes 30 días.

Pasivo No Circulante

Son las obligaciones contraídas por la SEDENER (pasivo de SERNAPAM) de un plazo mayor a un 365 días, en el rubro de **Cuentas por Pagar a Largo Plazo** por **\$340,021** integrándose de las siguientes cuentas:

Servicios Personales por pagar a largo plazo.- Por **\$11,547** que corresponde al pago pendiente de dos meses de salario por fallecimiento; lo cuál fue tramitado ante la Secretaría de Finanzas con la orden de pago número 045 del ejercicio 2012. Se considera que el pago se realizará en un plazo mayor a 365 días.

Proveedores por pagar a largo plazo.- Corresponde a pago a proveedores pendientes de realizar por la Secretaría de Finanzas por la cantidad de **\$328,474** las órdenes de pago a favor de los proveedores, se tramitaron en los ejercicios 2011 y 2012. Se considera que los pagos se realizarán en un plazo mayor a 365 días.

A continuación se presenta el pasivo reflejándose la antigüedad de saldos de los mismos:

Cuenta	Nombre	Total	10 días	30 días	60 días	Más de 365 días
2.1.1.2.01.02	Aaron Enrique Castilla Salaiza	26,605	26,605			
2.1.1.2.01.02	Servicios Lagunas Monteros, SA de CV	1,958,280	1,958,280			

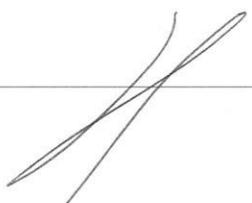
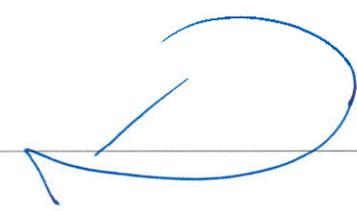
Cuenta	Nombre	Total	10 días	30 días	60 días	Más de 365 días
2.1.1.2.01.02	Telefonos de México, SAB de CV	29,437	29,437			
2.1.1.2.01.02	E.S.G.E.S SA de CV	2,684,156	2,684,156			
2.1.1.2.01.02	Servicios Broxel SAPI de CV	149,600	149,600			
2.2.1.1.05.04	Postmortem	11,547				11,547
2.2.1.2.01.01	José de los Santos Alegría Villegas	1,780				1,780
2.2.1.2.01.01	Jorge Luis Díaz Lara	32,802				32,802
2.2.1.2.01.02	Seguros Banorte Generali, SA de CV	293,892				293,892
Total Pasivos		5,188,099	4,848,078			340,021

Los saldos presentados en la columna de más de 365 días por un importe de \$340,021; corresponde a ordenes tramitadas ante al Secretaría de Finanzas en los ejercicios 2011 y 2012. Cabe mencionar que sobre este pasivo en junio de 2015 se consultó a la Dirección de Tesorería de la Secretaría de Planeación y Finanzas respondiendo mediante oficio SPF/SE/DT/474/2015 que dicho adeudo se encuentra en estatus de pendiente de pago; finalmente en noviembre de 2018 mediante oficio SERNAPAM/DGA/1131/2018 se solicitó información sin que se halla recibido respuesta.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría para el Desarrollo Energético, 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

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría para el Desarrollo Energético 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

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría para el Desarrollo Energético no tiene otros ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

La Secretaría para el Desarrollo Energético al 31 de diciembre de 2019; presenta los siguientes Egresos:

Cuenta	Egresos	Importe	% Representativo al Gasto
Gastos de Funcionamiento			
5.1.1	Servicios Personales	43,696,084	64.16
5.1.2	Materiales y Suministros	685,364	1.01
5.1.3	Servicios Generales	14,743,189	21.65
<i>Total de Gastos de Funcionamiento</i>		59,124,637	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios		6,726,629	9.88
Estimaciones, Depreciación, Deterioro, Obsolescencia			
5.5.1	Depreciación del ejercicio	1,589,095	2.33
5.5.8	Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia	668,257	0.98

<i>Total de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia</i>	2,257,352	
Total de Egresos	68,108,618	100

En el presente ejercicio los egresos por funcionamiento corresponden al pago de nómina ejecutiva de confianza y base, lista de raya, honorarios, consumo de materiales de administración y servicios autorizadas en el Presupuesto de Egresos. El rubro de servicios personales representa un 64% del total del gasto correspondiente al ejercicio 2019; el rubro de servicios generales representa un 21% del total del gasto, esto debido al pago de arrendamiento del bien inmueble para la operación de la SEDENER así como el pago de almacenaje y fletes del combustible correspondiente al contrato de donación en especie que otorga Pemex-Gobierno del Estado a través de la Secretaría para el Desarrollo Energético.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de diciembre de 2019 la Secretaría para el Desarrollo Energético refleja en la cuenta de Hacienda Pública / Patrimonio la siguiente integración:

Patrimonio Contribuido representa las aportaciones necesarias para el buen funcionamiento de la Secretaría por un importe de **\$11,896,760**; cabe mencionar que por la nueva Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Gobierno de Tabasco publicada mediante Decreto 060, en el Periódico Oficial Extraordinario No. 10221, de fecha 28 de diciembre de 2018, La Secretaría para el Desarrollo Energético es una dependencia de nueva creación y su patrimonio contribuido proviene de la extinta Secretaría de Energía Recursos Naturales y Protección Ambiental (SERNAPAM).

Patrimonio Generado representa el **resultado del ejercicio 2019** por un importe de **\$-1,172,315**; es importante mencionar que en dicha cuenta de resultados (Ahorro /Desahorro) se registró el presupuesto y sus adecuaciones (transferencias de recursos), en cumplimiento de lo dispuesto en la circular número SF/DCG/001/2019 de fecha 13 de febrero de 2019 emitida por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas.

El **presupuesto modificado** de la SEDENER al 31 de diciembre de 2019 fue por un total de **\$66,977,083**; el estado de actividades refleja un total de **gastos por \$68,108,618** resultando una diferencia por **\$-1,131,535**; dicha diferencia no es el mismo importe que el saldo reflejado en la cuenta de resultado del ejercicio (ahorro / desahorro) por **\$40,780**; que corresponde:

- Reintegros de sueldo de las 2da quincena de febrero, notificado ante la Secretaría de Finanzas mediante oficio SEDENER/UAF/246/2019 de fecha 14 de marzo de 2019; los cuales al cierre del ejercicio no fueron aplicados por la Secretaría de Finanzas. Cabe mencionar que se solicitó la aplicación de dichos reintegros mediante oficios números SEDENER/UAF/678/2019 de fecha 25 de julio del 2019 y SEDENER/UAF/984/2019 de fecha 09 de diciembre de 2019 dirigidos a la Dirección de Contabilidad Gubernamental con copia a la Dirección de Política Presupuestaria de la Secretaría de Finanzas.

La cuenta de Hacienda Pública / Patrimonio no tiene variación con el ejercicio anterior por ser una dependencia de nueva creación.

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 figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de activo y equivalente como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en Bancos al 31 de diciembre de 2019 es por \$0 (cero pesos), por ser dependencia de nueva creación no existen saldos en el ejercicio 2018.
- b) La SEDENER, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector centra; y
- c) Conciliación de Flujos de Efectivos Netos de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través de Método Indirecto el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivos de inversión financiera, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2019	2018
Bancos / Tesorería	0	0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	0

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-65,851,266	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,257,352	0
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-68,108,618	0

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

Ingresos Presupuestarios y Contables. - Al 31 de Diciembre de 2019 la SEDENER no registra ingresos, ya que por Ley Orgánica la única autorizada para tal es la Secretaría de Finanzas.

Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables. - Los gastos contables ascienden a un monto de **\$68,108,618** y los **Egresos Presupuestarios** por un importe de **\$66,977,083**; reflejando una diferencia de **\$-1,131,535** que se debe a *Egresos Presupuestarios no contables por \$1,770,401 y Gastos Contables no presupuestarios por \$2,901,936*

Se presentan a continuación la conciliación de Egresos presupuestarios y gastos contables por rubros.

Secretaría para el Desarrollo Energético 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
4. Total de Ingresos Contables	0

Secretaría para el Desarrollo Energético 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	66,977,083