**Gobierno del Estado de Tabasco**

**Poder Ejecutivo**

# **Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2021**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Este rubro está integrado como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas de Mayor que integran el rubro de Efectivo y Equivalentes** | **Saldos al 31 diciembre 2021** | **%** |
| Bancos/Tesorería  | 902,326,932 | 28.05 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 608,369,518 | 18.91 |
| Inversiones Temporales | 1,706,000,000 | 53.04 |
| **Total** | **3,216,696,450** | **100** |

**Bancos/Tesorería:** El total de cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2020, cotejado con los registros de la Dirección de Tesorería fue de 506, en el transcurso del año 2021 han sido canceladas 214 y abiertas 101, quedando en total 393 cuentas activas, más 2 cuentas contables canceladas en proceso de depuración. Los saldos manifestados involucran algunos montos reportados en las respectivas conciliaciones como pendientes de corresponder y cuyas reclasificaciones están en proceso.

**Bancos/Dependencias**: Existe un total de 557 cuentas bancarias correspondiente a los movimientos bancarios de cada una de las 17 dependencias y 4 órganos desconcentrados, los cuales fueron cotejados contra los registros contables de la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2021. Los saldos manifestados involucran algunos montos reportados en las respectivas conciliaciones como pendientes de corresponder y cuyas reclasificaciones están en proceso.

**Inversiones Temporales:** Al 31 de diciembre de 2020 existían 22 cuentas bancarias de inversión cotejado con los registros de la Dirección de Tesorería, de las cuales en el transcurso del ejercicio 2021 se cancelaron 2 cuentas quedando un total de 20 activas.

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

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas de mayor que integran Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes** | **Saldos al 31 diciembre 2021** | **%** |
|  Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 603,826,288 | 88.37 |
|  Ingresos por Recuperar a corto Plazo | 39,314,775 | 5.75 |
|  Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 31,358,999 | 4,59 |
|  Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 8,819,504 | 1.29 |
| **Total** | **683,319,566** | **100** |

Comentarios a los saldos que integran el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por $603,826,288**

El saldo de esta cuenta se integra por anticipos de Ministraciones extraordinarias, que se otorgan con la finalidad de cubrir gastos y que son comprobados mediante canje de vale, el cual al cierre del ejercicio está pendiente de comprobar o reintegrar como sigue: Secretaría de Educación $25,854,641, Secretaría de Función Pública $121,146, Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa $ 85,021,013, Colegio de Bachilleres de Tabasco $ 148,113,273, Secretaría de salud $2,091,149, Instituto de Formación para el Trabajo del Estado de Tabasco $2,546,908, Servicios de Salud del Estado de Tabasco $194,205,426, Instituto de la Juventud y el Deporte de Tabasco $2,820,468, otros entes $354,793, deudores por concepto de impuestos por complementarias diferentes períodos $ 105,340,408, más cajas recaudadoras $6,659,863 más otras cuentas por cobrar por $30,697,200.que se recuperan en el primer trimestre del ejercicio 2022.

El saldo total presenta una antigüedad de 50.93% a 90 días, el .03% a 180 días, 17.46% menor o igual a 365 días; y el 31.58% es mayor a 365 días a los cuales se les está dando seguimiento para su recuperación. Las cifras presentadas fueron conciliadas con las Dependencias y Organismos Descentralizados.

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo por $39,314,775**

El saldo de esta cuenta es de adeudos de los entes públicos por el impuesto sobre nómina que percibe el Estado; este saldo es de ejercicios anteriores, su antigüedad es mayor a 365 días y esta en depuración.

**Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo por $31,358,999**

El saldo de esta cuenta se integra como sigue: $ 10,000,000 por ministraciones otorgadas al municipio de Centro que serán amortizados del fondo de su participaciones mensual; más $20,079,921 otorgado como préstamo de Crédito Fiscal al municipio de Macuspana; más $1,170,118 por ministración de fondo revolvente para gastos inmediatos, pendientes de reintegrar al cierre del ejercicio; más $108,960 del Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa. El saldo presenta una antigüedad de 95.98% a 90 días, y 4.02% mayor a 365 días.

**Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo integrado como sigue: $8,819,504**

El saldo de esta cuenta se integra $7,350,417 por concepto de combustible donado por parte de Petróleos Mexicanos al Gobierno del Estado y el subsidio al empleo pendiente de aplicar por $1,469,087. La antigüedad del saldo es de 90 días y su factibilidad de cobro de 100%.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios se integra como sigue**:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas de mayor que integran Derechos a recibir bienes o servicios** | **Saldos al 31 diciembre 2021** | **%** |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 18,225,553 | 96.08 |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o servicios a Corto Plazo | 743,712 | 3.92 |
| **Total** | **18,969,265** | **100** |

**Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo $18,225,553**

El saldo de esta cuenta es del ejercicio 2015, pendiente por amortizar de los anticipos otorgados a 10 contratistas que se encuentran en procesos jurídicos.

**Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo por $743,712**

Representa la adquisición con número de grupo 21-10682/cotización CC-029/2021 de armamento a la Secretaría de la Defensa Nacional para actividades operativas, la cual no tiene fecha de entrega determinada, ya que se tiene que ajustar a los tiempos de entrega de la SEDENA.

**Bienes disponibles para su Transformación o Consumo**

**Inventario**

EL saldo de esta cuenta es de **$92,933** y corresponde a la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático.

**Almacenes**

El saldo de este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nombre** |  **Importe**  | **%** |
| Secretaria De Gobierno | 7,512,565 | 1.02 |
| Gubernatura | 1,696,589 | 0.23 |
| Coordinación General De Asuntos Jurídicos | 432,918 | 0.06 |
| Secretaría De Seguridad Y Protección Ciudadana | 73,130,966 | 9.96 |
| Secretaria De Bienestar, Sustentabilidad Y Cambio Climático | 1,163,235 | 0.16 |
| Secretaría Para El Desarrollo Energético | 795,067 | 0.11 |
| Secretaría De Educación | 109,675,941 | 14.93 |
| Secretaría De Salud | 512,389,797 | 69.77 |
| Secretaría De Cultura | 1,310,683 | 0.18 |
| Secretaría Para El Desarrollo Económico Y La Competitividad | 177,084 | 0.02 |
| Secretaría De Turismo | 908,560 | 0.12 |
| Secretaría De Desarrollo Agropecuario, Forestal Y Pesca |  1,201,001  | 0.16 |
| Secretaría De Movilidad |  248,180  | 0.03 |
| Secretaría De Ordenamiento Territorial Y Obras Públicas |  339,608  | 0.05 |
| Secretaría De Finanzas |  15,070,925  | 2.05 |
| Secretaría De Administración E Innovación Gubernamental |  4,514,338  | 0.61 |
| Secretaría De La Función Pública |  1,600,622  | 0.22 |
| Comisión Estatal De Búsqueda De Personas |  167,565  | 0.02 |
| Comisión Estatal Forestal |  297,925  | 0.04 |
| Secretariado Ejecutivo Del Sistema Estatal De Seguridad Pública |  1,426,346  | 0.19 |
| Servicio Estatal De Empleo |  356,278  | 0.05 |
| **Total**  |  **734,416,194**  | **100** |

Saldos conciliados con las Dependencias y Órganos Desconcentrados sin RFC.

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Este rubro es por $ **652,640,769** integrado como sigue:

* Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos: **$619,029,113** cuyo desglose está en el numeral **9** de las Notas de Gestión Administrativa.
* Participaciones y Aportaciones de Capital: **$33,611,656**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Participaciones y Aportaciones de Capital** | **Porcentaje de Participación del Gobierno del Estado** | **Importe** | **Porcentaje** |
| Televisión Tabasqueña S.A de C.V. | 99.93 | 1,399,000 | 4.16 |
| Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V. | 99.99 | 20,138,466 | 59.92 |
| Administración Portuaria Integral de Tabasco S.A de C.V. | 99.96 | 7,058,318 | 21.00 |
| Movilidad Integral de Tabasco, S.A de C.V. | 99.00 | 5,015,872 | 14.92 |
| **Total** |  | **33,611,656** | **100** |

**Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

El saldo de este rubro por **$2,099,645** es por compra con número de grupo 20-6422 (sidcam-cc-gob-181/2020) de armamento a la Secretaría de la Defensa Nacional, sin fecha de entrega determinada, pues se debe ajustar a los tiempos de entrega de la SEDENA.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El saldo de este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  **Bienes Inmuebles e Infraestructura**  |  **Obras en Proceso**  |  **Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**  | **%** |
| Terrenos  | 15,766,726,826 | 0 | 15,766,726,826 | 55.29 |
| Viviendas  | 57,616,576 | 0 | 57,616,576 | 0.20 |
| Edificios no Habitacionales | 8,743,906,540 | 0 | 8,743,906,540 | 30.66 |
| Infraestructura | 11,967,886 | 0 | 11,967,886 | 0.04 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0 | 58,012,650 | 58,012,650 | 0.20 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0 | 3,877,490,739 | 3,877,490,739 | 13.60 |
| **Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **24,580,217,829** | **3,935,503,389** | **28,515,721,217** | **100** |

 **Bienes Muebles**

El saldo de este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** |  **Importe**  | **%** |
| Mobiliario Y Equipo De Administración | 817,389,658 | 21.27 |
| Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | 197,348,145 | 5.14 |
| Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio | 985,914,543 | 25.66 |
| Vehículos Y Equipo De Transporte | 888,170,326 | 23.11 |
| Equipo De Defensa Y Seguridad | 116,939,943 | 3.04 |
| Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas | 810,140,650 | 21.08 |
| Colecciones, Obras De Arte Y Objetos Valiosos | 4,582,407 | 0.12 |
| Activos Biológicos | 22,325,780 | 0.58 |
| **Total de Bienes Muebles** | **3,842,811,452** | **100** |

**Bienes Intangibles**

El saldo de este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** |  **Importe**  | % |
| Software | 176,127,376 | 74.40 |
| Patentes, Marcas Y Derechos | 191,197 | 0.08 |
| Licencias | 60,422,273 | 25.52 |
| **Total de Bienes Intangibles** | **236,740,845** | **100** |

Saldos de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles conciliados con las Dependencias y Órganos Desconcentrados sin RFC; se continúa dando seguimiento para el adecuado registro contable de los bienes adquiridos.

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

El saldo de este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** | **%** |
| Inmuebles e Infraestructura |  1,660,087,215  | 50.44 |
| Muebles |  1,627,135,033  | 49.44 |
| Biológicos |  650,935  | 0.02 |
| Amortización de Bienes Intangibles |  3,210,835 | 0.10 |
| **Total Depreciación y Amortización de Bienes** |  **3,291,084,018**  | **100** |

Los respectivos cálculos están basados en las siguientes consideraciones:

El método de cálculo de la depreciación de estos activos es el de línea recta, 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. El valor de desecho al final de la vida económica o término de la vida útil, es el 30% del monto de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el Activo No Circulante. Ese porcentaje atiende al criterio prudencial que debe prevalecer para salvaguardar la utilidad de la información financiera.

Las tasas de depreciación utilizadas y los criterios para su aplicación así como el método lineal y el porcentaje de desecho referidos, son de acuerdo a la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016 para el tratamiento contable de la depreciación, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 21 de diciembre del 2016; la que a su vez cumple los Acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable por los que emitió las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales); así como las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

**Estimaciones y Deterioros**

 No se tiene Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes.

**Otros Activos**

No se tiene Otros Activos no Circulantes

**PASIVO**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas que integran Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **Saldos al 31 diciembre 2021** | **%** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 608,080,643 | 07.93 |  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,899,402,487 | 24.77 |  |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 19,288,936 | 0.25 |  |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 2,757,926 | 0.04 |  |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,158,278,141 | 15.11 |  |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 2,675,217 | 0.04 |  |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,976,299,668 | 51.86 |  |
| **Total** | **7,666,783,018** | **100** |  |

Comentarios a los saldos que integran este rubro:

**Servicios Personales por Pagar a Corto plazo $608,080,643**

Esta cuenta se integra por Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente por la cantidad de $31,760,511; más Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Transitorio por $5,964,815 de nóminas que fueron pagadas y que a la fecha del cierre se encuentran en proceso de comprobación; más Servicios Personales de Ejercicios Anteriores por $570,297,740 los cuales se encuentran en proceso de revisión y depuración más Otras Prestaciones Sociales y Económicas por $57,577 que de igual manera se encuentran en revisión y depuración.

**Proveedores por Pagar a Corto plazo por $1,899,402,487**

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Proveedores por Pagar de Ejercicios Anteriores (2005 al 2015) por $1,129,792,550, pendientes de pago y representan el 59.48%; su desagregación de vencimiento es mayor a 365 días; más Proveedores por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por $769,609,937 representa el 40.52% corresponde a devengos de diversos proveedores del ejercicio actual, los cuales se pagarán en el primer trimestre de 2022.

**Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo $19,288,936**

El saldo de esta cuenta corresponde al devengo de órdenes de pago del ejercicio actual por $14, 411,918, representa el 75% su vencimiento es de 90 días y se pagarán en el primer trimestre de 2022; más ordenes de pago de ejercicios anteriores (2015 al 2017) por $4, 877,018 representa el 25% con vencimiento mayor a 365 días, los cuales se encuentran pendientes de pago.

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo $2,757,926**

Corresponde a devengos de órdenes de pago del ejercicio 2018, su desagregación de vencimiento es mayor a 365 días.

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo $1,158,278,141**

**Se integra de las subcuentas siguientes:**

* **Impuestos. $599,414,058**

Corresponde a las retenciones provisionadas por concepto de ISR de nómina, asimilables a salarios y lista de raya de noviembre y diciembre por $ 639,089,138; más la provisión del impuesto sobre nómina del mes de diciembre por $ 55,845,713; más retenciones por arrendamiento por $ 10,741,868; más retenciones por honorarios por $ 1,924,050, los cuales se pagarán en el 1er. Trimestre del ejercicio 2022, menos $108,186,712 del Impuesto Sobre la Renta que está en proceso de depuración. La desagración por vencimiento es a 90 dias.

* **Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco $313,311,679**

Son las retenciones de las cuotas individuales y patronales que se realiza a cada Dependencia Estatal y que se le paga al Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET). La desagregación por vencimiento es de $244,961,975 a 90 días representa el 78.18%,  los cuales se pagaran en el 1er. trimestre del año  2022 y $ 68,349,704 mayor a 365 días, y representa el 21.82%, el cual está en proceso de depuración, y corresponde a ejercicios anteriores (2015 y 2016).

* **Sindicatos $13,012,124**

Son retenciones obreras de cada trabajador. La desagregación  por vencimiento  es  de $5,584,270 a  90 días representa el 42.92%,  los cuales se pagaran en el 1er. trimestre del año  2022, y $7,427,854 mayor a 365, y representa el 57.08%, el cual está en proceso de depuración y corresponde a ejercicios anteriores (2015 al 2018).

* **Asegurados $52,306,001**

Descuentos a trabajadores por seguros de automóviles y seguros de vida. La desagregación por vencimiento es de $14,180,874 a 90 días representa el 27.11%,  los cuales se pagaran en el 1er. trimestre del año  2022 y $38,125,127 mayor a 365 días, y representa el 72.89%, el cual está en proceso de depuración y corresponde a ejercicios anteriores (2015 al 2018).

* **Otros $168,631,439**

Descuentos de Despensa, Pensión Alimenticia, Directodo México S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R,  descuento   INFONACOT,  Nómina Apoyo, S. A. de C. V. Sofom (ENR), FAMSA PROMOBIEN, S.A. DE C.V, PRESTACIONES FINMART S.A. P.I. DE C.V. SOFOM E.N.R., FONDO ACH, SA DE CV. SOFOM ENR, 0.5% VIGILANCIA E INSPECCION y Multas por atrasos de obras entre otros. La desagregación por vencimiento es de $85,207,336 a 90 días representa el 50.53%,  los cuales se pagarán en el 1er. Trimestre del año 2022 y $83,424,103 mayor a 365 días y representa el 49.47%, el cual está en proceso de depuración, y corresponde a ejercicios anteriores (2015 al 2018).

* **Retenciones al Fondo Municipal de Participaciones $11,602,840**

Retenciones realizadas al fondo municipal de participaciones. Su desagregación por vencimiento es a 90 días al 100%, en proceso de depuración.

**Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo $2,675,217**

Corresponde a provisiones de ejercicios anteriores y el actual realizadas por la Dirección de Recaudación por pagos duplicados, tramites improcedentes de impuestos, fianzas judiciales, depósitos en garantía u otros conceptos, los cuales deben ser solicitados por el contribuyente.

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo $3,976,299,668**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Conceptos que integran Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **Saldo** | **%** |
| 1.-Anticipo Mensual de Participaciones | 1,105,660,286 | 27.81 |
| 2.-SCOTIABANK INVERLAT contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.59 sin comisiones ni otros gastos. | 318,000,000 |  8.00 |
| 2.-HSBC contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+1.34 sin comisiones ni otros gastos. | 38,500,000 |  0.97 |
| 2.-SANTANDER contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.82 sin comisiones ni otros gastos. | 120,000,000 |  3.02 |
| 2.-SANTANDER contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.67 sin comisiones ni otros gastos. | 300,000,000 |  7.54 |
| 2.-BBVA MÉXICO contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.88 sin comisiones ni otros gastos. | 219,000,000 |  5.51 |
| 2.-SCOTIABANK INVERLAT contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.49 sin comisiones ni otros gastos | 100,000,000 |  2,51 |
| 2.-HSBC contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+0.49 sin comisiones ni otros gastos. | 120,000,000 |  3.02 |
| 2.-SANTANDER contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.71 sin comisiones ni otros gastos. | 280,000,000 |  7.04 |
| 2.-HSBC contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+0.72 sin comisiones ni otros gastos. | 200,000,000 |  5.03 |
| 2.-BBVA MÉXICO contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.74 sin comisiones ni otros gastos. | 140,000,000 |  3.52 |
| 2.-BANORTE contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+0.8 sin comisiones ni otros gastos. | 180,000,000 |  4.53 |
| 2.-HSBC contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.89 sin comisiones ni otros gastos. | 205,000,000 |  5.16 |
| 2.-SCOTIABANK INVERLAT contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.21 sin comisiones ni otros gastos | 250,000,000 |  6.29 |
| 2.-BBVA MÉXICO contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.58 sin comisiones ni otros gastos. | 180,000,000 |  4.53 |
| 2.-SANTANDER contrato de crédito simple y quirografario con plazo de 10 meses y tasa de interés TIIE+ 0.64 sin comisiones ni otros gastos. | 200,000,000 |  5.03 |
| 3.-Otras cuentas por pagar | 20,139,382 |  0.51 |
| **Total** | **3,976,299,668** | **100** |

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera:**

**1.- Anticipo Mensual de Participaciones $1,105,660,286** de diciembre 2021 a los municipios $ 1,105,381,100 y aportación de CAPUFE $ 279,186, los cuales serán comprobados en el mes de enero del ejercicio 2022 y una desagregación de vencimiento de 90 días.

**2.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo $2,850,500,000**

Corresponde a 15 Contratos de Crédito Simple Quirografario con los bancos Scotiabank Inverlat, Santander, BBVA México, HSBC y Banorte.

La desagregación por vencimiento de las obligaciones es de 180 a 365 días y su factibilidad de pago es de 100%.

**3.- Otras Cuentas por Pagar $20,139,382**

Este saldo se integra por:

* Bonificación Vales de Despensa $1,773,645, este saldo es principalmente por bonificaciones de vales de despensa. La desagregación por vencimiento es de $24,720 a  90 días representa el 1.39%,  los cuales se pagarán en el 1er. Trimestre del año 2022 y $1,748,925 mayor a 365 días y representa el 98.61%, en proceso de depuración y corresponde a ejercicios anteriores (2019 y 2020).
* Bonificación Prestadores de Servicios $1,948,476, la desagregación por vencimiento es mayor a 365 días representa el 100%, en proceso de depuración y corresponde a ejercicios anteriores (2019 y 2020).
* Reintegros de recursos no ejercidos de programas federales que se encuentran pendientes de pago a la TESOFE por $13,017,029, que serán pagados en el 1er. trimestre del ejercicio 2022, en cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera.
* Reintegros por concepto de retenciones de pensión alimenticia y procesos jurídicos por un importe de $3,400,232 depositados para su resguardo en esta Secretaría de Finanzas hasta que la autoridad competente los solicite para su pago.

**Documentos por Pagar a Corto Plazo**

No se tiene Documentos por Pagar a Corto Plazo.

**Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

El saldo de este rubro por **$255,329,939**, lo forman vencimientos que de acuerdo a los respectivos contratos de crédito, ocurrirán durante el ejercicio 2022, **La Ley de Deuda Pública del Estado de Tabasco y sus Municipios**, dispone que dicha Deuda esté constituida por las obligaciones directas e indirectas derivadas de empréstitos o créditos siempre y cuando tengan la aprobación del H. Congreso del Estado. Tales obligaciones estarán destinadas al financiamiento de inversiones públicas productivas o servicios públicos que en forma directa o mediata generen recursos públicos; y deberán cumplir los términos de la fracción VIII del Artículo 117 de la **Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos** y de la fracción XXV del Artículo 2 de la **Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.**

**Títulos y Valores a Corto Plazo**

No se tiene Títulos y Valores a Corto Plazo

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

No se tiene Pasivos Diferidos a Corto Plazo

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

El saldo de este rubro es: **$8,392,307** y se integra como sigue:

* Fondos en Garantía a Corto Plazo $7,912,307 corresponde a fianzas de ejercicios anteriores y la cancelación de este pasivo es realizado por la Dirección de Tesorería de esta Secretaría de Finanzas, a solicitud del contribuyente. Su desagregación por vencimiento es mayor a 365 días.
* Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo, por $480,000 de depósitos bancarios por concepto de aperturas de averiguaciones previas por aseguramiento de bienes (semovientes). Su desagregación es mayor a 365 días.

**Provisiones a Corto Plazo**

No se tiene saldo en este rubro.

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

 Este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas de mayor que integran este rubro** | **Saldos al 31 diciembre de 2021** | **%** |
| Ingresos por Clasificar | 41,218,828 | 17.71 |
| Recaudación por Clasificar | 59,447,691 | 25.55 |
| Otros Pasivos Circulantes | 132,044,732 | 56.74 |
| **Total** | **232,711,251** | **100** |

Comentarios a los saldos que integran este rubro:

**Ingresos por Clasificar** por $41,218,828 depósitos que se etiquetaron como no identificados. La desagregación por vencimiento es $2,001,801, a 90 días representa el 4.86%; más $9,620,601, a 180 días representa el 23.34%; más $538,326, menor o igual a 365 días representa el 1.30%; y $29,058,100, mayor a 365 días representa el 70.50%, el cual está en proceso de identificación, y corresponde a ejercicios anteriores.

**Recaudación por participar** por $59,447,691, corresponde al registro de los incentivos derivados de la colaboración fiscal, autoliquidados en la constancia de recaudación de los ingresos federales coordinados y el monto de los fideicomisos descontados del anticipo de las participaciones mensuales. La desagregación por vencimiento es  $44,713,222, a  90 días, representa el 75.21%; más  $13,052,975, a 180 días representa el 21.96%, los cuales se reflejaran en el ejercicio 2022, más $1,681,494, mayor a 365 días, representa el 2.83%, el cual está en proceso de depuración y corresponde a ejercicios anteriores

**Otros Pasivos circulantes** por $132,044,732 se integra de la siguiente manera: $125,315,082, representa el 94.90%, provisiones pendientes de comprobar, a las que se dará seguimiento para cancelación en el ejercicio 2022; más $6,729,650, representa el 5.10% y son retenciones efectuadas a los trabajadores del Estado de ejercicios anteriores por concepto de compensaciones y pensiones alimenticias, dicho saldo se va amortizando al efectuar el pago la Dirección de Tesorería mediante oficios de solicitud, la desagregación por vencimiento es a 90 días.

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

No se tiene Cuentas por Pagar a Largo Plazo

**Documentos por Pagar a Largo Plazo**

No se tiene Documentos por Pagar a Largo Plazo

**Deuda Pública a Largo Plazo**

El saldo de este rubro es **$5,606,556,377** detallados en las Notas de Gestión Administrativa. Es el global de los vencimientos posteriores al año 2022.

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

No se tiene Pasivos Diferidos a Largo Plazo

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

El saldo de este rubro es **$3,200** y corresponde a averiguaciones previas solicitadas por SEABA.

**Provisiones a Largo Plazo**

No se tiene Provisiones a Largo Plazo.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios $57,342,821,534**

**Ingresos de Gestión $3,959,724,578**

Provienen de la recaudación propia del Estado, cuyo objetivo principal es financiar los servicios y obras públicas que requiere la población y los gastos de operación y administrativos generados por las dependencias y órganos estatales.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rubros que integran Ingresos de la Gestión** | **Detalle** | **Importe** | **%** |
| **Impuestos** |
| Impuestos Sobre Ingresos | 48,993,820 | **2,262,498,240** | **57.14** |
| Impuestos Sobre el Patrimonio | 23,968,606 |
| Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 76,731,960 |
| Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables | 2,078,705,837 |
| Accesorios de Impuestos | 25,025,620 |
| Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de Liquidación o Pago. | 9,072,397 |
| **Derechos** |
| Derechos por Prestación de Servicios | 1,149,909,512 | **1,169,675,011** | **29.54** |
| Accesorios de Derechos | 6,721,512 |
| Otros Derechos | 13,043,986 |
| **Productos** |
| Productos | 152,974,716 | **152,974,716** | **3.86** |
| **Aprovechamientos** |
| Multas | 101,101,698 | **374,576,611** | **9.46** |
| Indemnizaciones | 3,095,215 |
| Reintegro | 204,150 |
| Accesorios de Aprovechamientos | 1,520,432 |
| Otros Aprovechamientos | 268,655,117 |
| **Total** | **3,959,724,578** | **100** |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones $53,383,096,956**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rubros que integran el grupo Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones** | **Detalle** | **Importe** | **%** |
| Participaciones | 25,364,679,243 | **53,382,015,327** | 100 |
| Aportaciones | 17,024,226,757 |
| Convenios | 8,571,810,254 |
| Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 922,083,336 |
| Fondos Distintos de Aportaciones | 1,499,215,738 |
| **Total** | **53,382,015,327** | **100** |
| **Rubro que integra Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones** | **Detalle** | **Importe** | **%** |
| Subsidios y Subvenciones | 1,081,629 | **1,081,629** | **100** |

**Otros Ingresos y Beneficios**

No se tienen ingresos en los rubros que integran este grupo contable.

**Gastos y Otras Pérdidas: $57,897,778,216**

**Gastos de Funcionamiento**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubros que integran el grupo de Gastos de Funcionamiento** |  **Importes**  | **%** |
| Servicios Personales | 20,222,028,379 | 87.52 |
| Materiales y Suministros | 1,242,178,255 | 5.38 |
| Servicios Generales | 1,640,885,678 | 7.10 |
| **Total** | **23,105,092,312** | **100** |

El rubro de Servicios Personales es **34.93 %** del Total de Gasto y Otras Pérdidas y se integra de asignaciones destinadas a pagos al personal empleado, pagos de Seguridas Social y Otras Prestaciones.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubros que integran el grupo de** **Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas** |  **Importes**  | **%** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 3,331,241,422 | 15.67 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 16,281,779,917 | 76.57 |
| Subsidios y Subvenciones | 860,056,949 | 4.04 |
| Ayudas Sociales | 47,950,490 | 0.23 |
| Pensiones y Jubilaciones | 635,000,000 | 2.99 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 97,671,952 | 0.46 |
| Donativos | 10,000,000 | 0.05 |
| Transferencias al Exterior | 100,000 | 0.00 |
| **Total** | **21,263,800,730** | **100** |

El rubro Transferencias al resto del sector público es el **28.12 %,** del Total de Gastos y Otras Pérdidas y agrupa las asignaciones de gasto social en forma directa a los sectores privados y social, organismos descentralizados y a empresas de participación estatal, con la finalidad de atender actividades productivas, sociales y culturales de interés general así como la atención a contingencias del Estado o necesidades especiales como equilibrar la actividad económica a través de la prestación directa de los servicios públicos y de la procuración del Bienestar Social.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubros que interan el grupo de Participaciones y Aportaciones** |  **Importes**  | **%** |
| Participaciones | 6,260,459,417 | 57.60 |
| Aportaciones | 44,708,127 | 0.41 |
| Convenios | 4,562,917,065 | 41.98 |
| **Total** | **10,868,084,609** | **100** |

El rubro de Participaciones es el **10.81%** del Total de Gastos y Otras Pérdidas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubros que integran el grupo Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** |  **Importes**  | **%** |
| Intereses de la Deuda Pública | 417,773,852 | 98.85 |
| Gastos de la Deuda Pública | 4,000 | 0.00 |
| Costo por Cobertura | 4,851,650 | 1.15 |
| **Total** | **422,629,502** | **100** |

El rubro de Intereses de la Deuda Pública es el **0.72 %** del Total de Gastos y Otras Pérdidas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubro que integra el grupo de Estimaciones, Deterioros, Obselecencia y Amortizaciones** |  **Importes**  | **%** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  259,159,102  | 99.99 |
| Otros Gastos |  18,322  | 0.01 |
| **Total** |  **259,177,424**  | 100 |

El rubro de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones es el **0.45 %** del Total de Gastos y Otras Pérdidas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubro que integra Inversión Pública** |  **Importes**  | **%** |
| Inversión Pública no Capitalizable |  1,978,993,638  | 100 |

El rubro de Inversión Pública no Capitalizable es el **3.42 %** del Total de Gastos y Otras Pérdidas.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La variación neta en el total de Hacienda Pública/Patrimonio fue **$** -**2,368,054,452** al pasar de $23,210,702,678 en el 2020 a $ **20,842,648,226** en el 2021; decremento que se desglosa como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Variación** |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido, incremento en Donaciones de Capital. |  **$ 1,182,536** |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores, decremento neto por registro de las Obras en Proceso no Capitalizables terminadas de ejercicios anteriores por $ -1,820,014,055, más el resultado del ejercicio 2020 por $24,022,507. |  **$ -1,795,991,548** |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio, incremento netoIntegrado por Resultado del ejercicio 2021, consistente en Desahorro de **$** -**554,956,682**menos Resultado del ejercicio 2020 traspasado el 01 enero 2021 a Resultados de Ejercicios Anteriores por norma del Consejo Nacional de Armonización Contable **$ -24,022,507**Más movimiento neto del rubro Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores. **$ 5,733,749** |  **$ -573,245,440** |
| **Incremento neto** | $-**2,368,054,452** |

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El análisis del saldo final que figura en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **31 diciembre**  | **31 diciembre**  |
|  | **2021** | **2020** |
| Efectivo en Bancos –Tesorería |  902,326,931 | 1,881,266,631 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias |  608,369,518 | 2,903,987,755 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) |  1,706,000,000 | 1,826,456,742 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** |  **3,216,696,450** | **6,611,711,128** |

1. La conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios se ilustra en el siguiente cuadro, formulado por el método indirecto, en el cual se parte del resultado

del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por los efectos de las transacciones no monetarias, 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 asociadas con flujos de efectivo de inversión o financiamiento, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **31 diciembre 2021** | **31 diciembre 2020** |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | 1,683,214,381 | 241,511,337 |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | 0 | 0 |
| Depreciación | -259,177,425 | -217,378,091 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | -1,978,993,638 | -110,739 |
| **Ahorro/Desahorro** | **-554,956,682** | **24,022,507** |

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

La Conciliación se presenta según el Acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable por el que emitió el formato de conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables reformado el 27 de septiembre del 2018

|  |
| --- |
| **Nombre del Ente Público**  |
|  **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  |
|  **Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2021**  |
|  **(Cifras en pesos)**  |
|  **1. Total de Ingresos Presupuestarios**  |  **61,603,764,032**  |
|   |   |
|  **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios**  |  **83**  |
|  2.1 |  Ingresos Financieros  |   |
|  2.2  |  Incremento por Variación de Inventarios  |   |
|  2.3  |  Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  |   |
|  2.4 |  Disminución del Exceso de Provisiones  |   |
|  2.5 |  Otros Ingresos y Beneficios Varios  |   |
|  2.6  |  Otros Ingresos Contables No Presupuestarios  |  83  |
|   |   |
|  **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables**  | **4,260,942,580** |
|  3.1 |  Aprovechamientos Patrimoniales  |   |
|  3.2  |  Ingresos Derivados de Financiamientos  |  4,260,942,580 |
|  3.3  |  Otros Ingresos Presupuestarios No Contables  |  |
|   |   |
|  **4. Total de Ingresos Contables**  | **57,342,821,534**  |

 Ingresos Presupuestarios no Contables punto 3.2 se deba a Ingresos derivados de financiamiento

|  |
| --- |
| **Nombre del Ente Público**  |
|  **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  |
|  **Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2021**  |
|  **(Cifras en pesos)**  |
|  **1. Total de Egresos Presupuestarios**  |  **62,611,433,993**  |
|   |   |
|  **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables**  |  **8,591,720,097**  |
|  2.1  |  Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización  |  171,051  |
|  2.2  |  Materiales y Suministros  |  1,138,361,388  |
|  2.3  |  Mobiliario y Equipo de Administración  |  91,196,344  |
|  2.4  |  Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  |  12,918,989  |
|  2.5  |  Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio  |  9,226,224  |
|  2.6  |  Vehículos y Equipo de Transporte  |  42,651,044  |
|  2.7  |  Equipo de Defensa y Seguridad  |  743,712  |
|  2.8  |  Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  |  83,600,442  |
| 2.9 |  Activos Biológicos  | 0 |
| 2.10 |  Bienes Inmuebles  | 0 |
| 2.11 |  Activos Intangibles  |  12,266,913  |
| 2.12 |  Obra Pública en Bienes de Dominio Público  |  396,731,305  |
| 2.13 |  Obra Pública en Bienes Propios  |  2,296,786,675  |
| 2.14 |  Acciones y Participaciones de Capital  |  5,015,872  |
| 2.15 |  Compra de Títulos y Valores  |   |
| 2.16 |  Concesión de Préstamos  |   |
| 2.17 |  Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos  |   |
| 2.18 |  Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales  |   |
| 2.19 |  Amortización de la Deuda Pública  |  4,502,050,138  |
| 2.20 |  Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)  |   |
| 2.21 |  Otros Egresos Presupuestarios No Contables  |   |
|   |   |
|  **3. Más Gastos Contables No Presupuestarios**  |  **3,878,064,319**  |
| 3.1 |  Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  |  259,159,103  |
|  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  |  18,322   |
|  3.7  |  Otros Gastos Contables No Presupuestarios  |  3,618,886,894   |
|   |   |
|  **4. Total de Gastos Contables**  |  **57,897,778,216**  |
| Nota: El renglón 2.19 Amortización de la Deuda Pública incluye las Obligaciones Quirografarias de corto plazo por $4,260,583,994 contratadas en los términos del art.30 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.Otros Gastos contables no presupuestarios renglón 3.7 por $3,618,886,894 se integra por el consumo de materiales y suministros por $1,242,178,255, el cual se compensa con el renglón 2.1 y 2.2 de acuerdo al CONAC (La diferencia entre lo presupuestado y el consumo de materiales por $103,645,816 es por consumos de almacén) más Otros Gastos Contables no Presupuestarios por Servicios Personales $396,996,167 más Transferencias, Asign.Subs. y Otras ayudas $718,834 más Inversión Pública por Obras en Proceso Términadas no Capitalizables del Ejercicio $1,978,993,638. |
|
|
|

**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**

 Las Cuentas de Orden Contable presentan al 31 de diciembre de 2021 los siguientes importes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No de Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** | **Débito** | **Crédito** | **Saldo Final** |
| 7.1.7.1 | Bono Cupón Cero en fideicomiso 2186 FONREC, BANOBRAS | 615,246,061 | 0 | 615,246,061 |
| 7.1.7.2 | Bono Cupón Cero en fideicomiso 2198 PROFISE, BANOBRAS | 291,741,253 | 0 | 291,741,253 |
| 7.1.8.1 | Bono Cupón Cero en BANOBRAS, fideicomiso 2186 FONREC. | 0 | 615,246,061 | 615,246,061 |
| 7.1.8.2 | Bono Cupón Cero en BANOBRAS, fideicomiso 2198 PROFISE | 0 | 291,741,253 | 291,741,253 |

Las Cuentas de Orden Presupuestarias presentan al 31 de diciembre de 2021 los siguientes importes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **No de Cuenta** | **Nombre de la Cuenta** |  **Débito**  |  **Crédito**  |  **Saldo Final**  |
| 811 | Ley De Ingresos Estimada |  51,098,955,328  | 0 |  51,098,955,328  |
| 812 | Ley De Ingresos Por Ejecutar | 0 |  0  | 0  |
| 813 | Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada |  10,504,808,704  | 0 |  10,504,808,704  |
| 814 | Ley De Ingresos Devengada | 0 | 0 | 0 |
| 815 | Ley De Ingresos Recaudada | 0 |  61,603,764,032  | -61,603,764,032  |
| 821 | Presupuesto De Egresos Aprobado | 0 |  51,098,955,328  | -51,098,955,328  |
| 822 | Presupuesto De Egresos Por Ejercer | 0 | 0 | 0 |
| 823 | Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado | 0 |  11,918,690,131  | -11,918,690,131  |
| 824 | Presupuesto De Egresos Comprometido |  406,211,466  | 0 |  406,211,466  |
| 825 | Presupuesto De Egresos Devengado | 0 | 0 | 0 |
| 826 | Presupuesto De Egresos Ejercido |  868,811,590  | 0 |  868,811,590  |
| 827 | Presupuesto De Egresos Pagado |  61,742,622,403  | 0 |  61,742,622,403  |

Ley de Ingresos Estimada, aprobada por el Honorable Congreso del Estado, integrada con Fuentes de Ingresos Federales y Estatales, mismos que sirven de sustento para el Presupuesto General de Egresos del Ejercicio Fiscal 2021, los cuales de acuerdo al proceso del Ejercicio del Gasto Público fueron Comprometidos y Devengados sobre la base del Presupuesto Aprobado.

**c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

1. **Introducción**

Los estados financieros del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco son generados por la Secretaría de Finanzas, presentan los resultados de la gestión económica, financiera y presupuestaria durante un periodo determinado, así como su situación patrimonial, todo con la estructura, oportunidad y periodicidad que establecen la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable y la legislación estatal aplicable. Además, son útiles para un amplio número de  usuarios al contar con una fuente de información confiable  y oportuna para tomar decisiones respecto a asignación, administración y control de recursos. Asimismo, facilitan las tareas  para evaluar desempeño, rendición de cuentas, transparencia fiscal y fiscalización externa de las cuentas públicas.

1. **Panorama Económico y Financiero**

El Gobierno Federal en materia de los bienes y servicios que ofrece, ha seguido la política de no subir sus precios en términos reales. En cuanto a tasas impositivas no han tenido alzas. En materia de finanzas públicas, la política fue mantener finanzas sanas sin incrementar la deuda. El financiamiento del gasto público se logró mediante la política de austeridad, combatiendo la corrupción y basado en un superávit primario.

Asimismo, en materia de orientación del gasto público, se fortaleció la inversión en el sector energético, apoyos al campo con precios de garantía y el programa Sembrando Vida. También se impulsó la política social con apoyo a los jóvenes, adultos mayores y grupos vulnerables.

**Tabasco**

En las circunstancias de pandemia, el Gobierno del Estado ha continuado la política económica en concordancia con el Gobierno Federal, mediante el humanístico y razonable equilibrio de las medidas sanitarias y las económicas, constantemente en revisión y actualizadas oportunamente. Se avanzó en austeridad en el gasto público, sin aumento de las tasas impositivas. El gasto público, priorizó el sector educativo, al regularizar los pagos al magisterio e infraestructura educativa, y al sector salud con suministro de medicamentos y equipamiento. La seguridad pública ha sido otra prioridad de gasto, incluyendo a la Fiscalía General del Estado.

Se incrementó la inversión pública, a través del sector ordenamiento territorial y obras públicas, en infraestructura hidráulica y carreteras.

**Planeación del desarrollo**

La  estructura del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024 está compuesta por 6 ejes, 3 rectores y 3 transversales que comprenden 150 objetivos, 235 estrategias y 927 líneas de acción, resultado de la interacción con los sectores productivos, sociales, académicos, la población en general, los gobiernos municipales y las dependencias de la Administración Pública Estatal que coordinan los diferentes sectores, integrando los elementos complementarios para lograr la visión de los ejes rectores en los que se ubican, así como para encontrar las concurrencias para la generación de valor público en la solución de problemas que por su complejidad y dimensiones consideran los ejes transversales

Para el desarrollo de sus funciones, el Gobierno del Estado de Tabasco obtiene los recursos económicos previstos en la Ley de Ingresos del Estado, que por su origen son los siguientes:

1. **Ingresos propios**: principalmente impuestos, derechos, productos y aprovechamientos,
2. **Participaciones federales:** de conformidad  con la Ley de Coordinación Fiscal, el Gobierno del Estado de Tabasco tiene derecho a participar de la recaudación  federal, incluyendo sus incrementos, de acuerdo a criterios formales de distribución establecidos en las mismas disposiciones,
3. **Aportaciones federales:** son principalmente ingresos federales coordinados, participaciones federales e ingresos provenientes del Ramo 33,
4. **Ingresos extraordinarios:** son los que percibe el Estado, no comprendidos en los conceptos anteriores. Según la Ley de Coordinación Fiscal, son participaciones federales las provenientes de: Fondo  General  de Participaciones; Fondo  de Fomento  Municipal; Fondo General de Participaciones por Coordinación  en Derechos; Impuesto  Especial  sobre  Producción  y Servicios; Impuesto sobre Automóviles Nuevos, y la Reserva de Contingencias.

El Estado se adhirió a la Ley de Coordinación Fiscal mediante convenio de colaboración administrativa en materia fiscal federal, lo que representa proporciones constantes de recaudación, a cambio de no mantener en vigor impuestos estatales o municipales que vayan en contra de las limitaciones señaladas en las Leyes que establece la Federación. El Estado recibe las participaciones federales para los Municipios y se las entrega dentro de los cinco días siguientes.

1. **Autorización e Historia**

Las obras y acciones de gobierno dependen de la obtención de los recursos necesarios para su financiamiento. Ante la determinación de no crear nuevos impuestos, ni incrementar los establecidos, los esfuerzos se orientan al incremento de la captación directa, a través de la ampliación de la base de contribuyentes y el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, así como la administración de los recursos ordinarios o especiales transferidos por la Federación.

Durante la presente administración, los esfuerzos en materia de ingresos propios se centran en campañas de regularización, el aprovechamiento y modernización de unidades móviles para la realización de trámites y cobros, la firma de convenios con instituciones para incrementar los puntos de captación y el fortalecimiento de los sistemas electrónicos de recaudación vía internet.

El Gobierno del Estado de Tabasco recibe ingresos presupuestales propios, ingresos federales, participaciones federales e ingresos extraordinarios, durante cada ejercicio fiscal. La Secretaría de Finanzas es la responsable del correcto ejercicio del presupuesto aprobado y de que se ejecute con oportunidad, eficiencia y eficacia de acuerdo a las acciones previstas en sus programas y proyectos para lograr las estrategias, metas y objetivos del Plan Estatal de Desarrollo (PLED). 2019 – 2024.

Los ingresos y los gastos presupuestarios,  se presentan  y revelan en los capítulos y partidas correspondientes,  en apego a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad  Hacendaria; la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Criterios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 11 de octubre del 2016; la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios, así como a su Reglamento.

**Creación y Entorno legal.**

La fecha del Registro Federal de Contribuyentes del Estado de Tabasco es 01 de enero de 1971.

De conformidad con lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en su artículo 40, es voluntad del pueblo mexicano constituirse en una República representativa, democrática, laica y federal, compuesta por Estados libres y soberanos en todo lo concerniente a su régimen interior, y por la Ciudad de México, unidos en una federación, establecida según los principios de esa ley fundamental. La organización, estructura y funciones del Gobierno del Estado de Tabasco están regidas por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Tabasco, la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, los Reglamentos de las Secretarías y Coordinaciones, reglamentos y decretos específicos de la administración centralizada y paraestatal, la Ley Orgánica del Poder Legislativo y la Ley Orgánica del Poder Judicial.

**Principales cambios en su estructura.**

El 28 de diciembre de 2018 fue publicado en el Periódico Oficial del Estado, el Decreto 060, que contiene la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, por la cual se transformó su estructura, quedando como sigue:

.**Gubernatura**

Representación del Gobierno del Estado en la Ciudad de México,

Secretaría Técnica y de Seguimiento Gubernamental,

Unidad de Impulso a Proyectos Estratégicos,

Secretaría Particular,

Coordinación General Ejecutiva de la Gubernatura,

Coordinación General de Centros Integradores,

Coordinación General de Vinculación con el Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado de Tabasco.

1. **Organismos y Entidades**

En los términos de la exposición de motivos inserta en el referido decreto, el Titular del Poder Ejecutivo y el H. Congreso del Estado habrán de realizar en el ámbito de sus respectivas competencias, las modificaciones a los instrumentos jurídicos, reglamentarios y administrativos para disolver, fusionar y/o sectorizar los organismos estatales que corresponda.

1. **Organización y Objeto Social**
2. **Objeto:** La Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, en su artículo 76, señala que corresponde al Estado la rectoría del desarrollo en la entidad, para garantizar que éste sea integral, que fortalezca su soberanía y su régimen democrático y que, mediante el crecimiento económico, fomente el empleo, y una más justa distribución del ingreso y la riqueza, permita el pleno ejercicio de las libertades y la dignidad de los individuos, grupos y clases sociales cuya seguridad protege el derecho.
3. **Principales Actividades y Atribuciones:**En su artículo 3º, la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo vigente, señala que la Administración Pública Estatal ajustará la planeación y ejecución de las políticas públicas, así como el ejercicio de sus facultades, a los siguientes principios:
	1. Legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad, eficiencia, eficacia, disciplina, objetividad, profesionalismo, integridad, austeridad y rendición de cuentas, que deben observarse en el desempeño de los empleos, cargos o comisiones del servicio público y en la planeación, adquisición, guarda y administración de los recursos económicos y bienes de que disponga el Gobierno del Estado;
	2. El respeto a los derechos humanos y su promoción transversal y permanente; con especial atención a la igualdad de género y el cuidado a grupos vulnerables;
	3. La construcción de ciudadanía a través de la identificación de la sociedad tabasqueña con el orden jurídico y la permanente promoción de la cultura de la legalidad;
	4. La conjunción de esfuerzos para mejorar el bienestar individual y colectivo de los tabasqueños y aumentar su expectativa de vida;
	5. La disminución de la pobreza y la marginación, generando oportunidades de desarrollo individual y colectivo para los grupos más vulnerables, fomentando la solidaridad y las soluciones colectivas;
	6. Fomentar el cuidado del medio ambiente y la reparación de los daños ocasionados a éste, así como la generación de una nueva cultura en materia de protección ambiental que garantice a las nuevas generaciones el desarrollo sustentable;
	7. La mejoría a la competitividad del Estado con la aplicación de políticas públicas idóneas y la utilización de indicadores adecuados para evaluar el cumplimiento de los planes y programas de gobierno, garantizando su correcta ejecución y la transparencia en el uso de los recursos;
	8. La promoción de la participación responsable y solidaria de la sociedad civil organizada en la planeación y ejecución de las políticas públicas. La Administración Pública no sirve a intereses particulares, de grupo o de partido político, sólo sirve al interés general;
	9. La generación en los servidores públicos de una actitud de compromiso, calidad y calidez en la atención y en el trato a las personas, como normas invariables de conducta al servicio de la comunidad;
	10. Solidaridad, trabajo de coordinación y equipo, en el quehacer gubernamental diario, entre todos los servidores de la Administración Pública del Estado;
	11. Simplificación, agilidad, accesibilidad, economía, información, precisión, legalidad, transparencia, oportunidad e imparcialidad en los actos y procedimientos administrativos en general; y
	12. Cobertura total, oportuna, ágil y especializada de los servicios de seguridad pública y procuración de justicia para la protección de las personas, sus familias y sus bienes, sin distinción alguna;

El Gobierno del Estado, promoverá la participación de organizaciones ciudadanas a efecto de fomentar la libre expresión de opiniones y recomendaciones de la sociedad respecto de la vigilancia, seguimiento, evaluación y mejoramiento de la administración pública en las diferentes Dependencias y Entidades.

1. **Ejercicio Fiscal:** es por año de calendario. La información que se incluye en estas notas comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.
2. **Régimen Fiscal:** El Gobierno del Estado de Tabasco, está constituido como persona moral sin fines de lucro.
3. **Consideraciones Fiscales**: De conformidad con el quinto párrafo del artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, el Gobierno del Estado únicamente tiene la obligación de retener y enterar dicho impuesto (ISR) y exigir comprobantes fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.
4. **Estructura Organizacional Básica:** Conforme a la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco y la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, la administración pública se clasifica en centralizada y paraestatal. La Gubernatura, las Secretarías y la Coordinación General de Asuntos Jurídicos, integran la Administración Pública Centralizada y podrán contar además con órganos administrativos desconcentrados, dotados de autonomía técnica y funcional. Por otra parte, los organismos descentralizados, empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, forman la administración pública paraestatal y gozan de autonomía de gestión para el cabal cumplimiento de los objetivos y metas señalados en los programas. El Estado de Tabasco en su organización política y administrativa se integra de 17 municipios.
5. **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:** El Gobierno del Estado de Tabasco es Fideicomitente o participa con recursos financieros en los fideicomisos que se describen en el punto 9 de las presentes Notas de gestión administrativa.
6. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

1. Son las establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008; de observancia obligatoria en los niveles de gobierno federal, estatal y municipal y en todas sus instancias y organismos; así como en la normatividad vigente emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
2. Se cumplen además, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de abril del 2016 y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la misma Ley, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicados en el Diario Oficial de la Federación el 11 de octubre del 2016.
3. La información financiera, presupuestal y contable que emana de la contabilidad gubernamental, es integrada por la Secretaría de Finanzas de acuerdo con la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco. Los estados financieros y estas notas que les corresponden, incluyen las transferencias y subsidios a los órganos desconcentrados y organismos descentralizados del Estado y a las empresas de participación estatal mayoritaria.

Los estados financieros son preparados sobre la base del costo histórico, sin reconocer los efectos de la inflación, de acuerdo al punto 14 de las Reglas Específicas del Registro y Validación del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contablle. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable, el Gobierno del Estado de Tabasco está obligado a presentar información contable, presupuestal, programática así como información adicional relativa a programas y proyectos de inversión, indicadores de resultados, relación de esquemas bursátiles, bienes muebles e inmuebles, cuentas bancarias productivas específicas y en su caso, Información adicional que dispongan otras leyes.

La información contable, presupuestal y programática fue generada en tres sistemas que emiten información financiera y presupuestal, integrándose como sigue:

1. **Sistema de Recaudador**
2. **Sistemas Open HR el cual sirve para la elaboración de la nómina, y**
3. **Sistema Oracle E-Business Suite**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Los terrenos y edificios se registran a su costo de adquisición, construcción o en el caso de terrenos adquiridos a título gratuito, al valor que indique la escritura correspondiente, que por lo general corresponde a su valor catastral y en su caso, por el importe revaluado por perito autorizado de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Subdirección de Patrimonio, adscrita a la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental.

**Obras en Proceso**

Se registran a su costo y comprenden la construcción de los inmuebles que serán utilizados por alguna dependencia del Gobierno Estatal e infraestructura. Las del dominio público no se capitalizan como parte de los bienes inmuebles, se cargan a gastos, con el acta administrativa de cierre. Las obras terminadas en bienes propios se traspasan al rubro de inmuebles cuando ha sido obtenida el acta administrativa de cierre.

**Bienes Muebles**

Los Bienes Muebles, considerados inversiones en activos no circulantes, se registran a su costo de adquisición o valor de donación.  La  reposición  de  bienes  se  efectúa  mediante  asignación presupuestal. El Gobierno capitaliza sus adquisiciones de bienes muebles e inmuebles como incrementos en el activo únicamente, por lo que no se muestra un renglón específico para este concepto en el patrimonio.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Las políticas contables del Gobierno del Estado de Tabasco son similares a las que utilizan entidades federativas en el país (Armonizadas con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable). A continuación se mencionan las políticas de contabilidad significativas:

1. Actualización. El método utilizado para la actualización del valor de los activos y Hacienda Pública/Patrimonio es el de avalúos de bienes inmuebles cuyos dictámenes se obtienen del Instituto de Administración de Avalúos y Bienes Nacionales y se contabilizan en el Activo no Circulante, contra el rubro Revalúos. No se han realizado actualizaciones sobre la base del índice inflacionario en Activos, Pasivos ni Hacienda Pública/Patrimonio.
2. Operaciones en el extranjero no las hay, por lo que no tienen efecto en la información financiera gubernamental.
3. No se tiene inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
4. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No se tiene inventarios ni ventas de mercancías.
5. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. Estos conceptos son competencia del organismo descentralizado Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco.
6. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. No se tienen actualmente.
7. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. No se tienen actualmente.
8. Cambios en políticas contables y correcciones de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público ya sea retrospectivo o prospectivos. Se reconocen contablemente de acuerdo con la normativa del Consejo Nacional de Armonización Contable.
9. Reclasificaciones: Se realizaron depuraciónes de cuentas como seguimiento al análisis de las mismas**.**
10. Se continúan los procesos para depuración.
11. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El poder Ejecutivo del Gobierno del Estado no tiene Activos, Pasivos, cuentas por cobrar ni por pagar en moneda extranjera.

1. **Reporte Analítico del Activo**

Los activos del Poder Ejecutivo son presentados a costos históricos en el formato establecido al efecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable, integrado en los Estados Contables de la presente información financiera.

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Los Fideicomisos Públicos en los que el Gobierno del Estado de Tabasco es Fideicomitente a través de la Secretaría de Finanzas, o participa con recursos financieros, se detallan a continuación:

**Total del Rubro $ 619,029,113**

La suma de los saldos de los 18 Fideicomisos Públicos en los que el Gobierno del Estado de Tabasco participa como Fideicomitente a través de la Secretaría de Finanzas, detallados es de **$560,959,207** la diferencia de **$58,069,906** corresponde al saldo del mecanismo financiero de compensación previsto en el Convenio de Colaboracion para la entrega irrevocable de recursos celebrado por el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Tabasco. Se informan los fideicomisos **Fideicomiso Rescate Urbano de la Zona Sur-Poniente del Centro Histórico de la Ciudad de Villahermosa y Fideicomiso para el Apoyo Empresarial de Tabasco. FIDETAB,** los cuales fueron extintos en el cuarto trimestre 2021.

1. **Fideicomiso de Fuente Alterna de Pago. AGROTAB**

Dependencia o sector: Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca

Fiduciario: HSBC

Contrato No: 167398

Tipo: de Inversión y administración (garantías fiduciarias)

Saldo: **$46,879,589**

Constituido el 11 de Julio de 2002, entre sus fines destaca *“facilitar el acceso al crédito para el desarrollo del sector agropecuario, a través de un mecanismo alterno de pago que garantice un porcentaje del crédito solicitado por los productores a las instituciones de financiamiento”*. Para este trimestre, no se autorizaron liberaciones de recursos, por lo que el saldo solo se vió incrementado por los rendimientos financieros. El 64% del patrimonio total se encuentra garantizando créditos del sector agrícola.

1. **Fideicomiso Fondo de Apoyo a la Mujer. FAM**

Dependencia o sector: Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca

Fiduciario: Grupo Financiero Banorte

Contrato No: 741621

Tipo: de Inversión y fuente alterna de pago

Saldo: **$5,408,155**

Se constituye el 8 de septiembre de 2005, a fin de crear un Fondo destinado a garantías y pago de gastos (subsidio de tasa de interés y gastos de acompañamiento) que se generen para fomentar el desarrollo de mujeres y productores agropecuarios y/o rurales, mediante el otorgamiento de apoyos financieros.El incremento en el patrimonio proviene de los productos financieros. Del patrimonio total el 55% se encuentra garantizando créditos de acuerdo a los fines del Fideicomiso.

1. **Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Tabasco. FOFAE**

Dependencia o sector: Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca

Fiduciario: Scotiabank

Contrato No: 550030837

Tipo: de Administración e inversión

Saldo: **$ 20,519,854**

Constituido para el fomento de las actividades previstas en los anexos técnicos del Convenio suscrito entre el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Agricultura, Ganadería y Desarrollo Rural y el Estado de Tabasco, del 26 de marzo de 1996, sin que pueda utilizar los recursos con otra finalidad o cambiar los programas sin la autorización previa de la mencionada dependencia. En el trimestre que se informa, se realizaron liberaciones de recursos de los Programas autorizados por el Comité Técnico, siendo las más significativas, los recursos Federales del Programa de Apoyo a la Infraestructura de CONAGUA, por 13.5 MDP, 6.5 MDP de recursos estatales del Programa Emergente del Banano y 8 MDP entre los Programas de INDISIA, Sanidad e Inocuidad Agroalimentaria y Desastres Naturales.

1. **Fideicomiso Fondo de Garantía Mutualista Tabasco. FOGAMU**

Dependencia o sector: Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca

Fiduciario: Grupo Financiero Banorte

Contrato No: 741753

Tipo de fideicomiso: Inversión, administración, fuente alterna de pago y garantía

Saldo: **$33,368,089**

Creado el 31 de diciembre de 2007. Actualmente se encuentra liberando garantías comprometidas con la finalidad de otorgar nuevas garantías. En el trimestre que se reporta se revirtieron al Fideicomitente 20 MDP, para financiar proyectos de desarrollo productivo del campo. Asimismo se hicieron afectaciones al patrimonio derivadas de garantías crediticias. Del patrimonio total el 40% se encuentra garantizando créditos de acuerdo a los fines del Fideicomiso.

1. **Fideicomiso Fondo de Garantía para las Empresas de Solidaridad del Estado de Tabasco. FOGATAB**

Dependencia o sector: Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Forestal y Pesca

Fiduciario: Scotiabank

Contrato No: 550031603

Tipo: Irrevocable de inversión y garantía complementaria

Saldo: **$ 23,298,125**

Constituido el 31 de mayo de 1994, tiene como fin crear un mecanismo de garantías complementarias, para asegurar el pago del porcentaje de las amortizaciones de los créditos a favor de los Fideicomisarios “B” en el impulso económico de desarrollo de los productores del Estado de Tabasco en los proyectos Agropecuarios, Pesqueros y Forestales. No cuenta con garantías crediticias vigentes. Se incrementa su patrimonio a través de las inversiones que se realizan en el Fideicomiso.

1. **Fideicomiso para el Programa Tecnologías Educativas y de la Información para el Magisterio de Educación Básica del Estado de Tabasco. FOAPES**

Dependencia o sector: Secretaría de Educación

Fiduciario: Citibanamex

Contrato No: 165055-4

Tipo de fideicomiso: Inversión y administración

Saldo: **$8,096,618**

Constituido en el año 2002; del 2011 al 14 se llevó a cabo el proyecto de *“Apoyo de Tecnologías Educativas y de la Información para Maestros de la Educación Básica”*. Posterior a ello, ha permanecido sin operaciones. Su patrimonio se compone de las aportaciones iniciales más los rendimientos financieros. En lo que va del 2021, no ha recibido nuevas aportaciones y su patrimonio se incrementa de a través de los rendimientos financieros.

1. **Fideicomiso Fondo de Vivienda para el Magisterio del Estado de Tabasco. FOVIMTAB**

Dependencia o sector: Secretaría de Educación

Fiduciario: Citibanamex

Contrato No: 165005-8

Tipo: de Administración e inversión

Saldo: **$22,429,505**

Creado el 9 de febrero de 1995, no se encuentra en operación.El objetivo primordial del Fondo de Vivienda para el Magisterio del Estado de Tabasco es la creación de un fondo de financiamiento para el pago del enganche, gastos de escrituración y otros, relacionados con el financiamiento para la adquisición de vivienda que deben cubrir los maestros beneficiados con créditos hipotecarios. Su patrimonio se compone de las aportaciones iniciales más los rendimientos financieros de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

1. **Fideicomiso Programa de Becas Nacionales para la Educación Superior Manutención en el Estado de Tabasco (Manutención-Tabasco)**

Dependencia o sector: Secretaría de Educación

Fiduciario: Scotiabank

Contrato No: 550049282

Tipo: de Inversión y administración

Saldo: **$ 2,126,489**

Desde el 2019, los programas de apoyo de becas para estudiantes de instituciones públicas de educación superior, se realizan bajo un esquema de convocatorias federales, operadas y pagadas directamente a los beneficiarios por la Coordinación Nacional de Becas de Educación Superior. En noviembre de 2019, el Comité Técnico autorizó el reintegro de remanentes y productos financieros correspondientes al Ciclo Escolar 2017-2018. En el presente ejercicio, el fideicomiso se encuentra inactivo y en proceso de extinción.

1. **Fideicomiso para el Fomento y Desarrollo de las Empresas del Estado de Tabasco. FIDEET**

 Dependencia o sector: Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad

 Fiduciario: Nacional Financiera S.N.C.

 Contrato No: 80626

 Tipo: de Administración e inversión

 Saldo: **$101,296,329**

Concebido como instrumento de política económica para promover y fomentar el crecimiento, desarrollo y madurez de los proyectos de inversión y de iniciativas empresariales del Estado tendientes a generar valor y derrama económica. Permite la participación en la construcción, adecuación, ampliación, mantenimiento y reparación de la infraestructura económica, generando empleos y manteniendo los existentes; procurando las condiciones para el crecimiento económico en un mediano y largo plazo. Por lo anterior, durante el presente trimestre, el Comité Técnico autorizó la solicitud de recursos, por la cantidad total de $7,000,000 (Siete millones de pesos 00/100 M.N.).

**10. Fideicomiso para el Desarrollo Industrial de Tabasco. FINTAB**

Dependencia o sector: Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad

Fiduciario: Nacional Financiera S.N.C.

Contrato No: 80511

Tipo: de Administración e inversión

Saldo: **$3,499,126**

Constituido principalmente para incentivar la inversión de capital en el Estado de Tabasco en las actividades económicas consideradas como prioritarias, por lo que durante el presente trimestre, el Fideicomiso solicitó un apoyo financiero al FIDEET, para la adquisición de una reserva territorial.

**11. Fideicomiso Fondo Empresarial de Tabasco. FET**

Dependencia o sector: Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad

 Fiduciario: Nacional Financiera S.N.C

 Contrato No: 80227

 Tipo de fideicomiso: Inversión y administración

 Saldo: **$43,173,891**

 Con fecha 30 de octubre del 2002, el Gobierno del Estado de Tabasco, celebró un Contrato de Fideicomiso mediante el cual constituyó el Fideicomiso denominado "FONDO EMPRESARIAL DE TABASCO", cuyo principal objetivo es fomentar el desarrollo de las Empresas del Estado de Tabasco, mediante la operación de un sistema de otorgamiento de apoyos financieros a las empresas establecidas o por establecerse en el Estado de Tabasco. Durante el presente ejercicio, se continúa con el análisis y respectiva aprobación de diversas solicitudes de apoyo del Programa UDP- Focir y BANMUJER.

**12. Fideicomiso Fondo de Contingencias del Estado de Tabasco. FOCOTAB**

 Dependencia o sector: Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana, a través del Instituto de Protección Civil del Estado de Tabasco

 Fiduciario: Banobras S.N.C.

 Contrato No: 2066

 Tipo: Irrevocable de administración, inversión y fuente de pago

 Saldo: **$1,307,221**

Instrumento para establecer un mecanismo financiero ágil y transparente para que en la eventualidad de un desastre natural o en la alta probabilidad de una ocurrencia de desastre natural, se pueda apoyar a la población afectada. Durante el presente trimestre, se destinaron recursos por la cantidad de $2’569,771.20 para atender la atención a familias afectadas por la inundación fluvial y pluvial que dejó la onda tropical número 28 y 29.

**13. Fideicomiso Maestro**

Dependencia o sector: Secretaría de Finanzas

Fiduciario: CIBANCO, S.A.

Contrato No: F/00390

Tipo: de Administración, Inversión, Garantía y Fuente de Pago

Saldo: **$ 175,040,786**

Es un medio de administración y pago de los pasivos presentes o futuros a cargo del Fideicomitente, así como proveer las garantías necesarias para el cumplimiento de dichos pasivos; recibe de la Tesorería de la Federación las cantidades derivadas del ejercicio de los derechos sobre las participaciones fideicomitidas, conforme a las disposiciones legales aplicables y conforme a lo establecido en el Fideicomiso, el Fiduciario deposita dichas cantidades en la cuenta concentradora, realiza las operaciones de pago de capital e intereses de los financiamientos inscritos, pago de servicio de calificadoras y la devolución de los remanentes.

**14. Fideicomiso para la Promoción Turística del Estado de Tabasco. PROMOTUR**

 Dependencia o sector: Secretaría de Turismo

 Fiduciario: BBVA

 Contrato No: 30840-3

 Tipo: de Inversión y administración

 Saldo: **$2,625,565**

En el presente ejercicio, el Fideicomiso atendió reuniones con organizadores de eventos para la atracción en el Estado, coadyuvando con la Secretaría de Turismo en diversas campañas de promoción turística 2021, concretando así la confirmación de 23 eventos para el ejercicio 2022.

**15. Fideicomiso para la Modernización del Transporte Público del Estado de Tabasco. TRANSPORTE**

Dependencia o sector: Secretaría de Movilidad

Fiduciario: Santander

Contrato No: F/2003499

Tipo: de Administración e inversión

Saldo: **$9,313,922**

En el 2008, el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tabasco, constituyó el presente Fideicomiso, con la finalidad de establecer un patrimonio autónomo que será destinado a cubrir los costos y gastos para la modernización del transporte público urbano de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, de conformidad con el Programa de "Obras Públicas y Modernización de los Servicios de Comunicaciones y Transportes para un Tabasco Competitivo”. En el presente trimestre no se comprometieron recursos del patrimonio.

**16. Fideicomiso de Administración e inversión de ayuda, asistencia y reparación integral a víctimas en el Estado de Tabasco. ATENCION A VICTIMAS**

Dependencia o sector: Secretaría de Gobierno a través Comisión Ejecutiva Estatal de Atención a Víctimas del Estado de Tabasco

Fiduciario: BBVA

Contrato No: F/4110870

Tipo: de Administración e inversión

Saldo: **$3,649,907**

Creado el 23 de diciembre de 2019, conforme a lo establecido en el art. 53 de la Ley de Atención a Víctimas del Estado de Tabasco, constituido con una aportación inicial de $1,867,510, con el objeto de obtener, administrar y brindar los recursos necesarios para la ayuda, asistencia y reparación integral de las Víctimas del delito y de violaciones a los derechos humanos en el Estado de Tabasco.

**17. Fideicomiso para la Ciudad Industrial de Villahermosa. CD. INDUSTRIAL**

 Dependencia o sector: Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad.

 Fiduciario: Nacional Financiera S.N.C.

 Contrato No: 237

 Tipo: de Inversión y administración

 Saldo: **$1,817,274**

Mediante contrato privado de fecha 27 de mayo de 1972 el Gobierno del Estado de Tabasco, representado por su Gobernador Constitucional en su carácter de fideicomitente y Nacional Financiera, S.N.C., I.B.D., en su carácter de fiduciaria, constituyeron un Fideicomiso al cual se denominó inicialmente “Parque Industrial de Villahermosa” (ahora “Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Villahermosa”) para efectos de promover el desarrollo industrial de dicha entidad federativa. Actualmente se están realizando los trámites correspondientes que permitan la identificación y asignación de diversos predios propiedad del fideicomiso.

**18. Fideicomiso de Inversión y Administración para el pago de pensiones y jubilaciones destinado a los asegurados**

 Dependencia o sector: Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco. FONDO ISSET

 Fiduciario: Santander

 Contrato No: F/2003538

 Tipo: de Inversión y administración

 Saldo: **$57,108,761**

Fideicomiso creado en el año 2000. Actualmente el patrimonio del Fideicomiso se compone de los rendimientos financieros generados por las aportaciones recibidas durante los ejercicios anteriores.

 **Fideicomiso Rescate Urbano de la Zona Sur-Poniente del Centro Histórico de la Ciudad de Villahermosa.**

 Dependencia o sector: Secretaría de Finanzas

 Fiduciario: Grupo Financiero Banorte

 Contrato No: 737467

 Tipo de fideicomiso: Inversión, administración y fuente de pago

 Saldo: **$0**

El 2 de agosto de 2005 fue creado este fideicomiso, durante el 2017 Durante el presente trimestre se iniciaron los trámites para su respectiva extinción, por lo que el pasado 24 de septiembre, las partes correspondientes suscribieron el Convenio de Extinción Total del Fideicomiso.Por lo anterior, el día 28 de octubre de 2021, la Institución Fiduciaria realizó el reintegro del patrimonio del Fideicomiso al Gobierno del Estado, por la cantidad de $44,729.11 (Cuarenta y cuatro mil setecientos veintinueve pesos 11/100 M.N).

 **Fideicomiso para el Apoyo Empresarial de Tabasco. FIDETAB**

Dependencia o sector: Secretaría para el Desarrollo Económico y la Competitividad

Fiduciario: HSBC

Contrato No: 150738

 Tipo de fideicomiso: Inversión y garantía complementaria

 Saldo: **$0**

Debido a la urgente necesidad de rehabilitar la infraestructura dañada por los fenómenos meteorológicos del mes de septiembre de 1999, así como de apoyar a los diversos sectores productivos afectados; el Gobierno del Estado de Tabasco, resolvió crear el presente Fideicomiso, mediante contrato suscrito el 28 de marzo de 2000. El 20 de septiembre del 2021, se suscribió el Convenio de Extinción del Contrato del Fideicomiso, sin embargo fue hasta el dia 05 de octubre del 2021, que la Fiduciaria reintegró el saldo del patrimonio correspondiente al Gobierno del Estado de Tabasco, por la cantidad de $16,169,719.89 (Dieciseis millones ciento sesenta y nueve mil setecientos diecinueve pesos 89/100 M.N).

1. **Reporte de la Recaudación**

|  |  |
| --- | --- |
| Recaudación Estatal | 3,959,724,578 |
| Recaudación Federal | 53,383,096,956 |
| **Recaudación Total** | **57,342,821,534** |

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

**Deuda Pública del Gobierno del Estado de Tabasco**

**Por Tipo de Banca**

**Al 31 de diciembre de 2021 (pesos)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DEUDA TOTAL** |  | **5,861,886,316** |
| SECTOR PÚBLICO CENTRAL |   |
|   | BANORTE | 1,323,332,136 |
|   | BANAMEX | 1,091,025,610 |
|   | BBVA MÉXICO | 886,244,199 |
|   | BANAMEX (SJP) | 202,500,000 |
|   | SCOTIABANK-INVERLAT | 379,661,017 |
|   |   |   |
|   | **Subtotal** | **3,882,762,961** |
| OBLIGACIONES A PAGAR CON BONOS CUPÓN CERO AL VENCIMIENTO, SIMULTÁNEO EL DE DICHOS BONOS. |  |
|   | BANOBRAS S.N.C. (FONREC) | 1,319,430,177 |
|   | BANOBRAS S.N.C. (PROFISE) | 659,693,178 |
|   | **Subtotal** | **1,979,123,355** |
|   |  |  |

**Fuente de Financiamiento y % de Afectación de las Participaciones Federales (pesos)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INSTITUCION FINANCIERA** | **FUENTE DE PAGO** | **FECHA DE CONTRATACION** (Según Contrato) | **MONTO CONTRATADO (ORIGINAL)** | **MONTO DISPUESTO** | **MONTO ACTUAL** (31 DE DICIEMBRE DE 2021) | **FECHA DE VENCIMIENTO** | **CONDICIONES (TASA DE INTERÉS)** | **% AFECTACIÓN PARTICIPACIONES FEDERALES** |
|  | **LARGO PLAZO** |  | **9,040,406,226** | **7,229,123,355** | **5,861,886,316** |  |  | **24.305** |
| BANORTE | PARTICIPACIONES FEDERALES | 07-dic-07 |  3,000,000,000  | 1,500,000,000  | 1,323,332,136  | 28-nov-33 | TIIE + 0.40 | 7.875 |
| BANAMEX | PARTICIPACIONES FEDERALES | 27-nov-12 | 1,600,000,000 | 1,600,000,000 | 1,091,025,610 | 28-nov-27 | TIIE + 0.72 | 4.8 |
| BBVA-MÉXICO | PARTICIPACIONES FEDERALES | 10-ene-14 |  1,000,000,000 | 1,000,000,000  | 886,244,199  | 30-ene-34 | TIIE + 0.45% | 3 |
| BANAMEX (SJPET) | PARTICIPACIONES FEDERALES | 20-may-16 |  450,000,000  | 450,000,000  | 202,500,000  | 15-jun-26 | Fija: 6.30% | 1.83 |
| SCOTIABANK-INVERLAT | PARTICIPACIONES FEDERALES | 28-abr-17 |  700,000,000  | 700,000,000 | 379,661,017  | 28-abr-27 | Fija: 8.99% | 1.5 |
| BANOBRAS (FONREC) | (CAPITAL = BONO CUPON CERO)(INTERES= PARTICIPACIONES FEDERALES) | 24-jun-11 | 1,434,406,226 | 1,319,430,177 | 1,319,430,177  | 11-jul-31 | Tasa Base: 8.00% sobretasa 0.82 Tasa de interés 8.82% | 3.3 |
| BANOBRAS (PROFISE) | (CAPITAL = BONO CUPON CERO)(INTERES= PARTICIPACIONES FEDERALES) | 07-dic-12 |  856,000,000  | 659,693,178 | 659,693,178  | 20-dic-32 | Tasa base: 7.00% sobre tasa: 1.07 Tasa de interés: 8.07% | 2 |
|  |  |   |  |  |  |   |   |   |

Fuente: Secretaría de Finanzas

El cuadro siguiente muestra el valor nominal de los derechos fideicomisarios del Gobierno del Estado de Tabasco sobre los Bonos Cupòn Cero contratados con BANOBRAS para ser fuente de pago de las Obligaciones con el mismo banco, referidas en el cuadro que antecede.

**Obligación Bono Cupón Cero diciembre 2021**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Dispuesto** | **Valor Nominal** | **Saldo Insoluto** |
| FONREC | 1,319,430,177 | 615,246,061 | 704,184,116 |
| PROFISE | 659,693,178 | 291,741,253 | 367,951,925 |
|  |
|  |

**12. Calificaciones Otorgadas**

La información que presentan los estados financieros de la entidad periódicamente es sometida a evaluación minuciosa por parte de las calificadoras: HR Rating de México, S.A de C.V al 5 de abril de 2021 es “HR A“ y Moody's de México S.A de C.V, de “A +“.

**13. Proceso de Mejora**

Las principales Políticas de control Interno se encuentran presentes en los procesos administrativos y operativos de la administración pública del estado, se considera como un elemento estratégico para asegurar la consecución de sus objetivos y está diseñado para proporcionar seguridad razonable acerca del logro de los objetivos en los aspectos siguientes:

1. Efectividad y eficiencia en las operaciones Confiabilidad en los reportes financieros
2. Protección de activos
3. Cumplimiento de las leyes aplicables y las normas correspondientes. Los Entes Públicos han adoptado criterios para la aplicación de esta política, a través del autocontrol, el cual consiste en que los trabajadores deben ejecutar en forma efectiva y eficiente las actividades y procesos que cada uno administra en su gestión diaria, así mismo, a través de la efectividad se realizan las actividades de manera planificada de resultados, haciendo un uso racional y óptimo de los recursos.

**14. Información por Segmentos**

No se tiene información segmentada.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Se declara que no existen hechos posteriores a la fecha de corte de los estados financieros a los que se refieren estas Notas que los afecten económicamente.

**16. Partes Relacionadas**

Se declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Gobierno del Estado de Tabasco.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable se presenta firmada en cada página de la misma, e incluye al final la leyenda: Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **C.P. Said Arminio Mena Oropeza** |   | **L.C.P. Julián Enrique Romero Oropeza** |   | **L.A.E. Armando Piña Gutiérrez** |   | **C.P. Sergio Hermilo Jiménez Torres** |
| **Secretario de Finanzas** |   | **Subsecretario de Ingresos** |   | **Subsecretario de Egresos** |   | **Director de Contabilidad Gubernamental** |

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