

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

En este apartado Bancos/Tesorería los integran los recursos monetarios que maneja la Secretaría de Gobierno en cuentas bancarias en moneda nacional por un importe de \$ 2,321 que lo integran las cuentas bancarias siguientes:

CUENTA	IMPORTE
BANCOS	
BANORTE 0997 FONDO REVOLVENTE 2019	6
BANORTE 1051 NÓMINA 2019	2,120
BANORTE 1079 GASTOS DE SEG. PÚB. Y SEG. ESTATAL 2019	195
TOTAL EN BANCOS	2,321

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

Derechos a recibir Efectivos y Equivalentes a Corto Plazo, tiene un saldo de \$6,916,786 que lo integran la Cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Subcuenta, Deudores Diversos Proveedores SF por un importe de \$6,916,208 que corresponde a adeudos de órdenes de pago de proveedores 2019 de la Secretaría de Finanzas las cuales se pagarán en el Primer trimestre del ejercicio 2020, Deudores Diversos Subcuenta Comisiones Bancarias que corresponde a las devoluciones bancarias que tienen que realizar el banco por un importe de \$ 578.



CONTABLE



CUENTA	DÍAS DE ANTIGÜEDAD				
	Saldo	90 Días	180 Días	menos 365 Días	más 365 Días
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a C.P.	6,916,786	6,916,786	0	0	0
Deudores Proveedores SF	6,916,208	6,916,208	0	0	0
Cargos Bancarios	578	578	0	0	0

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a Largo Plazo:

Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo.- La cuenta de Deudores diversos por cobrar a largo plazo representa un importe de \$2,524,954 de órdenes de cobro de Proveedores y Prestadores de Servicios, pendiente de cobro 2012, cuya factibilidad de cobro dependen de la Secretaría de Planeación y Finanzas con una antigüedad más de 365 días, para lo cuál la Secretaría de Gobierno ha dado seguimiento de estos cobros enviando oficio No.SG/DGA/6956/2018, de fecha 20 de noviembre del mismo año, solicitando el estatus de cada uno de los Proveedores, en respuesta la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio No. SPF/SE/DT/1212/2018 señala que dichas órdenes de pago están en estatus "pendiente de pago", ya que datan de la administración anterior, y están vinculados a procesos de investigación, se tiene conocimiento que la cuenta de cargo se encuentra en proceso de litigio por el Órgano Estatal de Control y la Fiscalía General del Estado.

CUENTA	DÍAS DE ANTIGÜEDAD				Saldo
	90	180	menos de 365 días	más de 365 días	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a L.P.	0	0	0	2,524,954	2,524,954
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0	0	0	2,524,954	2,524,954
Doctos. x Cobrar a LP x Vta. Bienes y Prest. de Servs.	0	0	0	2,524,954	2,524,954

CONTABLE

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2019, no tiene Bienes disponibles para su transformación.

Almacén.- El Almacén se conforma por materiales y suministros, utilizando el método primeras entradas primeras salidas, los cuales son utilizados en los procesos administrativos correspondiente, estos se encuentran valuados a su costo de adquisición atendiendo a lo que señalan las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, que indica que la base fundamental de la valuación debe ser el enfoque del costo histórico que refleja mas objetivamente la información financiera de los gobiernos, mostrando en este rubro un importe de \$ 6,919,138 integrado de la siguiente forma:

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6,919,138
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos de Oficina	5,017,678
Alimentos	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	477,214
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	23,808
Vestuario, Blancos, Prendas de protección y artículos deportivos	531,010
Herramientas, Refacciones y accesorios menores	869,428

El almacén muestra salidas acumuladas por un total de \$ 11,552,227 al periodo que se informa, integrado de la siguiente manera:

MES	SALDO INICIAL	ENTRADAS ACUMULADAS	SALIDAS ACUMULADAS	SALDO FINAL
ENERO	2,971,354	0	142,645	2,828,709
FEBRERO	2,828,709	124,112	264,373	2,688,448
MARZO	2,688,448	143,163	276,363	2,555,248

 CONTABLE
 

SECRETARÍA DE GOBIERNO

ABRIL	2,555,248	1,375,828	1,188,998	2,742,078
MAYO	2,742,078	332,081	668,796	2,405,363
JUNIO	2,405,363	472,431	446,768	2,431,026
JULIO	2,431,026	1,750,530	1,794,036	2,387,520
AGOSTO	2,387,520	1,265,069	942,178	2,710,411
SEPTIEMBRE	2,710,411	2,551,470	882,618	4,379,263
OCTUBRE	4,379,263	3,837,886	2,701,097	5,516,052
NOVIEMBRE	5,516,052	1,210,763	1,069,237	5,657,578
DICIEMBRE	5,657,578	2,436,678	1,175,118	6,919,138
SALDO FINAL DICIEMBRE ACUMULADO		15,500,011	11,552,227	

Inversiones Financieras

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2019, no tiene inversiones financieras.

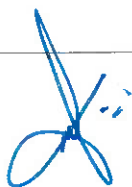
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Bienes de la Secretaría de Gobierno, se encuentran valuados al costo histórico y en su caso, a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental.

1.- EL RUBRO DE BIENES MUEBLES tienen un importe de \$326,276,825 cuyas características se encuentran en buen estado:

La Secretaría de Gobierno recibió la Transferencia de Bienes Muebles de la Gobernatura a través de una Acta de Entrega Recepción de fecha 17 de junio de 2019 por un total de 109 bienes muebles con un importe de \$876,858 y 03 unidades motrices con un importe de \$961,408

El 05 de Junio de 2019 se publica en el Periódico Oficial del Estado en el suplemento H Edición 8008, la disolución del órgano administrativo desconcentrado, Coordinación General de Apoyo al



CONTABLE



Desarrollo Municipal, en razón de haber cumplido con sus objetivos, y se incorporan a la Secretaría de Gobierno los activos de los bienes muebles para dar cumplimiento a lo dispuesto en este acuerdo.

Se realizó el registro de los bienes muebles asignados a la Coordinación antes mencionada, de 66 bienes muebles de los cuales 65 no son bienes inventariables, en virtud que su costo unitario es menor a 70 veces al valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), CONAC Reformado en el DOF-27-12-2017, para lo cual se realizó su reclasificación contable al gasto, y se registro en cuenta de activo contable el alta de un CPU, Marca Dell, con número de Serie GK9SFC1, por un importe de \$23,637

Se realizó el registro contable en cuenta de activo de 4 vehículos, que pertenecían a la disolución de la Coordinación General de Apoyo al Desarrollo Municipal, por un importe total de \$ 471,231

La Secretaría de Gobierno recibió la Transferencia de Bienes Muebles de la Gobernatura a través de una Acta de Entrega Recepción de fecha 17 de junio de 2019 por un total de 109 bienes muebles con un importe de \$876,858 y 03 unidades motrices con un importe de \$961,408

La Secretaría d Gobierno realizó la baja de 14 bienes Muebles, mediante oficio de Autorización No. SAIG/UAF/SAPE/0039/2019 de fecha 26 de diciembre de 2019, por un importe de \$ 226,032 y 03 Unidades Motrices por un importe de \$761,979 los cuales fueron transferidos a la Secretaría de Cultura.

El 26 de Diciembre de 2019 se firmaron las Actas de Transferencia de los Bienes Muebles del Centro de Mando y Comunicaciones C4 y del Centro Estatal de Prevención Social del Delito y Participación Ciudadana (CENEPRED), los cuales quedaron en procesos administrativos de autorización de baja por transferencia del Padrón de Bienes Muebles de la Secretaría de Gobierno, por la Subdirección de Administración del Patrimonio del Estado, lo cuál se verán reflejados en el ejercicio fiscal siguiente.

Los bienes muebles del Centro de Mando y Comunicaciones C4 y del Centro Estatal de Prevención Social del Delito y Participación Ciudadana (CENEPRED), solo cuentan con la aplicación de la depreciación al mes de diciembre del ejercicio fiscal 2018, ya que estos se encuentran en procesos administrativos de transferencia a la Secretaría de Seguridad Pública y Participación Ciudadana, de conformidad con el Periódico Oficial número 7951 "C" fecha 17 de noviembre de 2018.

2.- EL RUBRO DE BIENES INTANGIBLES muestra un importe de \$ 17,685,421 cuyas características se encuentran en buen estado.

3.- EL RUBRO DE BIENES INMUEBLES muestra un importe de \$ 222,546,416 cuyas características se encuentran en buen estado.

La Depreciación Acumulada del Ejercicio de los Bienes Muebles e Inmuebles, de la Secretaría de Gobierno al mes de Diciembre es de \$ 118,046,256

Las Cuentas de Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles se encuentran agrupadas por cuenta de la siguiente forma:



CONTABLE



BIENES INMUEBLES

Descripción de Cuenta	Valor Histórico o de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	%
Terrenos	55,517,484	0	55,517,484	
Edificios No Habitacionales	167,028,932	19,710,923	147,318,009	3.3%
Total de Edificios No Habitacionales (1+2)	222,546,416	19,710,923	202,835,493	
Subtotal de Bienes Inmuebles	222,546,416	19,710,923	202,835,493	
**Construcciones en Proceso en Bienes Propios	9,987,383	0	0	
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	232,533,799	19,710,923	202,835,493	

**El importe de las Construcciones en Procesos de Bienes Propios es de \$9,987,383 que corresponden a los gastos de Estimaciones de la Obra Pública de las Construcciones de las Oficinas del Instituto de Defensoría Pública de los municipios de Nacajuca, Macuspana, Tacotalpa y Cunduacán de los proyectos SG100, SG099, SG102 y SG093 capitalizable proyectos terminados los cuales están pendiente por realizar los trámites correspondientes ante la Dirección General de Administración del Patrimonio del Estado, los cuales se encuentran registrados en la cuenta 1.2.3.6 quedando pendiente su reclasificación contable a la cuenta de activo.

BIENES MUEBLES

Descripción de Cuenta	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	% Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	82,401,071	32,988,389	49,412,682	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	52,073,839	21,855,884	30,217,955	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	36,286,183	15,506,444	20,779,739	20%

CONTABLE

Equipos de Defensa y Seguridad	16,645,069	2,522,524	14,122,545	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	138,870,663	25,462,091	113,408,572	10%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	
Suma de Bienes Muebles	326,276,825	98,335,332	227,941,493	
TOTAL DEPRECIACIÓN APLICADA (INMUEBLES + MUEBLES)		118,046,256		

BIENES INTANGIBLES

Descripción de Cuenta	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	% Depreciación
Software	8,927,277	0	8,927,277	0% (*)
Licencias	8,758,144	0	8,758,144	0% (*)
Suma de Intangibles	17,685,421	0	17,685,421	

(*).- La Amortización para estos activos intangibles esta en proceso de análisis para definir el porcentaje de amortización contable.

Métodos de Depreciación, Tasas Aplicadas y Criterios de Aplicación :

Para la Aplicación de la Depreciación se hizo necesario la Aplicación de la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento Contable de la Depreciación, publicada el 21 de diciembre de 2016 bajo los siguientes criterios:

a).- Para dar cumplimiento a las disposiciones legales y normativas relacionadas con el registro contable de la Depreciación se determinó adoptar de manera general la Vida útil Estimada y Porcentajes de Depreciación sugeridas en los PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL aprobados por el CONAC, esto considerando que cuando no se cuenta con los elementos para estimar la vida

CONTABLE

útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares.

b).- El método para la aplicación de la Depreciación de los activos de los Entes Públicos del Poder Ejecutivo es el de línea recta: Costo Histórico Original - Valor de desecho / Vida útil (Tiempo dado de vida del activo), en el que se distribuye el costo de la inversión menos su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo.

c).- La estimación del 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. Este porcentaje atiende el criterio prudencial que debe prevalecer para salvaguardar la utilidad de la información financiera principalmente de las cifras de los estados financieros.

d).- El registro Contable de la depreciación del ejercicio 2019, se cargará al Gasto y Otras Pérdidas en las cuentas que integran el rubro 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones y su respectivo abono a las cuentas del Activo No Circulante que integran el rubro 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes del Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En lo subsecuente el registro de la depreciación deberá realizarse de manera mensual.

e).- La Depreciación se realiza aplicando los Parámetros de Vida Útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.

Estimaciones y Deterioros

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2019, no tiene Estimaciones y Deterioros.

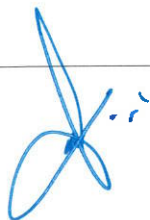
Otros Activos

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2019, no tiene Otros Activos.

Pasivo

1.- Pasivos a Corto Plazo:

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante por un importe de \$ 9,444,061



CONTABLE



EL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO muestra un importe de \$ 6,919,107 desglosado de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo muestra un importe de \$ 1,115,605 con una antigüedad de 30 días, los cuales corresponden a nómina ejecutiva extraordinaria de Despensa Navideña 2019 que se pagarán en el mes de enero 2020.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$ 3,939,568 con una antigüedad de 30 días que se pagarán en el Primer trimestre del ejercicio 2020.

Pago de Pensiones y Jubilaciones correspondiente a la Gratificación Anual 2da.parte por un importe de \$ 1,246,279 con una antigüedad de 30 días, que se pagará en enero 2020.

Impuesto sobre Nomina 3% del mes de noviembre con un importe de \$ 608,361 con una antigüedad de 30 días, que se pagará en enero 2020.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo muestra un saldo de \$ 6,395 con una antigüedad de 30 días que corresponde a bonificación de vales de despensa, que se pagará en enero de 2020.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$ 2,899 los cuales corresponden a rendimientos financieros pendientes por reintegrar a Finanzas.

CUENTA	SALDO	DIAS ANTIGÜEDAD				
		30	60	90	Menor o Igual a 365	Mayor a 365
Total Pasivo Circulante	6,919,107	6,919,107	0	0	0	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,919,107	6,919,107	0	0	0	0
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,115,605	1,115,605	0	0	0	0
Servicios Broxel S A P I de CV	1,115,605	1,115,605	0	0	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,939,568	3,939,568	0	0	0	0


 CONTABLE
 

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Comercializadora Computel Del Sureste S.A. De C.V.	66,869	66,869	0	0	0	0
Comisión Estatal de Agua y Saneamiento	3,234	3,234	0	0	0	0
Consorcio Lemon, S.A. de C.V.	99,892	99,892	0	0	0	0
D-RAM Ingeniería En Ti, S.A. de C.V.	1,760,304	1,760,304	0	0	0	0
Esdras Taracena Gómez	251,952	251,952	0	0	0	0
Guadalupe Lotina Mar	91,872	91,872	0	0	0	0
Industria y Procesos Vica, S.A. de C.V.	28,502	28,502	0	0	0	0
Julio César Sáenz Martínez	4,942	4,942	0	0	0	0
R.D.F. Viajes S.A. de C.V.	16,111	16,111	0	0	0	0
Secretaría de la Función Pública	12,024	12,024	0	0	0	0
Sergio Ventre Sastré	32,811	32,811	0	0	0	0
Servicios Profesionales Gisnet, S.C.	1,571,055	1,571,055	0	0	0	0
Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo	1,854,640	1,854,640	0	0	0	0
Secretaría de Finanzas (Pensionados Gratificación Anual 2da parte 2019)	231,030	231,030	0	0	0	0

CONTABLE

Secretaría de Administración (Pensionados Gratificación Anual 2da parte 2019)	1,015,249	1,015,249	0	0	0	0
Secretaría de Finanzas del Estado (Impuesto Sobre Nomina 3% ISN)	608,361	608,361	0	0	0	0
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a CP	6,395	6,395	0	0	0	0
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a CP	6,395	6,395	0	0	0	0
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	2,899	2,899	0	0	0	0
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	2,899	2,899	0	0	0	0

2.- Pasivos a Largo Plazo:

EL RUBRO DE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO, se muestra un importe de \$2,524,954 que corresponden a pago de Proveedores y Prestadores de Servicios pendiente de pago ejercicio 2012, con una antigüedad de más de 365 días, cuya factibilidad de pago depende de la Secretaría de Finanzas para lo cuál la Secretaría de Gobierno ha dado seguimiento a estos pagos enviando oficio No. SG/DGA/6956/2018 de fecha 20 de noviembre del mismo año, solicitando el estatus de cada uno de los proveedores, en respuesta la Secretaria de Planeación y Finanzas mediante oficio No. SPF/SE/1212/2018 señala que dichas ordenes de pago están en estatus "pendiente de pago", ya que datan de la administración anterior, y están vinculados a procesos de investigación, se tiene conocimiento que la cuenta de cargo se encuentra en proceso de litigio por el Órgano Estatal de Control y la Fiscalía General del Estado.

CUENTA	SALDO	DIAS ANTIGÜEDAD				
		30	60	90	Menor o Igual a 365	Mayor a 365

CONTABLE

Total Pasivo No Circulante	2,524,954					2,524,954
Cuentas Por Pagar a Largo Plazo	2,524,954					2,524,954
Tienda Sisercom S. A. de C.V.	62,362					62,362
Mc Procuración y Servicios S.A. de C.V.	15,665					15,665
Office Muebles del Sureste, S.A. de C.V.	438,113					438,113
José Dick Gallegos Ramos	23,200					23,200
Concepción Frías Córdova	43,927					43,927
Claudia Morales Frías	207,472					207,472
Rosario del Socorro Jiménez Hernández	152,116					152,116
Climas de Tabasco, S.A. de C.V.	18,337					18,337
Litho Formas S.A. de C.V.	1,000,000					1,000,000
Jesús Eladio de la Cruz García	29,599					29,599
La Red Corporativo, S.A. de C.V.	534,163					534,163

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

La Secretaría de Gobierno no es un emisor con RFC propio y no recibe Ingresos por ningún rubro del clasificador de ingresos.

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

La Secretaría de Gobierno no recibe ingresos y en el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,



CONTABLE



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones no tiene ninguna característica significativa.

Otros Ingresos y Beneficios

La Secretaría de Gobierno no recibe ingresos y en el rubro de Ingresos Financieros no tiene ninguna característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas

EL TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS muestra un importe de \$ 542,076,999.46.

El Gasto de funcionamiento de Servicios Personales por un importe de \$ 283,716,033.77 representan el 52% del total de Gastos y Otras Pérdidas, que corresponde a remuneraciones de sueldos al personal como pagos de sueldos de nómina ejecutiva, honorarios y otras prestaciones laborales del personal administrativo y operativo de la Secretaría; el rubro de Servicios Generales con un importe de \$ 73,498,155.62 representa el 14% del total de Gastos y Otras Pérdidas correspondientes a servicios requeridos para el desempeño de las actividades propias de la Secretaría.

La transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en el rubro de Subsidios y Subvenciones con un importe de \$ 80,793,140.63 representa el 15% del total de Gastos y Otras Pérdidas correspondientes a gastos destinados al desarrollo de programas prioritarios, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública estatal.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Secretaría de Gobierno presenta un saldo en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final Diciembre 2019 de \$ 465,368,927 integrado de la siguiente manera:

La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por un importe de \$ 7,051,261,515, el cuál tiene una variación de \$1,003,719 que los componen la transferencia de bienes muebles recibidos por la Secretaría Gobierno por la disolución de un organismo desconcentrado CADEM, y por transferencia de bienes muebles de Gubernatura.

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores tiene un importe de \$ -6,568,919,784 el cuál tiene una variación de 66,961,024 que corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) 2018.

CONTABLE

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) es de \$ -16,972,804 el cuál se integra por el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2019 por -11,314,094 más la variaciones a Rectificaciones de Ejercicios Anteriores por un importe de \$ 5,658,710 que se deben a los registros de las depreciaciones de los bienes de ejercicios anteriores.

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 anterior y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en Bancos, es por la cantidad de \$ 158,886 (Ciento cincuenta y ocho mil ochocientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.) para el mes de Diciembre 2018, y para el mes de Diciembre 2019 es por \$ 2,321 (Dos mil trescientos veintiún pesos 00/100 M.N.) dando como resultado un decremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes por \$ - 156,565 (Ciento cincuenta y seis mil quinientos sesenta y cinco pesos 00/100 M.N.).

b).- La Secretaría de Gobierno realizó adquisiciones de bienes muebles por un importe de \$1,474,784

c).- La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro, se estableció a través del 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 devengo) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación:

Durante el período que se informa, la Secretaría de Gobierno muestra un importe total en Flujos Netos de Efectivos por Actividades de Operación de \$ -542,076,999

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión:

Durante el período que se informa, la Secretaría de Gobierno muestra un importe total en Origen por Actividades de Inversión de \$ 554,301,224 y en la Aplicación por Actividades de Inversión se muestra un importe de \$ 12,224,868 reflejándose un importe total en Flujos netos de Efectivos por Actividades de Inversión de \$ 542,076,356

CONTABLE

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento:

En este rubro de Financiamiento se muestra un importe total de \$ 6,760,864 en Origen por Actividades de Financiamiento y en el rubro de Aplicaciones de Financiamiento se muestra un importe de \$ 6,916,786, por lo cual se refleja un importe total en flujos Netos De Efectivo por Actividades de Financiamiento de \$ -155,922

Descripción	2019	2018
Bancos/Tesorería	2,321	158,886
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,321	158,886

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-532,466,080	101,252,018
Depreciación	9,610,919	34,037,365
Otros Gastos	0	253,629
Resultado del Ejercicio (Ahorro - Desahorro)	-542,076,999	66,961,024

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

En Otros Egresos Presupuestales No Contables por un importe de \$ 3,947,784 por las entradas de almacén.

Otros Gastos Contables No Presupuestales por un importe de \$22,625,141 conformado por los gastos de inversiones públicas y gastos de materiales y suministros del COG.

La Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por un importe de \$9,610,919 que corresponden a los gastos por depreciaciones gastos por bajas realizados a los bienes muebles e Inmuebles del ejercicio.

Secretaría de Gobierno 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

CONTABLE

Secretaría de Gobierno Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
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 de Gobierno 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	530,762,905
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	20,921,966
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	15,499,398
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	1,474,784
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

CONTABLE

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
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	3,947,784
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	32,236,060
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,610,919
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	22,625,141
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	542,076,999

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

La Secretaría de Gobierno tiene Cuentas de Orden Contables de Juicios y Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Las Cuentas de Orden Contables que presenta la Secretaría de Gobierno por información, remitidos por la Dirección de Asuntos Jurídicos están contabilizados en cuentas de orden contables en el rubro de 7.4 JUICIOS, que representan el monto de las demandas por juicios laborales en sus cuentas 7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución, que representa el monto por litigios judiciales



CONTABLE



que pueden derivar una obligación de pago, 7.4.2 Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial, representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago, estos pasivos contingentes muestran un importe al 31 de Diciembre del presente año de \$ 8,728,249

Las cuentas de Orden presentan los siguientes saldos:

PRESUPUESTO DE EGRESOS:	
Presupuesto de Egresos Aprobado	382,317,500
Modificado del Presupuesto de Egresos	530,762,905
Presupuesto de Egresos Devengado	530,762,905
Presupuesto de Egresos Ejercido	530,762,905
Presupuesto de Egresos Pagado	523,846,697

La Diferencia entre el Presupuesto de Egresos Modificado y el Presupuesto de Egresos Pagado al cierre del ejercicio por un importe de \$6,916,208 se debe a Pasivos de Saldos Ejercidos No Pagados que se pagarán en el primer trimestre del ejercicio fiscal siguiente.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo de los estados financieros es revelar las operaciones de la entidad en virtud a la toma de decisiones, los cuales facilitan la dirección de esta dependencia, para su correcta funcionalidad.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

El 05 de Junio de 2019 se publica en el Periódico Oficial del Estado en el suplemento H Edición 8008, en su artículo 3 la disolución del órgano administrativo desconcentrado, Coordinación General de



CONTABLE



Apoyo al Desarrollo Municipal, en razón de haber cumplido con sus objetivos, y se incorporan a la Secretaría de Gobierno, los recursos humanos, materiales, financieros y presupuestales, así como los activos y pasivos.

2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Gobierno del Estado de Tabasco, funciona a través de un presupuesto de egresos autorizados, mismos que se ejercen en partidas presupuestales, calendarizadas, y se ejecutan por operaciones financieras que se pagan con ordenes de pago administradas por la Secretaría de Finanzas, las cuales son liberadas por transferencias internas y asignaciones al sector público.

3. Autorización e Historia

En el año de 1916, siendo Gobernador provisional del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Lic. Aureliano Colorado expidió el Decreto Número 147 en el cual manifestaba la Organización de esta Secretaría la cual recibe el nombre de Secretaría General del Despacho integrada con tres Departamentos y dos Secciones: 1) Departamento de Educación Pública, 2) Departamento del Interior y Exterior, 3) Departamento de Fomento y Obras Públicas, estando conformadas por dos Secciones, la Sección de Justicia y la Sección de Hacienda.

4. Organización y Objeto Social

A) Objeto Social

El objetivo principal de la Secretaría de Gobierno es el servicio al público y la seguridad social.

B) Principal Actividad

Dentro de su principal actividad la Secretaría de Gobierno esta dirigida a la conservación de la paz social y la seguridad pública y estatal del estado.

C) Ejercicio Fiscal

Ejercicio fiscal 2019.

D) Régimen Jurídico



CONTABLE



La Secretaría de Gobierno es una dependencia del Gobierno del Estado de Tabasco y Jurídicamente esta regida por la Constitución Política de Los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco.

E) Consideraciones Fiscales del Ente

La Secretaría de Gobierno es una Dependencia del Gobierno del Estado de Tabasco y no paga ni retiene contribuciones.

F) Estructura Organizacional Básica

La estructura Organizacional de la Secretaría de Gobierno es de tipo Jerárquica y dentro de sus principales cambios podemos indicar que su estructura actual está integrada por tres Subsecretarías y veintiocho unidades administrativas.

G) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

La Secretaría de Gobierno no cuenta con ningún fideicomiso, mandato y análogo en ninguna de sus modalidades.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A) Los Estados Financieros de la Secretaría de Gobierno fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC, aplicando las disposiciones legales, así como por la normatividad emitidas por la Secretaría de Finanzas en su circular SF/DCG/001/2019.

B) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la que emite la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC en el cual indica los procesos de contabilidad así que la generación y revelación de información contable.

C) Postulados Básicos: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

D) La Secretaría de Gobierno no tiene normatividad supletoria.

E) La Secretaría de Gobierno no tiene nuevas políticas de reconocimiento ni otros cambios.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

CONTABLE

- A) Se iniciará el proceso de valuación de los activos, pasivo y Hacienda Publica con el fin de mantener actualizado los montos.
- B) La existencia del almacén esta valuada a costo promedio, el Mobiliario, Equipo y Maquinaria son registrados a su valor de adquisición.

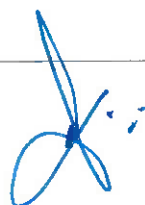
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Secretaría de Gobierno no tiene posiciones en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Para la aplicación de la Depreciación se hizo necesario La Aplicación de la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento contable de la depreciación, considerando los siguientes criterios:

- a) Para dar cumplimiento a las disposiciones legales y normativas relacionadas con el registro contable de la depreciación se determinó adoptar de manera general la Vida útil Estimada y Porcentajes de Depreciación sugeridas en los PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL aprobados por el CONAC, estos considerando que cuando no se cuenta con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares.
- b) El método para la aplicación de la Depreciación de los activos de los Entes Públicos del Poder Ejecutivo es el método de línea recta : $\text{Costo Histórico Original} - \text{Valor de desecho} / \text{Vida útil (tiempo dado de vida del activo)}$, en el que se distribuye el costo de la inversión menos su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo.
- c) La estimación del valor de desecho que tendrán los activos a la fecha del fin de su vida económica a la 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. Este porcentaje atiende el criterio prudencial que debe prevalecer para salvaguardar la utilidad de la información financiera principalmente de las cifras de los estados financieros.
- d).- El registro Contable de la Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2015, con base en la Regla 16.1 Cambios en criterios contables de las Principales REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO, se deberá cargar a la depreciación acumulada a dicha fecha en la Cuenta Contable 3.2.5.1 Cambios en Políticas Contables correspondiente al Rubro 3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, y su respectivo abono a las cuentas del Activo No Circulante que integran el rubro 1.2.6 Depreciación y Amortización Acumulada de Bienes del Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



CONTABLE



e).- El registro Contable de la Depreciación del ejercicio 2016, se cargará al Gasto y Otras Pérdidas en las cuentas que integran el rubro 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones y su respectivo abono a las cuentas del Activo No Circulante que integran el rubro 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes del Plan de Cuentas emitido por el CONAC. En subsecuente el registro de la depreciación deberá realizarse de manera mensual.

f).- El registro Contable de la depreciación del ejercicio 2017, se cargará al Gasto y Otras Pérdidas en las cuentas que integran el rubro 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones y su respectivo abono a las cuentas del Activo No Circulante que integran el rubro 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes del Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En lo subsecuente el registro de la depreciación deberá realizarse de manera mensual.

g).- El registro Contable de la depreciación del ejercicio 2018, se cargará al Gasto y Otras Pérdidas en las cuentas que integran el rubro 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones y su respectivo abono a las cuentas del Activo No Circulante que integran el rubro 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes del Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En lo subsecuente el registro de la depreciación deberá realizarse de manera mensual.

h).- La Depreciación se realiza aplicando los Parámetros de Vida útil, de conformidad con las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Secretaría de Gobierno al 31 de Diciembre de 2019 no tiene registros de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

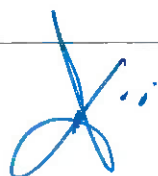
10. Reporte de la Recaudación

La Secretaría de Gobierno al 31 de Diciembre de 2019 no tiene Reportes de Recaudación.

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

La Secretaría de Gobierno al 31 de Diciembre de 2019 no tiene Deudas y Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas



CONTABLE



La Secretaría de Gobierno al 31 de Diciembre de 2019, no tiene Calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Se iniciará el proceso de principales políticas de control interno así como las medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

- 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES: Se presentan a su valor nominal.
- 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES: Se registran en los estados financieros con su saldo actual.
- 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS: Se registran a su valor nominal.
- 4.- ALMACÉN: La existencia del almacén esta valuada a costo promedio.
- 5.- BIENES MUEBLES: El mobiliario, Equipo y Maquinaria son registrados a su valor de adquisición.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Secretaría de Gobierno al 31 de Diciembre de 2019, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen 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

LIC. MARCOS ROSENDO MEDINA FILIGRANA
SECRETARIO DE GOBIERNO

C. TOMÁS FERNÁNDEZ TORRANO
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMÓN. Y FINANZAS

CONTABLE