**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2023**

**a) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción**

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presenta la Información Contable, Presupuestal Programática y Anexos del Poder Ejecutivo del Estado de Tamaulipas bajo la Normatividad emitida por el Consejo Nacional del Armonización Contable y la Ley del Gasto Público Estatal, apegándose a la Ley de Ingresos para el 2023, aprobada mediante el Decreto No.65-496, y Presupuesto de Egresos promulgado en el Decreto No. 65-497 para el Ejercicio Fiscal 2023, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 20 de diciembre de 2022 en la edición Vespertina Núm. 151.

**1.- Autorización e Historia**

* 1. Fecha de creación del Ente.

El principal antecedente histórico relativo a la creación del Gobierno del Estado de Tamaulipas, lo constituye la vigencia de la entonces Ley del 8 de Enero de 1824 expedida por el Congreso Nacional, así como el Acta Constitutiva de la Federación Mexicana del 31 de Enero del mismo año, mediante la cual quedó instalado el Primer Congreso Constituyente de Tamaulipas, ello el 7 de Julio de 1824 en la Antigua Villa de Padilla, lo cual ocurrió tres años después de haber sido jurada en Aguayo la Independencia de México.

* 1. Principales cambios en su estructura.

Con la Evolución Política y Económica del País, los Tres Poderes que Constituyen el Gobierno del Estado se han adaptado al Entorno Social, Económico y Político que ha transformado a México desde su Independencia, de tal forma que han reformado permanentemente sus Leyes Orgánicas en el caso del Poder Legislativo y del Poder Judicial. Igual ha ocurrido en el Poder Ejecutivo, ya que similar proceso aplica para la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, cuyas última Reforma fue publicada el 5 de septiembre de 2023 en el Periódico Oficial del Estado No. 106.

**2.- Panorama Económico y Financiero.**

**2.1.- Escenario Económico Estatal al cierre del Cuarto trimestre del 2023.**

**2.1.1. Panorama Socioeconómico Estatal.**

Tamaulipas es una entidad federativa ubicada en la frontera norte del país, con una extensión territorial de 80,249 kilómetros cuadrados, comparte con los Estados Unidos de América una frontera común de 370 kilómetros con el Estado de Texas, colinda también con los Estados de Nuevo León, Veracruz y San Luis Potosí, además cuenta con un litoral de 433 kilómetros con el Golfo de México, que incluye la operación de los Puertos de Tampico, Altamira y Matamoros.

En el rubro de servicios de aeronavegación, Tamaulipas cuenta con los Aeropuertos internacionales de Tampico, Ciudad. Victoria, Matamoros, Reynosa y Nuevo Laredo.

En su importante relación comercial con los Estados Unidos, Tamaulipas comparte con el Estado de Texas un total de 18 cruces internacionales, de los cuales 9 son comerciales, 7 vehiculares y 2 ferroviarios.

**Pirámide poblacional.**

De acuerdo al último Censo de Población y Vivienda 2020 publicado por el INEGI, Tamaulipas cuenta con una población de 3,527,735 habitantes. De ellos, 1,791,595 son mujeres (50.8%) y 1,736,140 son hombres (49.2%). Tamaulipas ocupa el lugar 14 a nivel nacional por número de habitantes, de los cuales un 61.3% está clasificada como población económicamente activa (PEA), ello considerando a un universo de población de 12 años y más. De este universo, un 40.3% son mujeres, y el restante 59.7% son hombres.

Los municipios de Tamaulipas con mayor población fueron Reynosa (704,767 de habitantes), Matamoros (541,979 de habitantes) y Nuevo Laredo (425,058 de habitantes).





Los rangos de edad que concentraron mayor población fueron 10 a 14 años (305,853 habitantes), 15 a 19 años (294,950 habitantes) y 5 a 9 años (294,344 habitantes). Entre ellos concentraron el 25.4% de la población total.

**Población Económicamente Activa (PEA).**

En el segundo trimestre de 2023, la tasa de participación laboral en Tamaulipas fue 61.1%, lo que implicó un aumento de 1.44 puntos porcentuales respecto al trimestre anterior (59.7%), de los cuales 40.1% corresponde a mujeres y 59.9 a hombres.

El salario promedio mensual en el segundo trimestre de 2023 fue de $7.57 siendo inferior en $108 MX respecto al trimestre anterior ($7.68k MX).

En segundo trimestre de 2023, Tamaulipas tuvo 1,648,370 ocupados, de los cuales las ocupaciones que concentran mayor número de trabajadores fueron Empleados de Ventas, Despachadores y Dependientes en Comercios (82.7k), Comerciantes en Establecimientos (71k) y Trabajadores Domésticos (46.8k). Se registraron 53.6k desempleados (tasa de desempleo de 3.15%).

**Inmigración Extranjera.**

La mayor cantidad de migrantes que ingresó a Tamaulipas en los últimos 5 años provino de Estados Unidos (14.4k personas), Cuba (1.41k personas) y Honduras (314 personas).

Las principales causas de migración a Tamaulipas en los últimos años fueron familiares (7.46k personas), legales (2.3k personas) y laborales (1.66k personas).

**Inmigración Interna.**

La mayor cantidad de inmigrantes que llegaron a Tamaulipas provienen de Veracruz de Ignacio de la Llave (48.2k personas, 44.5% del total de migrantes), Nuevo León (11k personas, 10.2% del total de migrantes) y San Luis Potosí (7.06k personas, 6.52% del total de migrantes).

<https://www.economia.gob.mx/datamexico/es/profile/geo/tamaulipas-tm?fdiTimeSelector=Quarter&redirect=true&workforceSelector=workforceOption&yearQuarterRemittances=quarterOption#budget-transparency>

**2.1.2.- Captación de Inversión Extranjera Directa. (IED).**

En el periodo enero a junio de 2023, la IED en Tamaulipas alcanzó los US$324M, distribuidos en reinversión de utilidades (US$186M), cuentas entre compañías (US$120M) y nuevas inversiones (US$17.5M).

Desde enero de 1999 a junio de 2023, Tamaulipas acumula un total de US$25,313M en IED, distribuidos en cuentas entre compañías (US$11,790M), nuevas inversiones (US$8,488M) y reinversión de utilidades (US$5,036M).

Desde enero a junio de 2023, los principales países de origen de la IED en Tamaulipas fueron Estados Unidos (US$157M), España (US$48.3M) y Japón (US$26.9M).

Entre enero de 1999 y junio de 2023, los países que más han aportado a la IED son Estados Unidos (US$13,753M), España (US$2,765M) y Japón (US$1,909M).

<https://www.economia.gob.mx/datamexico/es/profile/geo/tamaulipas-tm?fdiTimeSelector=Quarter&redirect=true&workforceSelector=workforceOption&yearQuarterRemittances=quarterOption#budget-transparency>

**2.1.3.- Producto Interno Bruto Estatal. (PIB Estatal).**

Según el último informe publicado por el Indicador Trimestral de la Actividad Económica Estatal (ITAEE), el cual ofrece un panorama sobre la evolución económica de las entidades federativas del país, publicado con fecha 27 de octubre de 2023, durante el segundo trimestre de 2023, la actividad económica de Tamaulipas mostró un movimiento anual de -2.5 por ciento; Este resultó de la reducción de las actividades primarias de 2.9 % y de las secundarias de 9.2 por ciento. Por su parte, las terciarias registraron un crecimiento de 3 por ciento.

Durante el periodo enero a junio de 2023, el acumulado de la actividad económica estatal cayó 1.3 %, por el retroceso en las actividades primarias y secundarias de 4.3 y 5.9 %, respectivamente; a su vez, las terciarias avanzaron 2.6 por ciento.

En el presente trimestre las actividades secundarias contribuyeron -4.1 %, a la variación total del estado. Por su parte, en los primeros seis meses del año, igualmente, las actividades secundarias fueron las de mayor aportación.

**Actividades primarias.**

Las actividades primarias corresponden a los sectores dedicados a la agricultura, cría y explotación de animales, aprovechamiento forestal, pesca y caza, dentro de esta clasificación se obtuvo un decremento anual de 2.9 %, principalmente por el comportamiento de la agricultura.

**Actividades secundarias.**

Las actividades secundarias corresponden a los sectores dedicados a la industria de la minería, manufacturas, construcción y electricidad, dentro de esta clasificación se obtuvo un retroceso anual de 9.2 %.

**Actividades terciarias.**

Las actividades terciarias incluyen los sectores dedicados a la distribución de bienes y aquellas actividades relativas a operaciones con información o con activos, así́ como a servicios cuyo insumo principal es el conocimiento y la experiencia de personal. Incluyen también todo lo relacionado con la recreación y el gobierno, dentro de esta clasificación se registró una variación anual de 3 % en estas actividades.

<https://www.inegi.org.mx/contenidos/saladeprensa/boletines/2023/itaee/itaee2023_10_Tamps.pdf>

**2.1.4.- Nivel de Exportaciones.**

Durante el tercer trimestre de 2023, el estado de Tamaulipas se posiciono en el quinto lugar a nivel nacional conforme al total de las exportaciones, representando en términos monetarios un total de 8,300.6 millones de dólares y una participación porcentual del 6.2%.

En la comparativa anual la entidad sobresalió en los siguientes grupos de exportaciones:

* Equipo de computación, comunicación, medición y de otros equipos, con un 8.5%.
* Accesorios, aparatos eléctricos y equipo de generación de energía eléctrica, con un 11.2%.
* Subsector de extracción de petróleo, con un 0.6%.

Tamaulipas se encuentra durante el tercer trimestre de 2023 entre las entidades que registraron mayor contribución en el valor de las exportaciones del subsector Fabricación de equipo de computación, comunicación, medición y de otros equipos, componentes y accesorios electrónicos, con una participación en 1,675.3 millones de dólares, representando una participación porcentual de 8.5.

Sobresaliendo también entre las entidades con mayor aportación en las exportaciones del subsector Fabricación de accesorios, aparatos eléctricos y equipo de generación de energía eléctrica, con una participación en 991.3 millones de dólares, representando una participación porcentual de 11.2.

<https://www.inegi.org.mx/contenidos/saladeprensa/boletines/2023/etef/etef2023_12.pdf>

**2.1.5.- Deuda Pública Estatal.**

Según el último informe publicado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) correspondiente al cuarto trimestre del presente ejercicio, el estado de Tamaulipas es ubicado en semáforo verde en el Sistema de Alertas, Indicador que establece una calificación considerada como sostenible para el nivel de endeudamiento del Gobierno del Estado, ello en relación a sus ingresos de libre disposición (ILD).

<https://www.disciplinafinanciera.hacienda.gob.mx/es/DISCIPLINA_FINANCIERA/Entidades_Federativas_2023>

1. **Organización y Objeto Social**
2. Objeto social

De acuerdo con el Artículo 1 de la Constitución Política del Estado, el Estado de Tamaulipas es Libre, Soberano e Independiente en cuanto a su Gobierno y Administración Interior; pero está ligado a los Poderes de la Unión como parte integrante de los Estados Unidos Mexicanos, en todo aquello que fija expresamente la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y las Leyes que de ella emanan.

1. Principal actividad.

Entre sus principales actividades el gobierno del estado tiene la planeación estratégica del desarrollo económico, urbano y rural, orientando las políticas públicas que cada región necesita para aprovechar de una mejor manera los recursos públicos y así lograr una mejor calidad de vida de sus gobernados., abarcando cada dependencia de gobierno los sectores económicos y sociales de cada región y municipio con todos los actores involucrados para lograr ser un gestor efectivo de necesidades y recursos ante la federación.

1. Ejercicio Fiscal que se informa**:** Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023.
2. Régimen Jurídico

En la parte normativa, la Administración Pública del Estado funciona acorde a lo establecido en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la propia del Estado, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado, Ley de Gasto Público, Ley de Deuda Pública Estatal y Municipal, Ley Estatal de Planeación, Ley de Entidades Paraestatales y Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado, entre otras.

1. Consideraciones Fiscales del Ente:

Obligado a retenciones en materia de Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral subordinada, así como retenciones en materia de Ingresos Asimilables a Salarios, retenciones en materia de prestación de Servicios Profesionales, retenciones en materia de Arrendamientos y en general por otorgar el uso o goce temporal de Inmuebles, así como el Impuesto al Valor Agregado por los actos o actividades que realice que cause este Impuesto.

1. Estructura Organizacional Básica.

Conforme al Artículo 24 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas cuya última reforma fue publicada el 5 de septiembre de 2023 en el Periódico Oficial del Estado., el Titular del Poder Ejecutivo cuenta con las siguientes Dependencias.

|  |
| --- |
| 1. Oficina del Gobernador;
2. Secretaría General de Gobierno;
3. Secretaría de Finanzas;
4. Secretaría de Administración;
5. Secretaría de Economía;
6. Secretaría de Turismo;
7. Secretaria de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social;
8. Secretaría del Trabajo y Previsión Social;
9. Secretaría de Desarrollo Rural, Pesca y Acuacultura;
10. Secretaría de Desarrollo Energético;
11. Secretaría de Bienestar Social;
12. Secretaría de Educación;
13. Secretaría de Salud;
14. Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente;
15. Secretaría de Obras Públicas;
16. Secretaría de Seguridad Pública;
17. Contraloría Gubernamental.
 |

La Administración Pública Paraestatal, está conformada por los Organismos Descentralizados, las Empresas de Participación Estatal, y los Fideicomisos Públicos, cualquiera que sea su denominación, ello conforme al Artículo 1, Tercer Párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas.

Por otra parte, el Artículo 2 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tamaulipas, menciona que “Las Entidades de la Administración Pública Paraestatal son aquellas que se determinan con tal carácter en la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas y en la presente ley.”

1. Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

**Fideicomisos del Gobierno del Estado sin Estructura**

|  |
| --- |
|  |
| 1.   Fideicomiso para el Pago de Créditos del Estado de Tamaulipas (Fipac) |
| 2.   Fideicomiso Puente Internacional Nuevo Laredo III |
| 3.   Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 851-00901 (Banregio) |
| 4.   Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 2003885 (Santander) |
| 5.   Fideicomiso Fondo de Desastres Naturales del Estado de Tamaulipas  |
| 6.   Fideicomiso Nuevo Santander |
| 7.    Fideicomiso de Administración e Inversión del Impuesto por Servicios de Hospedaje del Estado de Tamaulipas |
| 8.   Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Tamaulipas (Fofaet) |
| 9.   Fideicomiso de Garantía Líquida Solidaria del Estado de Tamaulipas (Fidegat) |
| 10.  Fideicomiso para el Desarrollo Forestal Sustentable del Estado de Tamaulipas (Fidefoset) |
| 11.  Fideicomiso Tamaulipas para Cobertura de Precios y Agricultura por Contrato (Fitam) |
| 12.  Fideicomiso Fondo de Garantía Agropecuaria del Estado de Tamaulipas (Fogagro) |
| 13.  Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos y Créditos Educativos (Fitabec) |
| 14.  Fideicomiso de Apoyo de Tecnologías Educativas y de la Información para el Personal al Servicio de la Educación. |
| 15.   Fideicomiso Puente Internacional Río Bravo-Donna |
| 16.   Fideicomiso Mante-Ocampo-Tula |
| 17.   Fideicomiso de Administración e Inversión para el Desarrollo del Programa “Nuestros Niños, Nuestro Futuro”  |
| 18.   Fideicomiso para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Tamaulipas (Fovimat)  |
| 19.   Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente Alterna de Pago No. 3404/2019  |
| 20.   Fideicomiso Público, Sin estructura, Maestro Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 1231 21. Fideicomiso Fondo para el Cambio Climático del Estado de Tamaulipas 22. Fideicomiso del Fondo de Capitalidad  |

**Fideicomisos del Gobierno del Estado con Estructura**

1. Fideicomiso Fondo de Garantía y Fomento a la Microindustria del Estado de Tamaulipas (Fomicro)

**Los Fideicomisos sin Estructura reportados a la fecha como *INACTIVOS* se enumeran a continuación:**

|  |
| --- |
| 1.    Fideicomiso Desarrollo Urbano Lucio Blanco  |
| 2.    Fideicomiso del Centro Histórico de Matamoros (FICEMAT) |
| 3. Fideicomiso del Centro Urbano Turístico de Ciudad Madero (FICUTMAD)  |
| 4. Fideicomiso del Centro de Capacitación de Altamira (CECATA) |
| 5. Fideicomiso para el Desarrollo Comercial Ignacio Zaragoza |
| 6. Fideicomiso del Corredor Económico Norte. |

**4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

1. Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las disposiciones legales y fiscales aplicables.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos, el Marco Conceptual de Contabilidad, y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable*.*

**Los Estados Financieros están integrados por:**

Información Contable

Información Presupuestal

Información Programática

Anexos:

* + - Información adicional de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
		- Información en formatos de la Ley de Disciplina Financiera
		- Estado de Origen y Aplicación de Recursos Federales
		- Cédula Acumulativa de Ingresos
		- Fondo de aportaciones a Municipios
		- Participaciones a los Municipios
		- Programas Transversales
1. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera van de acuerdo a los documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros se apegan al costo histórico y a los criterios de valuación de los mismos, con excepción de los Ingresos ya que estos no se obtienen en tiempo real del Sistema de Plataforma Única (Sistema Contable).
2. Postulados básicos. Se aplican los establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida al respecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
3. Normatividad Supletoria: **No Aplica**.
4. El Gobierno del estado tiene implementado la base del devengado de acuerdo a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental aplicando los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y los acuerdos del Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas.
5. **Políticas de Contabilidad Significativas**
6. La Información Financiera del Gobierno del Estado no requirió de aplicar la metodología vigente para actualizarla, de tal forma que refleje la Inflación en la misma, toda vez que no se dieron los supuestos establecidos en la normatividad correspondiente para su re expresión obligatoria.
7. Durante el Ejercicio que se informa no se realizaron operaciones en el extranjero que hubieren afectado la valuación y presentación de la Información Financiera del Ente.
8. Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. **No Aplica**
9. Sistema y método de valuación de inventarios. **No Aplica**
10. La Reserva Actuarial es formulada y calculada por el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSSET) como Ente pensionador de los trabajadores de Gobierno del Estado.
11. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

El Gobierno del Estado no tiene creadas Provisiones al 31 de diciembre de 2023.

1. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

El Gobierno del Estado no tiene creadas Reservas al 31 de diciembre de 2023.

1. Se continúa registrando los movimientos de la Contraloría del recurso del 5 al millar, dicho registro se realizó con base a la información de ingreso-gasto, realizando todas las afectaciones en nuestra contabilidad en forma directa para la obtención del resultado del ejercicio, aplicando los criterios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
2. Reclasificaciones:

Las Reclasificaciones realizadas durante el Ejercicio obedecen a las necesidades de operación del Ente, y se reflejan en los Registros Contables y Presupuestarios correspondientes.

1. Depuración y Cancelación de Saldos. A partir de la utilización de Plataforma Única en forma constante se realiza la Conciliación y Depuración de Saldos en el sistema debido a los registros erróneos, duplicados e inconclusos propios de la operación.
2. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
3. Activos en moneda extranjera: **No Aplica.**
4. Pasivos en moneda extranjera: **No Aplica.**
5. Posición en moneda extranjera: **No Aplica.**
6. Tipo de cambio: **No Aplica.**
7. Equivalente en moneda nacional: **No Aplica.**
8. **Reporte Analítico del Activo**
9. Vida útil o porcentajes de Depreciación, Deterioro o Amortización utilizados en los diferentes tipos de Activos.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CLASE** |  | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **VIDA UTIL EN AÑOS** | **VALOR RESIDUAL (%)** | **DEP. ANUAL (%)** | **DEP.MENSUAL (%)** |
| 3100 | Terrenos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3200 | Vivienda | LINR | 50 | 0 | 2.00 | 0.17 |
| 3310 | Edificios No Habitacionales (Bienes Inmuebles) | LINR | 30 | 0 | 3.33 | 0.28 |
| 3320 | Edificios | LINR | 30 | 0 | 3.33 | 0.28 |
| 3330 | Edificios No Habitacionales .Transferibles | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3410 | Infraestructura De Carreteras | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3420 | Infraestructura Ferroviaria Y Multimodal | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3430 | Infraestructura Portuaria | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3440 | Infraestructura Aeroportuaria | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3450 | Infraestructura De Telecomunicaciones | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| **CLASE** |  | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **VIDA UTIL EN AÑOS** | **VALOR RESIDUAL (%)** | **DEP. ANUAL (%)** | **DEP.MENSUAL (%)** |
| 3460 | Infraest.Agua Pot. Saneam. Hidroagric.Ctrol.Inund | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3470 | Infraestructura Eléctrica | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3480 | Infraestructura De Producción De Hidrocarburos | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3490 | Infraestructura De Refinación, Gas Y Petroquímica | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 3510 | Edificación Habitacional En Proceso Dp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3520 | Edificación No Habitacional En Proceso Dp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3530 | Const.Obr.Abast.Agua, Petr.Gas,Elect.Tel.Procesodp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3540 | Div.Terr. Construcc.Obras De Urbaniz.En Proceso Dp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3550 | Construcción De Vías De Comunicación En Proceso Dp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3560 | Otras Constr. Ingen. Civ. U Obra Pesada En Proc.Dp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3570 | Instalac. Y Equipam. Construcc.En Proceso Dp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3590 | Trab.Acabados Edific.Otros Trab.Espec. Proceso Dp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3610 | Edificación Habitacional En Proceso Bp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3620 | Edificación No Habitacional En Proceso Bp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3630 | Cons.Obr.Abas.Agu.Petr.Gas,Elect.Tel. En Proc.Bp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3640 | Div.Terren. Y Constr.Obras Urban. En Proceso Bp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3650 | Construcción De Vías De Comunicación En Proceso Bp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3660 | Otras Constr.Ingen. Civ. U Obra Pesada Proceso Bp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3670 | Instalac. Y Equipam. En Construcc. En Proceso Bp | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3690 | Trab.Acabados En Edific. Y Otros Trab.Espec. Proc. | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3900 | Otro Bienes Inmuebles | 0000 | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 3902 | Obra-Gasto Sop | 0000 | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 3903 | Obra-Gasto Itife | 0000 | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4110 | Muebles De Oficina Y Estantería | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4120 | Muebles Excepto De Ofna Y Estanteria | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4130 | Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Inform. | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 4190 | Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4210 | Equipo De Aparatos Audiovisuales | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4220 | Aparatos Deportivos | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 4230 | Cámaras Fotográficas Y De Video | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 4290 | Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4310 | Equipo Médico Y De Laboratorio | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4320 | Instrumental Médico Y De Laboratorio | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 4410 | Autos Para Uso Administrativo Y De Oficina | LINR | 8 | 5 | 12.50 | 1.04 |
| 4411 | Grúas | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 4412 | Autobuses, Microbuses Y Vans | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 4413 | Camiones De Volteo Y Carga | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 4414 | Ambulancias | LINR | 6 | 0 | 16.67 | 1.39 |
| 4415 | Camiones De Basura | LINR | 6 | 0 | 16.67 | 1.39 |
| 4416 | Patrullas,Motocicletas Y Cuatrimotos | LINR | 4 | 3 | 25.00 | 2.08 |
| 4420 | Carrocerías Y Remolques | LINR | 15 | 3 | 6.67 | 0.56 |
| 4430 | Equipo Aeroespacial | LINR | 15 | 10 | 6.67 | 0.56 |
| 4431 | Vehículo Aeroespacial No Tripulado | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 4440 | Equipo Ferroviario | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| **CLASE** |  | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **VIDA UTIL EN AÑOS** | **VALOR RESIDUAL (%)** | **DEP. ANUAL (%)** | **DEP.MENSUAL (%)** |
| 4450 | Embarcaciones | LINR | 15 | 10 | 6.67 | 0.56 |
| 4490 | Otros Equipos De Transporte | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 4500 | Equipo De Seguridad Publica | LINR | 4 | 0 | 25.00 | 2.08 |
| 4610 | Maquinaria Y Equipo Agropecuario | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4620 | Maquinaria Y Equipo Industrial | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 4630 | Maquinaria Y Equipo De Construcción | LINR | 7 | 0 | 14.29 | 1.19 |
| 4640 | Equipo De Aire Acondicionado | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 4650 | Equipo De Comunicaciones Y Telecomunicaciones | LINR | 12 | 0 | 8.33 | 0.69 |
| 4660 | Eq.De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 4670 | Herramientas Y Máquinas-Herramienta | LINR | 15 | 0 | 6.67 | 0.56 |
| 4690 | Equipo De Medición | LINR | 7 | 0 | 14.29 | 1.19 |
| 4710 | Bienes Artísticos, Culturales Y Científicos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4720 | Objetos De Valor | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4810 | Bovinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4820 | Porcinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4830 | Aves | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4840 | Ovinos Y Caprinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4850 | Peces Y Acuicultura | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4860 | Equinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4870 | Especies Menores Y De Zoológico | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4880 | Arboles Y Plantas | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4890 | Otros Activos Biológicos Flora Y Fauna | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5100 | Software | LINR | 1 | 0 | 100.00 | 8.33 |
| 5210 | Patentes | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5220 | Marcas | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5230 | Derechos | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5310 | Concesiones | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5320 | Franquicias | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5410 | Licencias Informáticas E Intelectuales | LINR | 1 | 0 | 100.00 | 8.33 |
| 5420 | Licencias Industriales, Comerciales Y Otras | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5900 | Otros Activos Intangibles | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 93100 | Comodatos Terrenos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 93200 | Comodatos Vivienda | LINR | 50 | 0 | 2.00 | 0.17 |
| 93310 | Comodatos Edificios No Habitacionales (Bienes Inmu | LINR | 30 | 0 | 3.33 | 0.28 |
| 93320 | Comodatos Edificios | LINR | 30 | 0 | 3.33 | 0.28 |
| 93900 | Comodatos Otro Bienes Inmuebles | 0000 | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94110 | Comodatos Muebles De Oficina Y Estantería | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94120 | Comodatos Muebles Excepto De Ofna Y Estantería | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94130 | Comodatos Equipo Cómputo Y Tecnologías De La Infor | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 94190 | Comodatos Otros Mobiliarios Y Equipos De Administr | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94210 | Comodatos Equipo De Aparatos Audiovisuales | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94220 | Comodatos Aparatos Deportivos | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 94230 | Comodatos Cámaras Fotográficas Y De Video | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 94290 | Comodatos Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y R | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| **CLASE** |  | **MÉTODO DE DEPRECIACIÓN** | **VIDA UTIL EN AÑOS** | **VALOR RESIDUAL (%)** | **DEP. ANUAL (%)** | **DEP.MENSUAL (%)** |
| 94310 | Comodatos Equipo Médico Y De Laboratorio | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94320 | Comodatos Instrumental Médico Y De Laboratorio | LINR | 5 | 0 | 20.00 | 1.67 |
| 94410 | Comodatos Autos Para Uso Administrativo Y De Ofici | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 94411 | Comodato Grúas | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 94412 | Comodatos Autobuses, Microbuses Y Vans | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 94413 | Comodatos Camiones De Volteo Y Carga | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 94414 | Comodatos Ambulancias | LINR | 6 | 0 | 16.67 | 1.39 |
| 94415 | Comodatos Camiones De Basura | LINR | 6 | 0 | 16.67 | 1.39 |
| 94416 | Comodatos Patrullas,Motocicletas Y Cuatrimotos | LINR | 4 | 3 | 25.00 | 2.08 |
| 94420 | Comodatos Carrocerías Y Remolques | LINR | 15 | 0 | 6.67 | 0.56 |
| 94430 | Comodatos Equipo Aeroespacial | LINR | 15 | 0 | 6.67 | 0.56 |
| 94440 | Comodatos Equipo Ferroviario | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 94450 | Comodatos Embarcaciones | LINR | 15 | 0 | 6.67 | 0.56 |
| 94490 | Comodatos Otros Equipos De Transporte | LINR | 8 | 0 | 12.50 | 1.04 |
| 94500 | Comodatos Equipo De Seguridad Publica | LINR | 4 | 0 | 25.00 | 2.08 |
| 94610 | Comodatos Maquinaria Y Equipo Agropecuario | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94620 | Comodatos Maquinaria Y Equipo Industrial | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 94630 | Comodatos Maquinaria Y Equipo De Construcción | LINR | 7 | 0 | 14.29 | 1.19 |
| 94640 | Comodatos Equipo De Aire Acondicionado | LINR | 10 | 0 | 10.00 | 0.83 |
| 94650 | Comodatos Equipo De Comunicaciones y Telecomunicaciones | LINR | 12 | 0 | 8.33 | 0.69 |
| 94660 | Comodatos Eq.De Generacion Eléctrica, Aparatos Y A | LINR | 25 | 0 | 4.00 | 0.33 |
| 94670 | Comodatos Herramientas Y Máquinas-Herramienta | LINR | 15 | 0 | 6.67 | 0.56 |
| 94690 | Comodatos Equipo De Medición | LINR | 7 | 0 | 14.29 | 1.19 |
| 94710 | Comodatos Bienes Artísticos, Culturales Y Científica | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94720 | Comodatos Objetos De Valor | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94810 | Comodatos Bovinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94820 | Comodatos Porcinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94830 | Comodato Aves | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94840 | Comodatos Ovinos Y Caprinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94850 | Comodatos Peces Y Acuicultura | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94860 | Comodatos Equinos | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94870 | Comodatos Especies Menores Y De Zoológico | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94880 | Comodatos Arboles Y Plantas | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 94890 | Comodatos Otros Activos Biológicos Flora Y Fauna | 0000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 95100 | Comodatos Software | LINR | 1 | 0 | 100.00 | 8.33 |
| 95210 | Comodatos Patentes | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 95220 | Comodatos Marcas | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 95230 | Comodatos Derechos | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 95310 | Comodatos Concesiones | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 95320 | Comodatos Franquicias | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 95410 | Comodatos Licencias Informáticas E Intelectuales | LINR | 1 | 0 | 100.00 | 8.33 |
| 95420 | Comodatos Licencias Industriales, Comerciales Y Ot | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 95900 | Comodatos Otros Activos Intangibles | LINR | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |

1. Cambios en el porcentaje de Depreciación o Valor Residual de los Activos. **No Aplica.**
2. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto Financieros como de Investigación y Desarrollo. **No Aplica.**
3. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las Inversiones Financieras. **No Aplica.**
4. Valor activado en el ejercicio de los Bienes construidos por la entidad. **No Aplica.**
5. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo, tales como Bienes en Garantía, señalados en embargos, Litigios, Títulos de Inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de Inversiones Financieras, etc. **No Aplica**.
6. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables**. No Aplica**.
7. Administración de Activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **No Aplica**

**Principales variaciones en el Activo.**

1. Inversiones en valores. **No Aplica**
2. Patrimonio de organismos descentralizados. La información detallada del patrimonio se encuentra desglosada en cada uno de los estados financieros de los organismos descentralizados.
3. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

Se encuentran en los puntos 6 y 7 de las Notas de Desglose.

1. Inversiones en empresas de participación minoritaria. **No Aplica**
2. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. **No Aplica**
3. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
4. Ramo a Unidad Administrativa que los reporta.

**SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y MEDIO AMBIENTE**

1. Fideicomiso del Centro Histórico de Matamoros (Ficemat) **\***
2. Fideicomiso del Centro Urbano Turístico de Ciudad Madero (Ficutmad) **\***
3. Fideicomiso Fondo para el Cambio Climático del Estado de Tamaulipas

**SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO**

1. Fideicomiso Fondo de Garantía y Fomento a la Microindustria del Estado de Tamaulipas (Fomicro)
2. Fideicomiso Nuevo Santander
3. Fideicomiso para el Desarrollo Urbano Lucio Blanco **\***
4. Fideicomiso para el Desarrollo Comercial Ignacio Zaragoza **\***

**SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL, PESCA Y ACUACULTURA**

1. Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Tamaulipas (Fofaet)
2. Fideicomiso de Garantía Líquida Solidaria del Estado de Tamaulipas (Fidegat)
3. Fideicomiso para el Desarrollo Forestal Sustentable del Estado de Tamaulipas (Fidefoset)
4. Fideicomiso Tamaulipas para Cobertura de Precios y Agricultura por Contrato (Fitam)
5. Fideicomiso Fondo de Garantía Agropecuaria del Estado de Tamaulipas (Fogagro)

**SECRETARÍA DE EDUCACIÓN**

1. Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos y Créditos Educativos (Fitabec)
2. Fideicomiso de Apoyo de Tecnologías Educativas y de la Información para el Personal al Servicio de la Educación.
3. Fideicomiso para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Tamaulipas (Fovimat)
4. Fideicomiso del Centro de Capacitación Tecnológica de Altamira (Cecata) **\***

**SECRETARÍA DE FINANZAS**

1. Fideicomiso para el Pago de Créditos del Estado de Tamaulipas (Fipac)
2. Fideicomiso Puente Internacional Nuevo Laredo III
3. Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 851-00901 (Banregio)
4. Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. 2003885-0 (Santander)
5. Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente Alterna de Pago No. 3404/2019 (App)
6. Fideicomiso Público, Sin Estructura, Maestro Irrevocable de Administración y Fuente de Pago No. F/1231
7. Fideicomiso del Fondo de Capitalidad

**SECRETARÍA GENERAL DE GOBIERNO**

1. Fideicomiso Fondo de Desastres Naturales del Estado de Tamaulipas

**SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS**

1. Fideicomiso Puente Internacional Río Bravo-Donna
2. Fideicomiso Mante-Ocampo-Tula
3. Fideicomiso del Corredor Económico del Norte **\***

**SECRETARÍA DE TURISMO**

1. Fideicomiso de Administración e Inversión del Impuesto por Servicios de Hospedaje del Estado de Tamaulipas

**SISTEMA DIF TAMAULIPAS**

1. Fideicomiso para el Desarrollo del Programa “Nuestros Niños, Nuestro Futuro”

**\***Inactivos.

|  |
| --- |
|  |
| 1. Se enlista los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de disponibilidades*.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Fideicomisos** | **Importe** |
| Fideicomiso Santander 200-3885 (CRÉDITOS) | 721,971,578 |
| Fideicomiso Puente Internacional Nuevo Laredo III | 681,926,209 |
| Fideicomiso de Administración y Fuente de Pago APP  | 353,685,752 |

 |

**9. Reporte de la Recaudación**

1. Análisis del comportamiento de la Recaudación correspondiente al Ente Público o cualquier tipo de Ingreso, de forma separada los Ingresos locales de los Federales.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Ejercicio 2023** | **Ejercicio 2022** | **Variación** | **Porcentaje** |
|  **Ingresos Propios**  | **10,800,227,641** | **9,446,232,623** | **1,353,995,018** | **14.33%** |
|  Impuestos  | 6,288,674,966 | 5,630,159,075 | 658,515,891 | 11.70% |
|  Contribuciones y Aportaciones de Seguridad Social  | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
|  Derechos  | 3,078,237,756 | 2,967,740,859 | 110,496,897 | 3.72% |
|  Productos  | 686,420,530 | 240,527,604 | 445,892,926 | 185.38% |
|  Aprovechamientos  | 746,894,389 | 607,805,085 | 139,089,304 | 22.88% |
|   |   |   |   |   |
|  **Participaciones y Aportaciones**  |  **67,786,661,855**  |  **60,566,568,803**  |  **7,220,093,052**  | **11.92%** |
|  *Participaciones Federales*  | 30,636,195,774 | 27,529,625,268 | 3,106,570,506 | 4.32% |
|  *Aportaciones*  | 27,821,238,188 | 25,005,593,058 | 2,815,645,130 | 3.92% |
|  *Convenios*  | 6,472,124,356 | 5,341,148,146 | 1,130,976,210 | 1.57% |
| *Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal* | 1,255,141,018 | 992,273,238 | 262,867,780 | 0.37% |
| *Fondos Distintos de Aportaciones* | 1,601,962,519 | 1,697,929,093 | -95,966,574 | -0.13% |
| **Ingresos por Financiamiento** | **1,300,000,000** | 1,863,000,000 |   |   |
| **Total de Ingresos Presupuestarios** | **79,886,889,496** | **71,875,801,426** | **8,574,088,070** | **11.93%** |

 Los ingresos propios presupuestarios sin incluir los ingresos derivados de financiamiento representaron en forma global un incremento del 14.33 % con respecto al cierre de cuarto trimestre de 2022, por la cantidad de $1,353,995,018.

1. Indicadores:

 Deuda Respecto al PIB.

|  |
| --- |
| **Indicador: Deuda Respecto al PIB** |
| **Año** | **Saldo de la Deuda** | **PIB** | **Indicador** |
| 2017 | 11,462,941,947 | 557,763,000,000 | 2.0552 |
| 2018 | 11,582,032,979 | 607,890,000,000 | 1.9053 |
| 2019 | 14,416,115,884 | 651,864,000,000 | 2.2115 |
| 2020 | 14,020,190,971 | 709,991,000,000 | 1.9747 |
| 2021 | 15,552,312,266 | 674,741,000,000 | 2.3049 |
| 2022 | 15,833,324,062 | 674,059,000,000 | 2.3490 |
| 2023 | 15,440,502,481 | 723,791,000,000 | 2.1333 |

 Deuda Respecto a la Recaudación

|  |
| --- |
| **Indicador: Deuda Respecto a la Recaudación** |
| **Año** | **Saldo de la Deuda** | **Recaudación**  |  **Indicador** |
| 2017 | 11,462,941,947 | 7,005,654,094 | 163.624 |
| 2018 | 11,582,032,979 | 6,693,584,312 | 173.032 |
| 2019 | 14,416,115,884 | 8,303,604,964 | 173.613 |
| 2020 | 14,020,190,971 | 7,486,430,886 | 187.275 |
| 2021 | 15,552,312,266 | 7,971,827,967 | 195.091 |
| 2022 | 15,833,324,062 | 7,255,172,917 | 218.235 |
| 2023 | 15,440,502,481 | 10,800,227,641 | 142.965 |

1. Acreedores, Registro y Autorizaciones de la Deuda Pública.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Acreedor** | **Núm. Inscripción Registro de Empréstitos (SHCP Y SFG** | **Fecha de Inscripción Registro de Empréstitos (SHCP Y SFG** | **Número del Decreto del H. Congreso del Estado** | **Fecha del Decreto del H. Congreso del Estado** | **Fecha de vencimiento** | **Monto Original Contratado** | **Monto Dispuesto** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2023** |
| BANCOMER  | 029/2010 | 16/02/2010 | LX1006 | 17/12/2009 | 31/01/2030 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 334,249,095 |
| BANOBRAS | 223-FONAREC/2011 | 11/07/2011 | LXI-38 | 31/05/2011 | 29/07/2031 | 183,383,570 | 164,159,265 | 78,262,479 |
| BANOBRAS | P28-0312028 | 02/03/2012 | LXI-173 | 07/12/2011 | 25/05/2032 | 187,112,637 | 187,112,637 | 89,205,436 |
| BANOBRAS | P28-0314036 | 14/03/2014 | LXII-57 | 17/12/2013 | 25/04/2024 | 250,802,462 | 234,553,668 | 5,714,706 |
| BANOBRAS | P28-0315026 | 31/03/2015 | LXII-392 | 17/12/2014 | 28/03/2025 | 113,990,000 | 90,815,811 | 12,127,188 |
| BANAMEX | P28-1217126 | 19/12/2017 | LXIII-245 | 14/09/2017 | 13/11/2037 | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 | 1,389,930,211 |
| BANORTE | P28-1217130 | 27/12/2017 | LXIII-245 | 14/09/2017 | 01/11/2037 | 1,539,000,000 | 1,514,733,349 | 1,396,402,366 |
| BANORTE | P28-1217129 | 21/12/2017 | LXIII-245 | 14/09/2017 | 01/11/2037 | 5,461,000,000 | 5,461,000,000 | 5,033,895,371 |
| SANTANDER | P28-0618061 | 25/06/2018 | LXIII-374 | 18/12/2017 | 28/02/2038 | 1,650,000,000 | 1,650,000,000 | 1,555,053,266 |
| BANAMEX | P28-0618060 | 25/06/2018 | LXIII-374 | 18/12/2017 | 28/02/2038 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 942,291,764 |
| BANCOMER  | P28-0618059 | 25/06/2018 | LXIII-374 | 18/12/2017 | 28/02/2038 | 500,000,000 | 497,341,556 | 469,008,343 |
| BANCOMER  | P28-1118117 | 29/11/2018 | LXIII-245 | 14/09/2017 | 13/11/2037 | 994,864,167 | 993,495,125 | 929,140,770 |
| BANCOMER  | P28-1018096 | 31/10/2018 | LXII-735 | 17/12/2015 | 14/03/2031 | 968,347,530 | 962,004,023 | 761,930,884 |
| BANORTE | P28-1220101 | 17/12/2020 | LXIV-92 | 14/04/2020 | 05/11/2040 | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 | 1,469,983,658 |
| BANORTE | P28 1021042 | 18/10/2021 | LXIV-92 | 14/04/2020 | 17/09/2041 | 1,200,000,000 | 985,000,000 | 973,306,943 |
| **TOTAL:** | **18,048,500,367** | **17,740,215,435** | **15,440,502,481** |

Deuda por Instrumento Financiero, Vencimiento y Tasas de Interés.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Acreedor** | **Importe Original Contratado** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2023** | **Fecha de Vencimiento** | **Tasa de Interés de Referencia** | **Sobre tasa** | **Destino** |
| BANCOMER  | 1,000,000,000 | 334,249,095 | 31/01/2030 | TIIE | 0.55 | Inversión Pública Productiva |
| BANOBRAS | 183,383,570 | 78,262,479 | 29/07/2031 | TASA BASE fija variable | 0.75 | Inversión Pública Productiva/FONDEN |
| BANOBRAS | 187,112,637 | 89,205,436 | 25/05/2032 | TASA BASE 7.67 % | 0.81 | Inversión Pública Productiva/FONDEN |
| BANOBRAS | 250,802,462 | 5,714,706 | 25/04/2024 | TIIE  | 0.77 | Inversión Pública Productiva |
| BANOBRAS | 113,990,000 | 12,127,188 | 28/03/2025 | TIIE  | 0.93 | Inversión Pública Productiva |
| BANAMEX | 1,500,000,000 | 1,389,930,211 | 13/11/2037 | TIIE | 0.62 | Reestructura de Deuda |
| BANORTE | 1,539,000,000 | 1,396,402,366 | 01/11/2037 | TIIE | 0.51 | Reestructura de Deuda |
| BANORTE | 5,461,000,000 | 5,033,895,371 | 01/11/2037 | TIIE | 0.61 | Reestructura de Deuda |
| SANTANDER | 1,650,000,000 | 1,555,053,266 | 28/02/2038 | TIIE | 0.71 | Inversión Pública Productiva |
| BANAMEX | 1,000,000,000 | 942,291,764 | 28/02/2038 | TIIE | 0.62 | Inversión Pública Productiva |
| BANCOMER  | 500,000,000 | 469,008,343 | 28/02/2038 | TIIE | 0.48 | Inversión Pública Productiva |
| BANCOMER  | 968,347,530 | 761,930,884 | 14/03/2031 | TIIE | 0.52 | Refinanciamiento |
| BANCOMER  | 994,864,167 | 929,140,770 | 13/11/2037 | TIIE | 0.52 | Refinanciamiento |
| BANORTE  | 1,500,000,000 | 1,469,983,658 | 17/12/2040 | TIIE | 0.70 | Inversión Pública Productiva |
| BANORTE | 1,200,000,000 | 973,306,943 | 17/09/2041 | TIIE | 0.70 | Inversión Pública Productiva |
| **TOTALES** | **18,048,500,366** | **15,440,502,481** |  |

Pago de la Deuda Pública (Amortización, Intereses, Comisiones).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACREEDOR** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2022** | **Disposiciones** | **Amortizaciones** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2023** | **Intereses** | **Costo SWAP** |
| BANCOMER 1'000 MDP | 389,194,155 | 0 | 54,945,060 | 334,249,095 | 43,920,628 | 0 |
| BANOBRAS 183 MDP | 84,929,337 | 0 | 6,666,858 | 78,262,479 | 14,080,940 | 0 |
| BANOBRAS 187 MDP | 96,804,480 | 0 | 7,599,044 | 89,205,436 | 16,087,529 | 0 |
| BANOBRAS 250 MDP | 22,858,827 | 0 | 17,144,120 | 5,714,707 | 1,829,859 | 0 |
| BANOBRAS 113 MDP | 21,828,938 | 0 | 9,701,750 | 12,127,188 | 2,159,806 | 0 |
| BANAMEX 1'500 MDP | 1,416,033,566 | 0 | 26,103,355 | 1,389,930,211 | 112,411,366 | 0 |
| BANORTE1'539 MDP | 1,422,778,512 | 0 | 26,376,146 | 1,396,402,366 | 94,764,588 | 0 |
| BANORTE5'461 MDP | 5,128,988,101 | 0 | 95,092,731 | 5,033,895,370 | 346,774,706 | 0 |
| SANTANDER 1'650 MDP | 1,582,935,385 | 0 | 27,882,119 | 1,555,053,266 | 191,047,724 | 0 |
| BANAMEX 1'000 MDP | 959,231,502 | 0 | 16,939,738 | 942,291,764 | 115,661,794 | 0 |
| BANCOMER 500 MDP | 477,439,784 | 0 | 8,431,442 | 469,008,343 | 56,900,051 | 0 |
| BANCOMER 968 MDP | 814,621,172 | 0 | 52,690,288 | 761,930,884 | 94,846,529 | 0 |
| BANCOMER 994 MDP | 946,088,819 | 0 | 16,948,049 | 929,140,770 | 113,016,508 | 0 |
| BANORTE 1'500 MDP | 1,486,752,456 | 0 | 16,768,798 | 1,469,983,658 | 121,480,401 | 0 |
| BANORTE 1'200 MDP | 982,839,026 | 0 | 9,532,083 | 973,306,943 | 105,328,344 | 0 |
| **TOTALES** | **15,833,324,062** | **0** | **392,821,581** | **15,440,502,481** | **1,430,310,774** | **0** |

**Proceso de Reestructura de la Deuda Pública**

El Gobierno del Estado se encuentra en proceso de reestructura de la Deuda Pública Directa, amparado por el Decreto 65-600 publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 18 de Junio de 2023, el cual establece una reestructura y/o refinanciamiento de un monto total de hasta $13,006,794,049. o el importe que refleje el saldo insoluto de los créditos que serán objeto de refinanciamiento y/o reestructura al momento que surtan efectos los contratos o convenios que al efecto se formalicen, todo con fundamento en la Ley de Disciplina Financiera de Las Entidades Federativas y Municipios.

Al cierre del ejercicio se celebraron 5 contratos de créditos con fecha 16 de noviembre de 2023, los cuales se encuentran en proceso de inscripción ante el Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Institución Financiera** | **Monto Asignado** | **Sobretasa** | **Plazo** |
| Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte  | 4,500,000,000 | 0.40% | 25 años |
| Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte  | 2,000,000,000 | 0.43% | 25 años |
| Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte  | 1,000,000,000 | 0.55% | 25 años |
| Banco Nacional de México, S.A., Integrante de Grupo Financiero Banamex | 2,506,794,049 | 0.21% | 20 años |
| BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México  | 3,000,000,000 | 0.43% | 25 años |
| **MONTO TOTAL** | **13,006,794,049** |  |  |

1. Resumen de pago de amortizaciones e intereses de la Deuda con Recurso FAFEF 2023

La aplicación del recurso Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Entidades Federativas en el rubro de Saneamiento Financiero represento un 21.15% de las amortizaciones y un 18.08 % de los intereses del total del pago que fue cubierto por el Gobierno del Estado durante el ejercicio 2023.

|  |
| --- |
| **Total de Amortizaciones a los Créditos con Recurso FAFEF y Recurso Estatal** |
| **Concepto** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2022** | **Disposiciones** | **Amortizaciones** | **Intereses** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2023** | **Porcentaje pagado con Recurso FAFEF de cada rubro** |
| **Deuda Pública**  | **15,833,324,062** | **0** |  |  | **15,833,324,062** |  |
| **AMORTIZACIONES:** |   |   |   |   | **0** |   |
| Recurso Federal FAFEF |   |   | 83,320,659 |   | **83,320,659** | 21.21% |
| Recursos Estatales |   |   | 309,500,922 |   | **309,500,922** |   |
| **INTERESES,GASTOS Y COMISIONES** |  |   |   |   | **0** |   |
| Intereses pagados con Recurso FAFEF  |   |   |   | 291,596,671 | **0** | 20.39% |
| Intereses pagados con Recurso Estatal |   |   |   | 1,138,714,103 | **0** |   |
| **Totales** | **15,833,324,062** | **0** | **392,821,581** | **1,430,310,774** | **15,440,502,481** |  |

**11. Calificaciones Otorgadas:**

Las calificaciones otorgadas por las calificadoras HR RATINGS Y FITCH RATINGS tanto al Gobierno del Estado como a diferentes créditos contratados que se encuentran vigentes son las siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Calificadora** | **Concepto** | **Al 31 de diciembre de 2023** |
| **CALIFICACION** |
|  |  |  |
|  | Gobierno del Estado de Tamaulipas | **BBB+** |
|  | Crédito Banorte 2017- 5,461 mdp  | **AA-** |
|  | Crédito Banorte 2017, 1,539 mdp | **AA-** |
|  | Crédito BBVA 2017, 994 mdp | **AA-** |
|  | Crédito Banamex 2017, 1,500 mdp | **AA-** |
|  | Crédito Santander 2018, 1,650 mdp | **AA-** |
| **Fitch Ratings** | Crédito BBVA 2018, 500 mdp | **AA-** |
|  | Crédito Banamex 2018 1,000 mdp | **AA-** |
|  | Crédito BBVA 150 mdp (ITAVU) | **A** |
|  |  Crédito BBVA 2010, 724 mdp | **AA-** |
|  | Crédito BBVA 2016, 968 mdp | **AA-** |
|  | Crédito Banorte 2020 1,500 mdp | **AA-** |
|  | Crédito Banorte 2020 1,200 mdp | **AA-** |
|   |   |   |
|  | Gobierno del Estado de Tamaulipas | **A** |
|  | Crédito BBVA 2016, 968 mdp | **AA+** |
|  | Crédito Banorte 2017 - 5,461 mdp | **AAA** |
|  | Crédito Banorte 2017- 1,539 mdp | **AAA** |
| **HR Ratings** | Crédito BBVA 2017, 994 mdp |  AA+ |
|  | Crédito BBVA 2010, 724 mdp |  **AA+**  |
|  | Crédito Santander 2018, 1,650 mdp |  **AA+**  |
|  | Crédito BBVA 2018, 500 mdp |  **AAA**  |
|  | Crédito Banorte 2020 1,500 mdp | AA |
|  | Crédito Banorte 2020 1,200 mdp |  AA+ |

1. **Proceso de Mejora**
	1. Principales Políticas de control interno.

El Gobierno del Estado aplica en el ejercicio del gasto la Normatividad establecida por la Contraloría Gubernamental, y en el caso de los Recursos Federales las que establecen las reglas de operación de los programas y/o convenios correspondientes.

* 1. Medidas de desempeño Financiero, metas y alcances.

Con el propósito de avanzar en el uso transparente y eficaz de los recursos públicos y para dar continuidad a las acciones del Gobierno del Estado, se sigue promoviendo la aplicación de criterios de racionalidad, economía, eficacia, eficiencia y austeridad.

**13. Información por Segmentos.**

**No Aplica**

1. **Eventos Posteriores al Cierre.**

 **No Aplica**

**15 Partes Relacionadas.**

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercen influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas del Gobierno del Estado.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 de diciembre de 2023**

1. **Notas de Desglose**
2. **Notas al Estado de Actividades**
3. **Ingresos y Otros Beneficios Varios**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ingresos y Otros Beneficio Varios.** | **Importe** | **Porcentaje** |
| **Ingresos de Gestión.** | **10,798,962,984** | **13.74%** |
|  Impuestos  | 6,288,674,966 | 8.00% |
|  Contribuciones y Aportaciones de Seguridad Social  |   | 0.00% |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0.00% |
|  Derechos  | 3,078,237,756 | 3.92% |
|  Productos  | 688,481,838 | 0.88% |
|  Aprovechamientos  | 743,568,424 | 0.95% |
|   |   |   |
| **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.** | **67,786,661,854** | **86.26%** |
|  Participaciones  | 30,636,195,774 | 38.98% |
| Aportaciones  | 27,821,238,188 | 35.40% |
| Convenios  | 6,472,124,356 | 8.24% |
| Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal | 1,255,141,018 | 1.60% |
| Fondos Distintos de Aportaciones | 1,601,962,518 | 2.04% |
| **Otros Ingresos y Beneficios Varios.** | **1,597,444** | **0.00%** |
| **Ingresos y Otros Beneficio Varios.** | **78,587,222,282** | **100.00%** |

Del total de los ingresos registrados, los Ingresos de Gestión corresponden a los ingresos propios recaudados por el Gobierno del Estado, de conformidad con la Ley de Hacienda para el Estado de Tamaulipas y la Ley de Ingresos para el Ejercicio 2023, representando un 13.74% del total de Ingresos, siendo el rubro de Participaciones el ingreso más significativo, con un 38.98 % al cierre del ejercicio.

1. **Gastos y Otras Pérdidas.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Gastos y Otras Pérdidas** | **Importe** | **Porcentaje** |
| **Gastos de Funcionamiento** | **32,072,672,621** | **43.42%** |
| Servicios Personales | 26,719,048,981 | 36.17% |
| Materiales y Suministros | 775,910,431 | 1.05% |
| Servicios Generales | 4,577,713,209 | 6.20% |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **24,818,386,610** | **33.60%** |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 22,062,716,033 | 29.87% |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 395,000 | 0.00% |
| Subsidios y Subvenciones | 924,589,737 | 1.25% |
| Ayudas Sociales | 1,672,094,173 | 2.26% |
| Pensiones y Jubilaciones | 122,847,450 | 0.17% |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 35,281,550 | 0.05% |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 |   |
| Donativos | 0 | 0.00% |
| Transferencias al Exterior | 462,667 |   |
| **Participaciones y Aportaciones,** | **12,695,810,746** | **17.19%** |
|  Participaciones  | 7,326,210,164 | 9.92% |
| Aportaciones  | 4,878,641,114 | 6.61% |
| Convenios  | 490,959,468 | 0.66% |
| **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda** | **1,508,645,991** | **1.96%** |
| Intereses de la Deuda Pública | 1,508,645,991 | 2.04% |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0.00% |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 |   |
| Costos por Cobertura | 0 | 0.00% |
| **Otros Gastos y Partidas Extraordinarias** | **978,745,986** | **0.77%** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 978,745,986 | 1.33% |
| **Inversión Pública** | **1,787,137,782** | **2.42%** |
| Inversión Pública No Capitalizable | 1,787,137,782 | 2.42% |
| **Total de Gastos y Otras Pérdidas** | **73,861,399,736** | **100.00%** |

El importe más significativo del apartado de Gastos y Otras pérdidas es el rubro de Servicios Personales, la cual acumula un monto de $26,719,048,981, que representa el 36.17 % del gasto total al cierre del ejercicio.

En segundo lugar, el rubro de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público con un importe de $22,062,716,033., el cual comprende las Asignaciones Presupuestales al Poder Legislativo, Judicial, Órganos Autónomos, Organismos Públicos Descentralizados y Entidades Paraestatales y representan el 29.87 % del total del gasto de la Entidad al termino del ejercicio.

1. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

***EFECTIVO Y EQUIVALENTE***

1. Este rubro lo integran las partidas de corto plazo donde se incluye todas las cuentas de Bancos e inversiones registradas al cierre del ejercicio y sus montos por cuenta están desglosadas como sigue:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Efectivo y Equivalente** | **Recurso Estatal** | **Recurso Federal** | **Importe** |
| Bancos/Tesorería | 3,008,368,980 | 1,372,202,709 | 4,380,571,689 |
| Inversiones Temporales | 1,351,361,784 | 1,068,806,116 | 2,420,167,900 |
| Fondos de Afectación Específica | 794,524 |   | 794,524 |
| **TOTAL** | **4,360,525,288** | **2,441,008,824** | **6,801,534,112** |

La operaciones por concepto de inversiones se realizan tanto en las cuentas de recurso federal como en las de recurso estatal, de acuerdo a las instrucciones que se reciben de las autoridades de la Secretaría de Finanzas y a las características del tipo de instrumento que ofrecen las diferentes instituciones bancarias; derivado del eficiente manejo de los recursos del estado, nos hemos visto favorecidos en los rendimientos financieros, logrando maximizar las ganancias por los recursos invertidos.

Al inicio del ejercicio fiscal 2023 la tasa promedio de interés que ofrecieron las instituciones bancarias fue de un 6.48% cerrando con una tasa promedio de 10.33%, obteniendo un incremento en el rendimiento promedio de nuestras inversiones de un 3.85%.

Como resultado de lo anterior, el capital promedio mensual invertido fue de $201,651,830. Obteniendo un rendimiento promedio mensual de $36,289,796.

***DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES***

1. Derechos a recibir Efectivo o Equivalente

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción de la Cuenta**  | **90 Días** | **180 Días** | **Menor a 365 Días** | **Mayor a 365 Días** | **Importe** |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 9,280,372.21  | 7,977,190.89  | 15,737,381.31  | 754,270,916.76  | 787,265,861 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 115,499,872.33  | 2,499,754.26  | 8,349,907.77  | 36,759,848.44  | 163,109,383 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 13,010,838.99  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 13,010,839 |
| Deudores por Anticipos Tesorería a Corto Plazo | 0.00  | 0.00  |   | 3,518,055.92  | 3,518,056 |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo \* | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0.00  | 0 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 24,853,439.64  |   |   | 2,527,729.12  | 27,381,169 |
| **TOTAL** | **162,644,523** | **10,476,945** | **24,087,289** | **797,076,550** | **994,285,308** |

Como parte de la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, en cuentas por cobrar se tiene el registro más significativo realizado por el Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos y Créditos Educativos (FITABEC) por la cantidad de $710,588,555., referente a préstamos educativos a partir del nivel medio superior el cual considera el crédito educativo inicial a la comunidad estudiantil más interés normal y moratorio; así como el adeudo de COMAPA Río Bravo por la cantidad de $7,717,091., y la COMAPA Municipal de Reynosa por $62,162,979, entre otras, también se integra la partida de Deudores Diversos que incluyen la cuenta de Cheques Devueltos, por la cantidad de $17,027,673,que corresponden a los cheques de los contribuyentes que les fueron devueltos, y que se encuentran a la fecha registrados como pendientes de cobro.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Año** | **2023** | **2022** | **Cheques cobrados 2023** |
| **No. De Cheques** | **Importe** | **No. De Cheques** | **Importe** | **En Cheques** | **Importe** |
| Hasta 2013 | 636 | 12,315,806 | 636 | 12,315,806 | 0 | 0 |
| 2014 | 30 | 882,764 | 30 | 882,764 | 0 | 0 |
| 2015 | 16 | 259,878 | 17 | 290,551 | 1 | 30,673 |
| 2016 | 33 | 693,734 | 33 | 693,734 | 0 | 0 |
| 2017 | 24 | 561,387 | 25 | 563,151 | 1 | 1,764 |
| 2018 | 37 | 1,043,023 | 38 | 1,048,665 | 1 | 5,642 |
| 2019 | 56 | 1,000,236 | 57 | 1,001,719 | 1 | 1,483 |
| 2020 | 4 | 16,408 | 4 | 16,408 | 0 | 0 |
| 2021 | 8 | 135,030 | 8 | 135,030 | 0 | 0 |
| 2022 | 7 | 117,407 | 23 | 320,628 | 16 | 203,221 |
| 2023 | 1 | 2,000 |   |   |   |   |
| **Total**  | **852** | **17,027,673** | **871** | **17,268,456** |  | **242,783** |

 El renglón de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo se constituye por $24,850,531, que corresponden al ingreso del último día hábil de la recaudación en las Oficinas Fiscales del Estado.

Con respecto a los pagos realizados por el Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago número 3404 /2019 Banca MIFEL de la cuenta 01000595590 los días 21 de abril y el 3 de mayo, a la empresa denominada TRES10 S. A de C.V. por la cantidad de $493,358,209.18 (cuatrocientos noventa y tres millones trescientos cincuenta y ocho mil doscientos nueve pesos 18/100 M.N.) y $64,804,198.32 (sesenta y cuatro millones ochocientos cuatro mil ciento noventa y ocho pesos 32/100 M.N.), los cuales fueron registrados en el rubro de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, dicho registro es cancelada debido a que el 29 de Diciembre se firma el CONVENIO DE TERMINACIÓN ANTICIPADA Y FINIQUITO del contrato de Asociación Público Privada número CAPP-TAM-SGG-1901 para la prestación del servicio de red de seguridad pública en el Estado de Tamaulipas, convenio en el cual se reconoce tácitamente que lo efectivamente pagado a la fecha del convenio, incluye los pagos antes mencionados.

El Convenio incluye un reembolso por terminación anticipada de $800,000,000.00 (Ochocientos millones de pesos 00/100 m.n.), de los cuales la cantidad de $520,529,424.00 (Quinientos veinte millones quinientos veintinueve mil cuatrocientos veinticuatro pesos m.n.), fue pagada el 29 de diciembre de 2023 y la cantidad restante de $279,470,576.00 (Doscientos setenta y nueve millones cuatrocientos setenta mil quinientos setenta y seis pesos 00/100m.n.), será cubierta a más tardar el 31 de enero de 2024.

***DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS***

1. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción de la Cuenta**  | **90 Días** | **180 Días** | **Menor a 365 Días** | **Mayor a 365 Días** | **Importe** |
| Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 11,159,529 | 8,643,185 | 1,773,363 | 18,524,704 | 40,100,781 |
| Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo | 349,540,213 | 51,051,790 | 0 | 111,735,130 | 512,327,133 |
| Otros Derechos a recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 506420069.2 | 0 | 0 | 422,310,213 | 928,730,282 |
| **TOTAL** | **867,119,811** | **59,694,976** | **1,773,363** | **552,570,046** | **1,481,158,196** |

En estas cuentas se refleja con el importe más significativo el Fideicomiso del Puente Internacional Río Bravo-Donna el importe de $422,310,213, integrado por las acciones fideicomitadas representativas del capital social de COPA, S.A. que fueron incorporadas al patrimonio del Fideicomiso y como lo establece el contrato de fideicomiso los recursos propios fueron reconocidos como aportación de COPA, S.A, así mismo el saldo actual corresponde a productos de la actualización del capital de riesgo.

***BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (Inventarios)***

1. Inventarios: No Aplica
2. Almacén: No Aplica

***INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO***

1. La cuenta Inversiones Financieras está integrada en el rubro de Títulos y Valores a Largo Plazo por la cantidad de $72,829,060, en la relación a los Fideicomisos se cuenta con los Fideicomisos de Deuda con la cantidad de $798,712,311, y los Fideicomisos sin estructura por $1,355,638,831, que en total ascienden a $2,154,351,142., y que a continuación se detallan:

|  |  |
| --- | --- |
| **Títulos y Valores a Largo Plazo** | **Importe** |
| Canal Intracostero Tamaulipeco S.A de C.V. | 8,415,000 |
| Desarrollo Turístico de la Playa Miramar S.A. de C.V. | 3,824,260 |
| Club de Foot Ball Correcaminos UAT S.A. de C.V. | 3,616,750 |
| Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S,A, de C.V. | 3,647,500 |
| Desarrollo Urbano del Puerto Industrial de Altamira S.A. de C.V. | 187,412 |
| Servicios Aeroportuarios de Tamaulipas, S.A. de C.V. | 49,500 |
| Textil Altamira | 53,088,638 |
| **TOTAL** | **72,829,060** |
|  |  |
| **Fideicomisos** | **Importe** |
| Fideicomiso Santander 200-3885 (CRÉDITOS) | 721,971,578.45 |
| Fideicomiso Puente Internacional Nuevo Laredo III | 681,926,209.33 |
| Fideicomiso de Administración y Fuente de Pago APP  | 353,685,752.54 |
| Fideicomiso FIPAC | 74,203,955.17 |
| Fideicomiso FOFAET | 63,073,663.37 |
| Fideicomiso FITABEC | 52,946,416.37 |
| Fideicomiso Nuevo Santander | 35,931,689.70 |
| Fideicomiso sobre Hospedaje | 33,350,225.58 |
| Fondo de Capitalidad | 30,014,164.92 |
| Fideicomiso Rio Bravo-DONNA | 26,228,966.65 |
| Fideicomiso  FOVIMAT  | 25,615,864.12 |
| Fideicomiso Fondo de Desastres Naturales del Estado de Tamaulipas | 24,922,036.49 |
| Fideicomiso Tecnologías Educativas | 10,263,826.10 |
| Fideicomiso Tamaulipas para Cobertura de Precios y Agricultura | 4,536,368.31 |
| Fideicomiso FOMICRO | 4,500,000.00 |
| Fideicomiso de Garantía Agropecuaria | 3,716,048.37 |
| Fideicomiso Banregio 851-00901 (CREDITOS) | 2,536,777.52 |
| Fideicomiso para el Desarrollo Forestal Sustentable | 2,147,922.18 |
| Fideicomiso Garantía Liquida Solidaria | 1,590,067.27 |
| Fideicomiso Fondo Metropolitano de Matamoros | 646,866.94 |
| Fideicomiso Maestro Irrevocable de Admon y Fuente de Pago | 288,426.39 |
| Fideicomiso del Corredor Económico del Norte | 206,652.24 |
| Fideicomiso  Centro Histórico De Tampico | 17,762.94 |
| Fideicomiso Mante-Ocampo-Tula | 16,027.21 |
| Fideicomiso Para el Desarrollo Comercial Ignacio Zaragoza  | 7,102.00 |
| Fideicomiso Centro Histórico De Matamoros  | 3,921.82 |
| Fideicomisos Nuestros Niños Nuestro Futuro | 2,849.80 |
| **TOTAL** | **2,154,351,142** |

1. Se refleja un incremento en las Participaciones y Aportaciones de Capital por $41,702,021. cantidad que corresponde a las aportaciones entregadas a la empresa Promotora para el Desarrollo de Tamaulipas S.A. de C.V. por $13,616,249, la Paraestatal Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S.A. de C.V. por $34,590,177., y a la empresa Tam. Energía Alianza S.A. de C.V. por el importe de $17,940,731, dichas aportaciones serán consideradas para futuros incrementos de capital, a la fecha reflejan los saldos siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Participaciones y Aportaciones** | **Importe** |
| Promotora para el Desarrollo de Tamaulipas S.A de C.V. | 275,769,777 |
| Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S.A. de C.V.  | 213,894,426 |
| Tam. Energía Alianza S.A. de C.V.  | 99,907,073 |
| **TOTAL** | **589,571,276** |

***DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO***

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción de la Cuenta**  | **Importe** |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 48,262,048 |
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo | 0 |
| Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 294,785,908 |
| **TOTAL** | **343,047,956** |

Dentro de este rubro se contemplan entre otros conceptos las fianzas en garantía que se tienen contratadas con la compañía Afianzadora Insurgentes lo cuales son: Desarrollo la Pesca por $7,168,402, Corredor Urbano Reynosa-Río Bravo por $7,682,143, y el Proyecto Laguna del Carpintero por $17,809,478.

Además, en este rubro por lo que respecta a los Fideicomisos incorporados el Fideicomiso Nuevo Santander mantiene $27,693,642, por concepto de ventas de terrenos, el Fideicomiso de Desarrollo Forestal Sustentable por $ 3,347,715 y Fideicomiso Tamaulipas para Cobertura de Precios y Agricultura por Contrato por $2,204,433.

En esta clasificación, se refleja en Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes la cantidad de $181,813,102., derivado de los depósitos en la cuenta bancaria del Banco Accendo el 6 de agosto de 2021 por la cantidad de $139,328,239, y el 6 de septiembre del mismo año por la cantidad de $42,126,376., Rendimientos Financieros de $358,486.

Debido a la publicación en el Diario Oficial de la Federación de los “ACUERDOS de la Junta de Gobierno de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, a través de los cuales se resuelve la revocación que le fue otorgada a Accendo Banco, S.A. Institución de Banca Múltiple para organizarse y operar como institución de banca múltiple”, los depósitos fueron registrados como deudores a largo plazo.

También por los acuerdos de revocación y según se desprende de los mismos en relación con lo dispuesto en los artículos 28, párrafos antepenúltimo, penúltimo y último, y 170 de la ley de Instituciones de Crédito, Accendo Banco, S.A entró en estado de liquidación el 29 de septiembre de 2021, en virtud de lo anterior las obligaciones a plazo a cargo del Banco Accendo y a favor del Estado de Tamaulipas derivadas de su relación contractual y de las transferencias bancarias realizadas, se dieron por vencidas cuando se revocó la autorización del Banco y se puso en estado de liquidación, de tal manera que desde ese momento nació la obligación legal de ACCENDO de devolver al Estado de Tamaulipas la totalidad del saldo que se mantenía en la cuenta bancaria, así como sus conceptos accesorios tales como rendimientos e intereses.

Con fecha 16 de Junio del 2022, nos realizaron un depósito por la cantidad de $2,768,169 ( Dos Millones Setecientos Sesenta y Ocho Mil Cientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100 M.N.), derivado de la aprobación de la Junta de Gobierno del Instituto para la Protección al Ahorro (IPAB), mediante el cual se procedió al Pago de las Obligaciones Garantizadas, es decir pagar a las personas ahorradores de BANCO ACCENDO, en virtud del proceso de liquidación de este último, esta misma cantidad fue abonada a dicho deudor quedando un saldo por la cantidad de $ 179,044,933.

Por lo anterior descrito El Gobierno de Estado entablo el Juicio Oral Mercantil 110/2022, el cual al dictarse sentencia se acudió a exhibirse ante el Juzgado Décimo Primero de Distrito en Materia Civil en la Ciudad de México con fecha 2 de Agosto de 2023, en el diverso expediente de Liquidación Judicial de Accendo Banco, S.A., a fin de que sea considerada para efectos del crédito reconocido a favor del Gobierno del Estado de Tamaulipas, misma que a la fecha se encuentra en proceso.

Además de contemplarse en esta cuenta préstamos a largo plazo otorgados a empresas con recurso del programa Foprodes Pymes del Fideicomiso de Garantía Solidaria del Estado de Tamaulipas (FIDEGAT), por $14,730,895, y el registro del pago de la Deuda a Largo Plazo de la COMAPA Río Bravo por $ 60,050,022., debido a que el Gobierno del Estado es Aval ante el banco.

***BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES***

1. El método de depreciación para los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles es el de línea recta, método que se aplica en forma consistente en cada clase de activo, y de acuerdo a la tabla establecida por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET).

**Bienes Inmuebles**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bienes Inmuebles** | **Importe** | **Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2022** | **Depreciación del Ejercicio** | **Tasa Anual de Depreciación**  |
| Terrenos\* | 2,674,574,191 | 0  | 0  | 0.00% |
| Viviendas | 11,839,770 | -1,971,763 | -396,822 | 2.00%  |
| Edificios No habitacionales\* | 3,996,004,391 | -739,864,272 | -510,239,254 | 3.33% |
| Infraestructura | 57,722,288 | -14,040,556 | -2,340,093 | 3.33% |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 2,628,636,418 | 0  | 0  | 0.00% |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 6,710,211,808 | 0  | 0  | 0.00% |
| **Fideicomisos** |  |  |  |  |
| Terrenos | 141,627,993 | 0  | 0  | 0.00% |
| Edificios No habitacionales | 3,253,500 | 0  | 0  | 3.33% |
| Infraestructura | 663,096,934 | 0  | 0  | 4.00% |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 248,756,950 | 0  | 0  | 0.00% |
| Otros Bienes Inmuebles | 534,987 | 0  | 0  | 0.00% |
| **TOTAL** | **17,136,259,230** | **-755,876,592** | **-512,976,168** |  |

\* Se aplican diferentes tasas de Depreciación según la clase asignada.

En el ejercicio en los Bienes Inmuebles se realizaron los siguientes registros:

1. Registro del Fideicomiso del Puente Internacional Nuevo Laredo III en el concepto de Infraestructura por la cantidad de $30,290,696.
2. Se realizó el cierre técnico de obra trimestral reclasificando a Obra en Proceso, las obras con indicador de Inversión clasificadas por la Secretaria de Obras Públicas (capitulo 6000 Inversión Pública), con una afectación de $688,791,385., en la cuenta 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y de $139,844,527en la cuenta 1236 de Construcciones en Proceso en Bienes Propios.
3. Se realizó la reclasificación por proyectos de obra identificados como gasto por indicaciones de la Secretaría de Obras Públicas por la cantidad de $1,092,887,208.

Dentro del renglón de Otros Bienes Inmuebles se identifica la cantidad de $534,987, importe correspondiente al Fideicomiso del Desarrollo Urbano Lucio Blanco.

Al cierre del ejercicio las observaciones pendientes del ejercicio 2022 reportadas por la Dirección de Patrimonio se encuentran en la siguiente situación:

1. El inmueble ubicado en el ejido la Retama, Municipio de Reynosa se encuentra en proceso de desincorporación en la modalidad de dación en pago a la Universidad Autónoma de Tamaulipas.
2. El inmueble ubicado en calle Nuevo Libramiento Altamira Km 3, Colonia Santa Amalia, del Municipio de Altamira se encuentra en proceso de ser Donado a Título Gratuito a la Universidad Politécnica de Altamira.
3. Por lo que respecta al polígono rústico en la carretera Nacional Estación Manuel-Soto la Marina, Km 35, del Municipio de Aldama, se autorizó mediante decreto la Donación a Título Gratuito de una fracción de 5-00-00 hectáreas en favor de Servicios de Salud de Tamaulipas.
4. Se informa que el terreno donde se encuentra ubicado El Museo del Mezcal, en el Municipio de San Carlos Tamaulipas está en proceso de registro en el Inventario del Gobierno del Estado.
5. Con referencia a Depósito por el pago de un bien inmueble del Ejido la Pesca por la cantidad de $35,320,000., se encuentra en proceso legal para determinar su situación jurídica.

Dentro de Edificios No Habitacionales se mantiene una cuenta de Edificios No Habitacionales Transferibles debido a la naturaleza de su creación y a la fecha se encuentra en análisis entre diferentes Dependencias involucradas para definir el procedimiento para la desincorporación.

La cuenta de Obra en Proceso la cual trae un saldo acumulado por $9,587,605,175, desde el mes de Agosto de 2012, a continuación, se detalla la situación de acuerdo al número de obras pendientes de trabajar en el sistema y dependencia responsable de ello.

**Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **No. DE OBRAS** | **DEPENDENCIAS** | **IMPORTE**  | **TOTAL** |
| 1235 | 580 | Secretaría de Obras Públicas | 2,628,636,418 | 2,877,393,367 |
|   | 86 | Fideicomisos | 248,756,949 |   |

**Construcciones en Proceso en Bienes Propios**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **No. DE OBRAS** | **DEPENDENCIAS** | **IMPORTE**  | **TOTAL** |
| 1236 | 1024 | Instituto Tamaulipeco de Infraestructura Física Educativa | 1,190,884,407 | 6,710,211,808 |
|   | 499 | Secretaría de Obras Públicas | 5,519,327,401 |   |

**Bienes Muebles**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bienes Muebles**  | **Importe** | **Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2022** | **Depreciación del Ejercicio** | **Tasa Anual de Depreciación**  |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 934,244,872 | -557,028,397 | -118,338,518 | 10.00% |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 200,757,604 | -139,804,796 | -16,849,633 | 10.00% |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 48,727,249 | -23,551,910 | -1,900,830 | \* |
| Equipo de Transporte | 2,079,515,136 | -1,126,007,153 | -135,804,951 | \* |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 256,949,719 | -205,281,553 | -18,313,790 | 25.00% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 970,019,697 | -223,238,329 | -115,125,839 | \* |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 17,022,057 | 0  | 0  | 0.00% |
| Activos Biológicos | 2,912,060 | 0  | 0  | 0.00% |
| **Fideicomisos** |  |  |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 8,644,777 | -8,615,180 | -973,897 | 10.00% |
| Equipo Educacional y Recreativo | 0 | 0  | 0  | 10.00% |
| Equipo de Transporte | 7,201,835 | -2,369,331 | 0  | \* |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 25,243,965 | -9,273,675 | -2,749,263 | \* |
| **TOTAL** | **4,551,238,971** | **-2,295,170,325** | **-410,056,722** |  |

\*Las tasas exactas de depreciación se enlistan en las notas de gestión administrativa ya que están dadas por clase de activo.

Se dieron de alta 11,016 bienes muebles y 1,524 bienes intangibles donados por la Fiscalía General de Justicia del Estado, de acuerdo al decreto No. 65-500 de fecha 22 de diciembre de 2022, con un valor de $515,302,333., además de 26 bienes muebles donados por el Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas (COBAT) y el Sistema para el Desarrollo Integral de la familia (DIF), con un valor de $4,466,648, alta de 4 bienes muebles por cancelación de comodatos por $1,436,227,

Incremento del patrimonio por 97 bienes muebles por la cantidad de $40,396,216., debido a la creación de la Secretaria de Recursos Hidráulicos y la baja del Organismo Público Descentralizado de la Comisión Estatal del Agua.

Por concepto de compras se dieron de alta 2,847 bienes muebles con un importe de compra de $362,706,540., la Unidad de Entidades y Fideicomisos dio de alta bienes muebles por $363,976., bajas de 19 bienes muebles por $5,592,353., y 1 bien intangible por $7,590,000.

1. **Activos Intangibles**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Activos Intangibles**  | **Importe** | **Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2022** | **Depreciación del Ejercicio** | **Tasa Anual de Depreciación**  |
| Software | 152,428,524 | -139,712,140 | -19,788,967 | \* |
| Patentes Marcas y Derechos | 5,702 | -2,257 | -475 | \* |
| Licencia | 106,745,094 | -86,562,674 | -7,902,950 | \* |
| Otros Activos Intangibles | 427,965 | -427,965 |   | \* |
| **Fideicomisos** |  |  |  |  |
| Software | 12,254,806 | -2,674,706 | -1,057,409 | \* |
| Licencia | 52,500 |   |   | \* |
| Concesiones y Franquicias | 467,533,916 | -417,975,417 | -15,584,460 | \* |
| **TOTAL** | **739,448,506** | **-647,355,158** | **-44,334,261** |  |

\*Las tasas exactas de depreciación se enlistan en las notas de gestión administrativa ya que están dadas por clase de activo.

El rubro más significativo de Concesiones corresponde a la inversión inicial de la construcción del Puente Internacional Nuevo Laredo III en base a la concesión otorgada el 30 de julio de 1996 al Gobierno Federal a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes para construir, operar, explotar, conservar y mantener el puente internacional.

**Activo Diferido**

1. El saldo del Activo Diferido se compone de:

|  |  |
| --- | --- |
| **Activos Diferidos** | **Importe** |
| Crédito 6'000 MDP Fid. No. 904 ISN Banorte | 5,103,641,574 |
| Crédito 1'500 MDP Bancomer | 1,135,020,763 |
| Crédito 1'000 MDP Bancomer | 334,249,095 |
| Fideicomiso FITABEC | 79,260,347 |
| Crédito 187 MDP Banobras (Bono Cupón Cero) | 89,205,436 |
| Crédito 183 MDP Banobras (Bono Cupón Cero) | 78,262,479 |
| Fideicomiso Fondo M. Reynosa y Río Bravo. | 1,473,911 |
| Fideicomiso Fdo. M Matamoros | 1,289,672 |
| **Total** | **6,822,403,277** |

Dentro de este total, la cantidad de $6,572,911,432, corresponde al registro que se acumuló debido al criterio utilizado anterior a la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual tenía el propósito de reflejar el compromiso contraído y que los recursos de la Deuda Pública se identificaran y ejercieran en acciones de Obra Pública, por lo cual se venían utilizando la cuenta “Capital Obra Pública Financiada”, como cuenta complementaria de Activo y al realizarse el pago de las obligaciones se utilizaba simultáneamente con la de Pasivo No Circulante (Documentos por Pagar a Largo Plazo), ya que con las nueva disposición de Ley esa cuenta no pudo ser reclasificada a ninguna otra cuenta del Catálogo de Cuentas del Consejo Nacional de Armonización Contable y se dejó en la cuenta de Activo Diferido.

Con la finalidad de ir aplicando las amortizaciones de los créditos correspondientes al registro acumulado antes referido para el cierre de cada ejercicio se determinó aplicar al saldo de esta cuenta la cantidad correspondiente a la amortización anual de los créditos de Banorte $6,000 MDP, Bancomer $1,500 MDP, y Bancomer $1,000 MDP, además de disminuir el saldo por el reconocimiento de los inmuebles adquiridos en los periodos 2005-2010.

Se incluye también en este Rubro el Activo Diferido, básicamente integrado por el Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos y Créditos Educativos con la cantidad de $79,260,347, correspondiente a créditos educativos a largo plazo a la comunidad estudiantil.

Los saldos de los créditos de Banobras por $183 MDP y Banobras por $187 MDP denominados Bono Cupón Cero, se disminuyen cada trimestre según la información enviada por la Unidad de Coordinación de Entidades Federativas de la S.H.C.P. del Banco Nacional de Obras y Servicios S.N.C.(BANOBRAS), que en su carácter de Fiduciario del Fideicomiso 2186, Fondo de Reconstrucción para Entidades Federativas (FONREC) y de acuerdo al contrato del Fideicomiso emite el informe de Derechos Fideicomisarios para el Gobierno de Tamaulipas con el valor nominal correspondiente.

**Estimaciones y Deterioros.**

1. Estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes: **No Aplica**

 Estimación de Inventarios:  **No Aplica**

En la tabla de depreciación y amortización aprobada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas no se considera aplicar tasas de deterioro para los activos biológicos.

**Otros Activos**

1. En los Bienes en Comodato durante el ejercicio se registraron movimientos de cancelación por $1,436,227.

|  |  |
| --- | --- |
| **BIENES EN COMODATO** | **Importe** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 20,190,442 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 16,496,482 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 3,033,052 |
| Equipo de Transporte | 44,392,787 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 17,341,844 |
| Software | 14,407,368 |
| Terrenos | 6,174,000 |
| Edificios No Habitacionales | 8,779,000 |
| **Total** | **130,814,976** |

**Pasivo**

1. **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción de la Cuenta** | **90 Días** | **180 Días** | **Menor a 365 Días** | **Mayor a 365 Días** | **Importe** |
| Servicios por Pagar FONE | 411,285,193 | 700,492 | 0 | 0 | 411,985,685 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 469,268,744 | 3,012,060 | 6,151,707 | 119,884,395 | 598,316,906 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 40,665,167 | 0 | 0 | 188,225 | 40,853,392 |
| Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 500,320,567 | 0 | 0 | 0 | 500,320,567 |
| Transferencia Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 23,043,869 | 5,700 | 6,650 | 0 | 23,056,219 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 484,296,898 | 146,703 | 168,306 | 7,997,709 | 492,609,615 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo |   |   |   |   | 0 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 311,369,207 | 1,116,021 | 3,733,722 | 76,525,115 | 392,744,064 |
| **Total** | **2,240,249,646** | **4,980,975** | **10,060,386** | **204,595,442** | **2,459,886,448** |

Dentro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se encuentra el saldo de la Porción a Corto Plazo, correspondiente al Convenio sobre pago Diferido de Prestaciones, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social al Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas por $232,216,192., el adeudo a Consorcio Empresarial la Pesca, S.A. P.I.C.V. por venta de terrenos en el Ejido la Pesca del Municipio de Soto la Marina, que a la fecha no se ha desincorporado del Patrimonio del Estado y por el cual se recibió el importe de $35,320,000., se encuentra en proceso legal, con la finalidad de determinar la situación jurídica de los terrenos mencionados.

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

El saldo de esta cuenta al cierre del tercer trimestre se detalla a continuación por crédito.

|  |  |
| --- | --- |
| **Porción a Corto Plazo de la Deuda a Largo Plazo** | **Importe**  |
| Crédito 5'461 MDP Banorte | 111,035,196.00 |
| Crédito 968 MDP Bancomer | 61,523,908.00 |
| Crédito 1'000 MDP Bancomer | 54,945,060.00 |
| Crédito 1'650 MDP Santander | 32,556,606.00 |
| Crédito 1'539 MDP Banorte | 30,798,153.00 |
| Crédito 1'500 MDP Banamex | 30,479,629.00 |
| Crédito 1'500 MDP Banorte | 19,580,117.00 |
| Crédito 993 MDP Bancomer | 19,789,420.00 |
| Crédito 1'000 MDP Banamex  | 19,779,715.00 |
| Crédito 250.8 MDP Banobras | 5,714,707.00 |
| Crédito 1'200 MDP Banorte | 11,130,154.00 |
| Crédito 113.9 MDP Banobras | 9,701,750.00 |
| Crédito 500 MDP Bancomer  | 9,844,988.00 |
| **TOTAL** | **416,879,403.00** |

**Títulos y Valores a Corto Plazo.**

En el mes de diciembre para el cierre del ejercicio 2022, se contrató un crédito con el Banco Santander por 1’000 mdp, dicho pagaré se terminó de pagar al cierre de este ejercicio, en el mes de diciembre de 2023 para cubrir insuficiencias de liquidez de carácter temporal se contrataron 3 créditos, los cuales fueron contratados de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Disciplina Financiera vigente, a la fecha muestran los siguientes saldos y el pago de los intereses al final de este ejercicio.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO** | **Importe Original Contratado** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2022** | **Disposiciones** | **Amortización**  | **Saldo al 31 de Diciembre 2023** | **Intereses** | **Vencimiento** | **Tasa de Interés** | **Comisiones y Costos Relacionados** | **Tasa Efectiva** |
| Banco Santander S.A,de C.V. | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 0 | 1,000,000,000 | 0 | 78,335,217 | 13/12/2023 | TIIE+ 40PTS | 0 | 11.18% |
| HSBC México S.A. de C.V. | 500,000,000 | 0 | 500,000,000 | 0 | 500,000,000 |   | 11/12/2024 | TIIE+25PTS | 0 | 11.22% |
| HSBC México S.A. de C.V. | 500,000,000 | 0 | 500,000,000 | 0 | 500,000,000 |   | 11/12/2024 | TIIE+30PTS | 0 | 11.27% |
| Scotiabank .S.A de C.V. | 300,000,000 | 0 | 300,000,000 | 0 | 300,000,000 |   | 11/12/2024 | TIIE+23PTS | 0 | 11.20% |
| **TOTALES** | **2,300,000,000** | **1,000,000,000** | **1,300,000,000** | **1,000,000,000** | **1,300,000,000** | **78,335,217** |  |  | **0** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Acreedor** | **Núm. Inscripción Registro de Empréstitos (SHCP Y SFG** | **Fecha de Inscripción Registro de Empréstitos (SHCP Y SFG** | **Número del Decreto del H. Congreso del Estado** | **Fecha del Decreto del H. Congreso del Estado** | **Número de inscripción en el Registro Estatal** | **Fecha de inscripción en el Registro Estatal** | **Fecha de vencimiento** | **Monto Original Contratado** | **Monto Dispuesto** | **Saldo al 31 de Diciembre de 2023** |
| Banco Santander S.A,de C.V. | Q28-0123017 | 30/01/2023 | No Aplica | No Aplica | 11/2022 | 19/12/2022 | 13/12/2023 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 0 |
| HSBC México S.A. de C.V. | Q28-0424041  | 04/04/2024 | No Aplica | No Aplica | 09/2023 | 20/12/2023 | 11/12/2024 | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 |
| HSBC México S.A. de C.V. | Q28-0424042 | 04/04/2024 | No Aplica | No Aplica | 10/203 | 20/12/2023 | 11/12/2024 | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000 |
| Scotiabank .S.A de C.V. | Q28-0424040 | 04/04/2024 | No Aplica | No Aplica | 08/2023 | 20/12/2023 | 11/12/2024 | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 |
| **TOTALES** | 2,000,000,000 | **1,300,000,000** |

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

Fondos en Garantía a Corto Plazo

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondos en Garantía a Corto Plazo** | **Importe**  |
| Depósitos en garantía de impuestos  | 16,063,728 |
| Depósitos por órdenes judiciales  | 22,416,130 |
| **Total** | **38,479,858** |

Los Depósitos en garantía de impuestos por órdenes judiciales se pagan cuando lo solicita el Juez de la instancia que corresponda.

1. **Pasivos Diferidos**

Sin Movimientos.

1. **Provisiones**

|  |  |
| --- | --- |
| **Provisiones a Largo Plazo** | **Importe**  |
| Aportación Patronal 2% Fondo de Ahorro para el Retiro | 77,020,435 |
| Retención a Empleados 2 % Fondo de Ahorro para el Retiro | 77,020,436 |
| **TOTAL** | **154,040,871** |

Registro de las aportaciones de los Empleados y del Gobierno del Estado para el Fondo de Ahorro para el Retiro según convenio con el personal sindicalizado las cuales se entregarán a través del IPSSET.

1. **Otros Pasivos**

|  |  |
| --- | --- |
| **Otros Pasivos a Corto Plazo** | **Importe**  |
| Ingresos por Clasificar | 1,893,425,947 |
| Recaudación por Participar  | 634,445 |
| Otros Pasivos Circulantes | 9,888,938 |
| **TOTAL** | **1,903,949,330** |

En la cuenta de Ingresos por clasificar se integra el anticipo de recursos establecido en el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal en la Cláusula Vigésima Cuarta, perteneciente a la Sección IV referente a la Rendición de Cuenta Mensual Comprobada de Ingresos Coordinados y del Sistema de Compensación de Fondos, la cual establece que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (S.H.C.P.) a través de la Tesorería de la Federación, cubrirá mensualmente a la Entidad los anticipos a cuenta de Participaciones en el Fondo General de Participaciones., cabe hacer mención que dicho anticipo no constituye para el Gobierno del Estado un Pasivo real a cubrirse.

|  |  |
| --- | --- |
| **Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo.** | **Importe**  |
| Convenio IPSSET | 1,287,927,093 |
| **TOTAL** | **1,287,927,093** |

Esta cuenta representa el saldo a largo plazo del Convenio sobre pago diferido de Prestaciones, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, celebrado entre el gobierno del estado y el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas.

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**
2. En el Ejercicio se registró en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:

Un incremento de Aportaciones por la cantidad de $165,155,264, dichas aportaciones registradas por el Fideicomiso del Puente de Nuevo Laredo III por concepto de la actualización de la aportación inicial del Gobierno del Estado Incremento del patrimonio, así como por la cantidad de 40,396,216., debido a la creación de la Secretaria de Recursos Hidráulicos y la baja del Organismo Público Descentralizado de la Comisión Estatal del Agua.

Donativos por un total de $519,749,756, originado por el reconocimiento de bienes muebles donados por la Fiscalía General de Justicia del Estado, de acuerdo al decreto No. 65-500 de fecha 22 de diciembre de 2022, así como también por bienes donados por el Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas (COBAT) y el Sistema para el Desarrollo Integral de la familia (DIF), por $519,824,756 altas, se registra una baja de un activo donado por $75,000.

1. En Hacienda /Patrimonio Generado:

**Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Del Patrimonio Generado del ejercicio 2022 de la cuenta de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) se realizó el traslado a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por la cantidad de $1,670,758,637.

Al cierre del cuarto trimestre del 2023 se refleja en el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por la cantidad de $4,725,822,545.

**Resultado de Ejercicios Anteriores las variaciones más significativas comprenden:**

1. El registro de la cantidad de $125,839,331., correspondiente a la Devolución de Rendimientos Financieros y Recursos No Ejercidos de Convenios Federales a la Tesorería de la Federación.
2. Se recibieron devoluciones diversas de las dependencias y de los organismos descentralizados por la cantidad de $127,245,274
3. Así como reclasificaciones por cheques cancelados de $9,655,277 realizados por la Secretaría de Educación y Recursos Humanos de la Secretaría de Administración
4. Reconocimiento y asignación de valor a bienes por la Dirección de Patrimonio por $2,137.500.
5. Afectación del Fideicomiso de Fomento Agropecuario del Estado de Tamaulipas (FOFAET) por la cantidad de $68,109,486., por cancelaciones de cuentas por cobrar de recurso estatal y federal, autorizadas por el comité del Fideicomiso por considerarse incobrables y gastos de ejercicios anteriores.
6. Se reclasificaron diferentes proyectos de obra de ejercicios anteriores, que fueron consideradas como gasto por la Secretaria de Obras Públicas por la cantidad de $ 1,092,887,208.

**Revalúos:**

Sin movimiento.

**IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo**

**EFECTIVO O EQUIVALENTES**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo o Equivalentes es como sigue:

|  |
| --- |
| **Efectivo y Equivalentes** |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos / Tesorería | 4,380,571,689 | 1,553,249,405 |
| Bancos / Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 2,420,167,900 | 823,594,227 |
| Fondos con Afectación Específica | 794,524 | 6,794,030 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración |   | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes |   | 0 |
| **Total de Efectivo o Equivalentes** | **6,801,534,112** | **2,383,637,662** |

1. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

|  |
| --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas** |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **2,053,557,297** | **4,414,349,591** |
| Terrenos | 0 | 61,918,958 |
| Viviendas | 0 | 0 |
| Edificios No Habitacionales | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 1,260,535,120 | 3,070,869,478 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Propios | 686,005,955 | 1,235,498,855 |
| Otros Bienes Inmuebles | 107,016,222 | 46,062,300 |
| **Bienes Muebles** | **229,630,455** | **481,860,577** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 24,034,947 | 55,321,592 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo | 824,504 | 12,748,050 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 527,182 | 1,113,600 |
| Vehículos y Equipos de Transporte | 122,328,987 | 250,108,445 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 16,994,805 | 4,238,090 |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 55,723,395 | 100,540,631 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 285,360 |
| Otras Inversiones | 9,196,636 | 57,504,809 |
| **Total** | **2,283,187,752** | **4,896,210,168** |

1. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

|  |
| --- |
| **Conciliación de Flujos de Efectivo Netos**  |
| **C O N C E P T O** | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)** | **4,725,822,545** | **1,670,758,637** |
|  Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo |   |   |
|  Depreciación | 978,745,984 | 912,214,647 |
|  Amortización |   |   |
|  Incrementos en las provisiones | 2,943,602,041  |   |
|  Pasivos (Adeudos por pagar) | 3,080,850,469 | 3,772,530,112 |
|  Incremento en Inversiones Producido por Revaluaciones |   |   |
| Ganancia/pérdida en venta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles |   |   |
|  Incremento en Cuentas por Cobrar  | 332,786 | 49,916,398 |
|  Donativos |   |   |
|  Perdidas Extraordinarias | 1,508,645,991 | 1,215,937,121 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación.** | **10,156,483,775** | **7,521,524,119** |

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

|  |
| --- |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.** |
| **Concepto** | **2023** |
| **1.      Ingresos Presupuestarios** | **79,886,889,496** |
|  |  |
| **2.      Más Ingresos Contables no Presupuestarios** | **3,658,751** |
|  Ingresos Financieros |   |
|  Incremento por variación de inventarios.  |   |
|  Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |   |
|  Disminución del exceso de provisiones |   |
|  Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,597,444 |
|  Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | 2,061,307 |
| **3.      Menos Ingresos Presupuestarios no Contables** | **1,303,325,965** |
|  Aprovechamientos Patrimoniales | 3,325,965 |
|  Ingresos Derivados de Financiamientos  | 1,300,000,000 |
|  Otros Ingresos Presupuestarios no Contables  |   |
| **4.      Ingresos Contables** |  **78,587,222,282**  |

**Ingresos Estatales**

Por lo que concierne a los Ingresos Estatales del Ejercicio 2023, en el rubro del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado, se obtuvo un incremento en la recaudación en un 13.3%.

Así mismo en el rubro de Derechos se observa un incremento de un 3.72%, predominando básicamente los Derechos de Control Vehicular.

**Participaciones Federales Ramo 28.**

En este punto puede apreciarse el incremento de un 4.32% en el caso de las Participaciones, particularmente en el Fondo General de Participaciones y el Fondo de Fiscalización y Recaudación, referenciados a la Recaudación Federal Participable, cuyos resultados benefician tanto los Municipios como al Gobierno del Estado.

|  |
| --- |
| **Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023.** |
| **Concepto** | **2023** |
| **1.     Total de Egresos (presupuestarios)** | **75,505,779,676** |
|   |   |
| **2.     Menos Egresos Presupuestarios no Contables** | **2,623,125,924** |
|  Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
|  Materiales y Suministros | 0 |
|  Mobiliario y Equipo de Administración  | 36,340,575 |
|  Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo | 1,355,536 |
|  Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,160,102 |
|  Vehículos y Equipos de Transporte | 217,305,073 |
|  Equipo de Defensa y Seguridad | 18,001,685 |
|  Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 70,655,771 |
|  Activos Biológicos | 487,200 |
|  Bienes Inmuebles | 0 |
|  Activos Intangibles | 11,400,636 |
|  Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 167,823,660 |
|  Obra Pública en Bienes Propios  | 139,844,527 |
|  Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
|  Compra de Títulos y Valores | 0 |
|  Concesión de Préstamos | 0 |
|  Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 312,295,716 |
|  Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
|  Amortización de la Deuda Pública | 1,378,555,679 |
|  Adeudos de Ejercicios Fiscales anteriores (ADEFAS) | 261,899,763 |
|  Otros Egresos Presupuestarios no Contables |   |
| **3.     Más Gastos Contables no Presupuestarios** | **978,745,984** |
|  Estimaciones, depreciaciones, deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones | 978,745,984 |
|  Provisiones | 0 |
|  Disminución de Inventarios | 0 |
|  Otros Gastos  | 0 |
|  Otros Gastos Contables no Presupuestales | 0 |
|  Inversión Pública No Capitalizable | 0 |
|  Materiales y Suministros (consumos) | 0 |
|  Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |
| **4.      Total de Gastos Contables**  | **73,861,399,736** |

**Servicios Personales:**

En el capítulo de Servicios Personales la principal modificación se presenta en el recurso federal del Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa (FONE Nómina) al verse reflejado un incremento del 6.3% en su aplicación.

**Materiales y Suministros:**

En el capítulo de Materiales y Suministros se presentan algunas diferencias en diferentes conceptos de gasto. En lo que respecta a las disminuciones con recurso estatal, corresponde a la partida de Alimentos y utensilios; en las partidas Materiales de Administración, vestuarios, blancos y prendas de protección y materiales y suministros para seguridad presentan incrementos, principalmente para los operativos de seguridad pública.

En lo que respecta a recurso federal, los incrementos más significativos se presentan en el concepto de materiales de administración y productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio.

**Servicios Generales:**

En el capítulo de Servicios Generales se presentan algunas ampliaciones en diferentes conceptos de gasto. En lo que respecta a recurso estatal, los incrementos más significativos son ocasionados por otros servicios generales, servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios y disminuciones en servicios de traslado y viáticos.

En lo que respecta a recurso federal, los incrementos más significativos se presentan por el FAM Infraestructuras básica, superior y media superior, Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, Fondo para el fortalecimiento de las Entidades Federativas y Programa Nacional de inglés. Cabe mencionar que los recursos para algunos de estos fondos y programas se reciben después de haber iniciado el ejercicio fiscal correspondiente.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Es importante destacar que este capítulo de gasto principalmente se refiere a los subsidios y ayudas que se entregan a la población; sin embargo, también es el mecanismo por medio del cual se asignan transferencias relativas al presupuesto correspondiente a los Poderes, Organismos Autónomos y Organismos Públicos Descentralizados.

Las ampliaciones que se reflejan en este capítulo de gasto corresponden en términos generales a proyectos productivos con recursos federales recibidos una vez iniciado el ejercicio fiscal correspondiente, como son los Programas de Salud, el Fondo de Aportaciones Múltiples para Educación Básica, Superior y Media Superior Universidad Autónoma de Tamaulipas y Universidades Politécnicas y Tecnológicas.

En lo que respecta al concepto de gasto de pensiones y jubilaciones, se presenta un incremento ya que los gastos de seguro de vida y funerarios del personal pensionado de las Entidades del Gobierno del Estado se les otorgan como subsidios, dado que así lo establece la ley del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este capítulo conforme se va autorizando Proyectos Productivos se va asignando presupuesto a este capítulo conforme a los requerimientos que se identifican en el marco de la operación de los Programas Presupuestarios correspondientes.

Por tal motivo, las partidas presupuestales solicitadas inicialmente a través del capítulo 5000, forman parte de un Proyecto, el cuál responderá a una necesidad identificada al amparo de la operación de un Programa Presupuestario.

**Inversión Pública**

Las partidas del capítulo 6000, están presupuestadas en un Proyecto de Inversión, el cual se registra al amparo del Programa Presupuestario de modalidad "K” que corresponda, de acuerdo con el destino que se determine para cada Proyecto.

Se entenderá como inversión pública, el presupuesto que comprende aquellas erogaciones que contribuyen a ampliar la infraestructura social y productiva, así como incrementar y preservar el patrimonio público del Estado de Tamaulipas, que contribuye a mejorar las condiciones de vida de su población.

La ampliación registrada en este capítulo de gasto corresponde, entre otras cosas, por remanentes del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas y Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos.

**Inversiones Financieras y Otras Provisiones**

La disminución para el concepto de gasto, inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos, se origina por la disposición de recursos para el fondo de capitalidad, el cual ésta sujeto a disponibilidad presupuestal durante el ejercicio y por la radicación por parte de la federación de recursos extraordinarios para Fondos de Rehabilitación, Tecnificación y Equipamiento de Distritos de Riego, La presupuestación la realizan exclusivamente las Dependencias o Entidades que en función de sus atribuciones lo requieran, quedando sujeta a su aprobación conforme a la normatividad aplicable.

**Participaciones y Aportaciones**

Asignaciones destinadas a la ejecución de programas a través de los Municipios del Estado, presentan incrementos en Participaciones a Municipios y en cuanto a Convenios derivado de la Regularización de Vehículos de Procedencia Extranjera.

**Deuda Pública**

El monto destinado en este capítulo de gasto es presupuestado por la Secretaría de Finanzas conforme a las obligaciones crediticias del Gobierno del Estado, en cumplimiento a los programas de pago correspondientes se llevaron a cabo de acuerdo con las tablas de amortización y los intereses generados a la fecha de pago.

**Intereses y Comisiones de la Deuda Pública**

Con respecto a los intereses de la deuda pública se tuvo un incremento en la tasa TIlE a 28 días durante el año 2023, sin embargo, ésta no se ve como una afectación real en el total pagado contra lo presupuestado debido a que las contrataciones de las coberturas financieras cubrieron durante casi todo el año las diferencias de tasas estipuladas en los contratos.

**Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.**

En el Proyecto de Presupuesto de Egresos para el siguiente ejercicio fiscal, se considera para ADEFAS lo permitido en la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios sin embargo, el proyecto antes mencionado se envía al H. Congreso del Estado durante los primero diez días del mes de diciembre, después de esa fecha se determinó una cantidad menor para este tema derivado de ingresos que pudieron cubrir parte de esos adeudos de ejercicios fiscales anteriores, que ya estaban considerados en el Proyecto de Presupuesto de Egresos enviado previamente al H. Congreso del Estado para su autorización y publicación en el Periódico Oficial del Estado.

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2023**

1. **Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Las Cuentas de Orden se utilizan se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Balance del Ente, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuentas de Orden Contable** | **Importes** |
| **Avales y Garantías** |
|  Avales Autorizados | 165,486,130 |
|  Avales Firmados | -165,486,130 |
| **Inversión Med. Proyectos para Prest. De Servicios** |
|  Contrato APP Tres10, S.A. de C.V. ( Inversión) | 1,280,017,928 |
|  Contrato APP Tres10, S.A. de C.V. ( Inversión) | -1,280,017,928 |
|  Contrato APP Tres10, S.A. de C.V. ( Servicios) | 759,315,432 |
|  Contrato APP Tres10, S.A. de C.V. ( Servicios) | -759,315,432 |
|  Contrato de APP Autopista Mante-Tula S.A. de C.V. | 6,300,000,000 |
|  Contrato de APP Autopista Mante-Tula S.A. de C.V. | -6,300,000,000 |
|   |   |
| **Bienes en Concesión o en Comodato** |
|  Bienes bajo Contrato en Comodato | 20,885,622 |
|  Contrato de Comodato por Bienes | -20,885,622 |
| **Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia** |
|  Bienes Artísticos en Custodia | 402,500 |
|  Custodia de Bienes Artísticos | -402,500 |
| **Bienes arqueológicos, artísticos e históricos en custodia** |
|  Bienes Históricos en Custodia | 5,097,000 |
|  Custodia de Bienes Históricos | -5,097,000 |

 **\*Desglose de pasivos contingentes (Avales y Garantías)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Deudor** | **Acreedor** | **Registro SHCP** | **Saldo del Crédito** | **Importe**  |
| **A Municipios** |  |  |  | **71,736,610** |
| Nuevo Laredo (CETES) | Banobras | 25/200 | 3,111,581 |   |
| Nuevo Laredo (UDIS) | Banobras | 25/200 | 8,148,826 |   |
| Nuevo Laredo  | Cofidan | 032/2008 | 60,476,203 |   |
|   |  |  |  |   |
| **A Organismos Operadores del Agua** |  |  | **22,590,000** |
| Comapa Nvo Laredo | Cofidan | 308/2006 | 9,999,600 |   |
| Comapa Río Bravo | Cofidan | 193/2008 | 12,590,400 |   |
| Comapa Zona Conurbada | Interacciones | 053/2010 | 0 |   |
|   |  |  |  |   |
| **A Organismos Descentralizados (ITAVU)**  |  |   | **71,159,520** |
| Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo | BBV Bancomer | 324/2007 | 0 |   |
| Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo | BBV Bancomer | P-28-0814125 | 71,159,520 |   |
| **Total** | **165,486,130** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuentas de Orden Presupuestales** | **Importes** |
| **Cuentas de Ingresos** |  |
| Ley de Ingresos Estimada | 71,673,189,153 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 0 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 8,213,700,343 |
| Ley de Ingresos Devengada | 0 |
| Ley de Ingresos Recaudada | -79,886,889,496 |
| **Cuentas de Egresos** |  |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | -71,673,189,153 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 0 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer | -6,960,378,264 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 3,127,787,741 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 0 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 1,597,404,736 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 73,908,374,940 |

Los importes de las Cuentas de Orden Presupuestarias son tomadas de los informes presupuestales, debido a que en el Sistema de Plataforma Única aún no se logra igualar todo el proceso de cierre presupuestal con el cierre de cuentas de orden presupuestales.

1. Valores en custodia: **No Aplica**

2. Por tipo de emisión de Instrumento: **No Aplica**

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

La Información la proporciona la Secretaría de OBRAS PÚBLICAS ya que es la dependencia que resguarda la documentación en los expedientes de obra correspondientes y dicha información esta publicada en su página oficial.

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