

PODER EJECUTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de Diciembre de 2017

a) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

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

Efectivo y Equivalentes	Importe
Bancos/Tesorería	1,647,743,847.87
Inversiones Temporales	2,313,434,339.00
Fondos con Afectación Especifica	19,414,129.53
TOTAL	3,980,592,316.40

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

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes:

Descripción de la Cuenta	TOTAL
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	860,228,668.99
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	126,293,404.93
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,603,500.00
Deudores por Anticipos Tesorería a Corto Plazo	54,804,923.31
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	7,164,506.29
Derechos a Recibir o Equivalente a Corto Plazo	25,718,378.72
Totales	1,078,813,382.24

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Descripción de la Cuenta	TOTAL
Anticipo a Proveedores Adquisición Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	49,773,641.79
Anticipo a Proveedores Adquisición de Inmuebles y muebles a Corto Plazo	1,446,768.58
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	449,863,821.30
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	239,851,992.23
Totales	740,936,223.90

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. Inventarios: No Aplica
4. Almacén: No Aplica

Inversiones Financieras a Largo Plazo

5. Cuenta Inversiones Financieras a Largo Plazo, está integrada en el rubro de Títulos y Valores a Largo Plazo por la cantidad de \$ 72,829,060.48 y los Fideicomisos de Deuda y sin estructura que ascienden a \$ 1,859,699.539.93 y que a continuación se enlistan.

Títulos y Valores a Largo Plazo	Importe
Canal Intracostero Tamaulipeco S.A. de C.V.	8,415,000.00
Desarrollo Turístico de la Playa Miramar S.A. de C.V.	3,824,260.00
Club de Futbol Correcaminos UAT S.A. de C.V.	3,616,750.00
Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S,A, de C.V.	3,647,500.00
Desarrollo Urbano del Puerto Industrial de Altamira S.A. de C.V.	187,412.00
Servicios Aeroportuarios de Tamaulipas, S.A. de C.V.	49,500.00
Textil Altamira	53,088,638.48
TOTAL	72,829,060.48

PODER EJECUTIVO

Fideicomisos	IMPORTE
Fideicomiso para Pago de Créditos (FIPAC)	31,744,381.69
Fideicomiso No. 904 (ISN)	348,818,419.57
Fideicomiso 851-00901 (CREDITOS)	64,296,795.10
Fideicomiso Fondo Metropolitano de Reynosa-Rio Bravo	6,975,444.02
Fideicomiso Fondo Metropolitano de FITABEC	10,141,045.03
Fideicomiso Fondo Metropolitano de Matamoros	36,278,103.27
Fideicomiso del Programa Enseñanza Vivencial	20,136,261.57
Fideicomiso para Escuelas de Calidad	0
Fideicomiso Garantía Liquida Solidaria	10,751,790.27
Fideicomiso Tamaulipas para Cobertura de Precios y Agricultura	5,098,472.51
Fideicomiso de Garantía Agropecuaria	9,419,042.04
Fideicomiso para el Desarrollo Forestal Sustentable	8,175,413.53
Fideicomiso FOFAET	305,248,311.48
Fideicomiso Nuevo Santander	16,053,364.32
Fideicomiso Centro Histórico De Tampico	108,882,257.53
Fideicomiso Centro Histórico De Matamoros	3,476.00
Fideicomiso CONACYT	205,245,349.81
Fideicomiso Tecnologías Educativas	35,165,333.86
Fideicomiso FOVIMAT	18,673,069.42
Fideicomiso Para El Desarrollo Urbano Lucio Blanco	534,987.00
Fideicomiso Para el Desarrollo Comercial Ignacio Zaragoza	5,434.01
Fideicomiso Puente Internacional Nuevo Laredo III	492,686,201.42
Fideicomiso del Estado de Tamaulipas para la Implementación del Sistema de Justicia Penal	91,539,295.43
Fideicomiso Mante-Ocampo-Tula	15,793.75
Fideicomiso del Corredor Económico del Norte	736,836.04
Fideicomiso Rio Bravo-DONNA	33,074,661.26
TOTAL	1,859,699,539.93

6. Las Participaciones y Aportaciones de Capital por \$ 74,192,934.37 corresponden a la Empresa Paraestatal Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S.A. de C.V., dichas aportaciones serán consideradas para futuros incrementos de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

7. 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).

- Contiene cifras preliminares al cierre definitivo que se presenta en la Cuenta Pública Consolidada por los Tomos del Gobierno del Estado de Tamaulipas

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Importe
Terrenos	182,550,995.44
Viviendas	0
Edificios no Habitacionales	1,863,675,755.21
Infraestructura	327,179,419.42
*Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,157,579,476.31
*Construcciones en Proceso en Bienes Propios	3,377,919,096.21
Otros Bienes Inmuebles	0
Total:	10,908,904.742.59

*Actualmente estas cuentas mantienen un saldo desde el año 2012 hasta la fecha, ya que en el Sistema de Plataforma Única está en proceso de establecerse el mecanismo a seguir debido a que involucra a diferentes dependencias, a continuación se detalla la situación de acuerdo al número de obras pendientes de trabajar en el sistema y dependencia responsable de ello.

CUENTA	N° DE OBRAS	DEPENDENCIA	IMPORTE	TOTAL
1235*	1513	Secretaría de Obras Públicas	4,914,839,844.51	5,157,579,476.31
		Fideicomisos	242,739.631.80	

CUENTA	N° DE OBRAS	DEPENDENCIA	IMPORTE	TOTAL
1236*	1391	Instituto Tamaulipeco de Infraestructura Física Educativa	1,249,925,617.40	3,377,919,096.21
	413	Secretaría de Obras Públicas	2,127,993,478.81	

PODER EJECUTIVO

Bienes Muebles	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	1,046,240,917.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	153,065,975.88
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	62,234,764.25
Equipo de Transporte	1,451,769,751.84
Equipo de Defensa y Seguridad	182,282,073.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	645,235,181.20
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0
Activos Biológicos	2,786,999.99
Total:	3,543,615,663.98

8. Activos Intangibles.

Activos Intangibles	Importe
Software	65,770,325.74
Patentes, Marcas Y Derechos	34,212.48
Concesiones y Franquicias	467,533,916.00
Licencias	28,041,096.05
Otros Activos Intangibles	392,964.52
Total:	561,772,514.79

*Las Tasas exactas de depreciación se enlistan en las notas de gestión administrativa ya que se calculan por clase de activo.

El saldo de Activos Diferidos se compone de:

ACTIVOS DIFERIDOS	IMPORTE
Crédito 4'500 MDP Fid. No. 904 ISN BANORTE	4,464,634,500.00
Crédito 1'500 MDP Fid. No. 904 ISN BANORTE	1,488,211,500.00
Crédito BANOBRAS	398,920.59
Crédito 1'000 MDP BANCOMER	934,523,820.06
Crédito 183 MDP BANOBRAS FONDEN	183,383,570.00
Crédito 1'500 MDP BANCOMER	1,500,000,000.00
Crédito 723 MDP BANCOMER FAFEF	694,259,868.99
Crédito 187 MDP BANOBRAS FONDEN	187,112,637.00
Fideicomiso FITABEC	173,850,614.68
Total:	9,626,375,431.32

Dentro de este total la cantidad de \$ 9'452,524,816.64 corresponden al registro que se acumuló debido al criterio utilizado anterior a la LGCG, de mantener el registro contable igual al registro presupuestal, el cual tenía el propósito de reflejar el compromiso contraído de Deuda Pública, manejándose como cuenta complementaria Obra Pública Financiada y afectándose al pago de las obligaciones simultáneamente con la de pasivo no circulante. Se refleja también el activo diferido de Fideicomisos por \$ 173,850,614.68.

Estimaciones y Deterioros

9. Estimación de cuentas incobrables No aplica
Estimación de inventarios No aplica
Deterioro de activos biológicos, en la tabla de depreciación y amortización aprobada por el Consejo de Armonización Estatal de Tamaulipas, no consideró prudente aplicar tasas de deterioro para los activos biológicos.

Otros Activos

10. En la cuenta de Bienes en Comodato se encuentran registrados los bienes solicitados por la Dirección de Patrimonio y autorizados por la Dirección de compras., los cuales cuentan con el contrato de comodato correspondiente, a la fecha ascienden a \$ 99,305,176.37.

Pasivos

PODER EJECUTIVO

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Descripción de la Cuenta	TOTAL
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	490,006,590.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	111,038.95
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	362,366,561.89
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	8,749,133.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	641,917,767.51
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	655,516.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,290,608,613.82
Total	2,794,415,221.77

2. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto y Largo Plazo:

Fondos de Garantía a Corto Plazo

FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	IMPORTE
Depósitos en garantía de impuestos	12,305,789.37
Depósitos por órdenes judiciales	26,766,207.12
Total	39,071,996.49

A través de las Oficinas Fiscales se realiza el trámite de los Depósitos en Garantía o Judiciales para el pago cuando lo solicita el Juez de la instancia correspondiente.

- Otros Pasivos a Corto Plazo: Se registran los pasivos que por su naturaleza se pagan dentro los primeros días del mes siguiente o en el caso del Anticipo se compensa con el Fondo General.

II. Notas al Estado de Actividades

- Contiene cifras preliminares al cierre definitivo que se presenta en la Cuenta Pública Consolidada por los Tomos del Gobierno del Estado de Tamaulipas

1. Ingresos de Gestión

INGRESOS al 31 de Diciembre del 2017	IMPORTE
Impuestos	3,527,429,373.84
Contribuciones de Mejora	0
Derechos	2,018,728,502.12
Productos	338,341,859.09
Aprovechamientos	1,124,322,744.90
Participaciones y Aportaciones	48,572,261,061.56
<i>Participaciones</i>	<i>20,308,575,779.00</i>
<i>Aportaciones</i>	<i>20,082,463,494.89</i>
<i>Convenios</i>	<i>8,181,221,787.67</i>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,335,710.67
Ingresos totales	55,584,419,252.18

2. El rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios por la cantidad de \$ 3,335,710.67 representa los ingresos derivados por los pagos de siniestros por pérdida total del equipo de transporte por parte de la Aseguradora, además de los ingresos por venta de vehículos dados de baja.

Gastos y Otras Pérdidas:

El renglón más significativo de este rubro es en la cuenta de Remuneraciones al Personal de carácter permanente acumula un monto de \$ 20,498,318,009.

En segundo de Transferencias y Asignaciones al Sector Público con un importe de \$16,952,536,486 el cual comprende las asignaciones presupuestales al Poder Legislativo, Judicial, Órganos Autónomos y Entidades Paraestatales.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública*En Hacienda/Patrimonio Contribuido:*

- En este periodo no se registró ninguna Variación en este rubro.

En Hacienda /Patrimonio Generado:

Resultado del Ejercicio:

En esta cuenta se acumula el Resultado de la Contraloría Gubernamental con un importe de \$ 1,648,381 y el Resultado del Ejercicio de los Fideicomisos sin estructura por \$ 313,289,367, sin estructura debido a que ambos registran por separado sus operaciones.

Resultado de Ejercicios Anteriores las variaciones más significativas comprenden:

PODER EJECUTIVO

- a) Devoluciones de Rendimientos Financieros y Recursos No Ejercidos de Convenios Federales a la Tesorería de la Federación correspondientes a Ejercicios Fiscales Anteriores mismos que ascendieron a \$449,822,024.98
- b) También afectaron los movimientos por las diversas cancelaciones de cheques de nómina por un monto de \$ 1,106,318.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

En este rubro los registros más significativos fueron: la reclasificación realizada en el mes de agosto del Programa Federal U080 del ejercicio 2016, por la cantidad de \$ 525,164,888 y el pago al SAT como resultado de la auditoría del ISR de sueldos y salarios por la cantidad de \$ 144,308,972 correspondiente al Ejercicio 2014.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y 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 y Equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos / Tesorería	1,647,743,847.87	955,528,304.03
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	2,313,434,339.00	2,395,117,996.62
Fondos con Afectación Específica	19,414,129.53	585,241.91
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	3,980,592,316.40	3,351,231,542.56

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con subsidio de capital del sector central: No Aplica.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,546,478,976	3,848,629,563

- Contiene cifras preliminares al cierre definitivo que se presenta en la Cuenta Pública Consolidada por los Tomos del Gobierno del Estado de Tamaulipas

<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
<i>Estimaciones</i>		
Depreciación	379,629,104	359,182,553
Amortización	15,230,650	26,631,427
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	3,335,711	1,182,147
Incremento en cuentas por cobrar	64,728,440	615,685,427
Donativos	3,145,614	16,148,267

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios/Contables		
1. Ingresos Presupuestarios		57,086,906,460.
2. Más ingresos contables no presupuestarios		3,335,711
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	3,335,711	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,505,822,919
Productos de capital	5,822,919	
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1'500,000,000.	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		55,584,419,252

Conciliación de Egresos Presupuestarios/Contables	
1. Total de egresos (presupuestarios)	56,067,953,944

	3,561,655,300
--	----------------------

• Contiene cifras preliminares al cierre definitivo que se presenta en la Cuenta Pública Consolidada por los Tomos del Gobierno del Estado de Tamaulipas

PODER EJECUTIVO

2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	48,339,052	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,239,793	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,706,291	
Vehículos y equipos de transporte	96,209,978	
Equipo de defensa y seguridad	892,667	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	69,439,381	
Activos biológicos	2,250,000	
Bienes inmuebles	50,500,000	
Activos intangibles	10,795,465	
Obra pública en bienes propios	876,221,290	
Acciones y participaciones de capital	28,229,305	
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública	1,870,754,999	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	496,077,079	
Otros Egresos Presupuestarios no Contables		
3. Más Gasto Contables no Presupuestales		395,011,937
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	394,998,323	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdidas o deterioro o obsolescencia		
Aumento por insuficiencia por provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales	13,614	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		52,901,310,581

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

<u>Contables:</u>	
Avales y garantías	
Avales Autorizados	567,496,627.40
Avales Firmados	-567,496,627.40
Bienes concesionados o en comodato	
Bienes bajo Contrato en Comodato	20,885,621.85
Contrato de Comodato por Bienes.	-20,885,621.85
<u>Presupuestarias:</u>	
Cuentas de ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	46,329,478,425
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	10,757,428,035
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	-57,086,906,406
Cuentas de egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	-46,329,478,425
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	-14,131,013,035
Presupuesto de Egresos Comprometido	4,392,537,516
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	841,052,766
Presupuesto de Egresos Pagado	55,226,901,178

Los importes de las cuentas de orden presupuestarias son tomadas de los informes presupuestales, debido a que en el Sistema de Plataforma Única no se cuenta con el proceso de cierre presupuestal y actualmente refleja los saldos acumulados desde agosto de 2012.

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 obra Pública se concursa y licita mediante contratos en la Secretaria de Obras Públicas del Gobierno del Estado

c) Notas de Gestión Administrativa**1 Introducción**

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presenta la Información Contable, Presupuestal y Programática del Poder Ejecutivo del Estado de Tamaulipas bajo la Normatividad emitida

PODER EJECUTIVO

por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley del Gasto Público Estatal, apegándose a la Ley de Ingresos aprobada mediante el Decreto LXIII-93, y al Presupuesto de Egresos aprobado para el Ejercicio fiscal 2017, emitido a través del Decreto LXIII-94, ambos documentados publicados en el Periódico Oficial del Estado el 20 de Diciembre del 2016.

2. Autorización e Historia

a) 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, 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.

b) 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, cuya última Reforma data del 21 de diciembre 2017.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

De acuerdo al Artículo 1 de la Constitución Política del Estado, el Estado de Tamaulipas es Libre, Soberano e Independiente en cuanto a su Gobierno y Administración Interiores; 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.

b) Principal actividad

El Gobierno del Estado de Tamaulipas está registrado para efectos fiscales como una Persona Moral con Fines no Lucrativos, cuya principal actividad es ser retenedor de acuerdo al Título III, Capítulo I de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

c) **Ejercicio fiscal que se informa:** Del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

d) 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, Ley de Planeación, Ley de Entidades Paraestatales, Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado y Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Tamaulipas, entre otras.

e) 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.

- f) Estructura organizacional básica:
Conforme al Artículo 23 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, el Titular del Poder Ejecutivo cuenta con las siguientes Dependencias.
- I. Jefe de la Oficina del Gobernador
 - II. Secretaria General del Gobernador
 - III. Secretaria de Finanzas
 - IV. Secretaria de Administración
 - V. Secretaria de Desarrollo Económico
 - VI. Secretaria de Turismo
 - VII. Secretaria del Trabajo
 - VIII. Secretaria de Desarrollo Rural
 - IX. Secretaria de Pesca y Acuicultura
 - X. Secretaria de Bienestar Social
 - XI. Secretaria de Educación
 - XII. Secretaria de Salud
 - XIII. Secretaria de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente
 - XIV. Secretaria de Obras Publicas
 - XV. Secretaria de Seguridad Pública
 - XVI. Procuraduría General de Justicia
 - XVII. 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

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."

I. 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 Gobierno del Estado (FIPAC)
2. Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago No. 904 (BANORTE)
3. Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago No. 851-00901 (BANREGIO)
4. Fideicomiso Fondo Metropolitano Reynosa- Rio Bravo
5. Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos, y Créditos Educativos del Estado de Tamaulipas (FITABEC)
6. Fideicomiso Fondo Metropolitano de Matamoros
7. Fideicomiso para Impulsar el Programa de Enseñanza Vivencial de las Ciencias en Tamaulipas
8. Fideicomiso para las Escuelas de Calidad del Estado de Tamaulipas
9. Fideicomiso de Garantía Líquida Solidaria del Estado de Tamaulipas (FIDEGAT)

PODER EJECUTIVO

10. Fideicomiso Tamaulipas para Cobertura de Precios y Agricultura por Contrato (FITAM)
11. Fideicomiso Fondo de Garantía Agropecuaria del Estado de Tamaulipas (FOGAGRO)
12. Fideicomiso para el Desarrollo Forestal Sustentable del Estado de Tamaulipas(FIDEFOSET)
13. Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Tamaulipas (FOFAET)
14. Fideicomiso Nuevo Santander
15. Fideicomiso Centro Histórico de Tampico (FICETAM)
16. Fideicomiso Centro Histórico de Matamoros (FICEMAT)
17. Fideicomiso Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT Gobierno del Estado.
18. Fideicomiso Programa de Tecnologías Educativas y de la Información para el Magisterio de Educación Básica del Estado de Tamaulipas
19. Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Tamaulipas (FOVIMAT)
20. Fideicomiso para el Desarrollo Urbano Lucio Blanco
21. Fideicomiso para el Desarrollo Comercial Ignacio Zaragoza
22. Fideicomiso Puente Internacional Nuevo Laredo III
23. Fideicomiso del Estado de Tamaulipas para la Implementación del Sistema de Justicia Penal
24. Fideicomiso Mante-Ocampo-Tula
25. Fideicomiso Corredor Económico Norte
26. Fideicomiso del Centro Urbano Turístico de Ciudad Madero, Tam. (FICUTMAD)
27. Fideicomiso Pro-Desarrollo de la Laguna del Carpintero
28. Fideicomiso Puente Internacional Río Bravo-Dona

Fideicomisos del Gobierno del Estado con estructura:

1. Fideicomiso Fondo de Garantía y Fomento a la Microindustria del Estado de Tamaulipas (FOMICRO)
2. Fideicomiso Fondo de Financiamiento para el Emprendedor Tamaulipeco. (FOFIEM)

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

1. Fideicomiso Centro Histórico de Matamoros (FICEMAT)
2. Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Tamaulipas (FOVIMAT)
3. Fideicomiso para el Desarrollo Urbano Lucio Blanco
4. Fideicomiso para el Desarrollo Comercial Ignacio Zaragoza
5. Fideicomiso del Centro Urbano Turístico de Ciudad Madero, Tam (FICUTMAD)
6. Fideicomiso Pro-Desarrollo de la Laguna del Carpintero

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales 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 integran:

Información Contable
Información Presupuestal
Información Programática
Anexos:
Estado Analítico de Ingresos Calendarizado
Formatos de la Ley de Disciplina Financiera

- b) 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 CONAC 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), y los Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles aún no se concluye su levantamiento físico para lograr la conciliación con el Registro Contable.
- c) Postulados básicos. Se aplican los establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida al respecto por el CONAC.
- d) Normatividad Supletoria: No Aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) 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 reexpresión obligatoria
- b) Durante el Ejercicio Fiscal que se informa no se realizaron operaciones en el extranjero que hubieren afectado la valuación y presentación de la Información Financiera del Ente.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. No Aplica
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. No Aplica
- e) La Reserva Actuarial es formulada y calculada por el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSET) como Ente pensionador de los trabajadores de Gobierno del Estado.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
El Gobierno del Estado no tiene creadas Provisiones al 31 de diciembre del 2017.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
El Gobierno del Estado no tiene creadas Reservas al 31 de diciembre del 2017.
- h) Al 31 de diciembre del 2017, no se realizaron cambios en las Políticas Contables.
- i) Reclasificaciones:
Las Reclasificaciones realizadas durante el Ejercicio obedecen a las necesidades de operación del Ente, y en su caso se reflejan en los Registros Presupuestarios correspondientes.
- j) Depuración y Cancelación de Saldos. En forma constante se realiza la Conciliación y Depuración de Saldos en el sistema de acuerdo a los registros erróneos, duplicados e inconclusos propios de la operación.

7. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de Depreciación, Deterioro o Amortización utilizados en los diferentes tipos de Activos.

PODER EJECUTIVO

CLASE	DESCRIPCION	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL EN AÑOS	VALOR RESIDUAL	DEP. ANUAL %	DEP. MENSUAL %
3100	TERRENOS	NA		NA		
3200	VIVIENDA	LINR	50	0	0.0200	0.0017
3310	EDIFICIOS NO HABITACIONALES (BIENES INMUEBLES)	LINR	30	0	0.0333	0.0028
3320	EDIFICIOS	LINR	30	0	0.0333	0.0028
3410	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3420	INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3430	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3440	INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3450	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3460	INFRAEST.AGUA POT. SANEAM. HIDROAGRIC.CTROL.INUND	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3470	INFRAESTRUCTURA ELECTRICA	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3480	INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCION DE HIDROCARBUROS	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3490	INFRAESTRUCTURA DE REFINACION, GAS Y PETROQUIMICA	LINR	25	0	0.0400	0.0033
3510	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO DP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3520	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO DP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3530	CONST.OBR.ABAST.AGUA, PETR.GAS,ELECT.TEL.PROCESODP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3540	DIV.TERR. CONSTRUCC.OBRAS DE URBANIZ.EN PROCESO DP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3550	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO DP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3560	OTRAS CONSTR. INGEN. CIV. U OBRA PESADA EN PROC.DP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3570	INSTALAC. Y EQUIPAM. CONSTRUCC.EN PROCESO DP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3590	TRAB.ACABADOS EDIFIC.OTROS TRAB.ESPEC. PROCESO DP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3610	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO BP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3620	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO BP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3630	CONS.OBR.ABAS.AGU.PETR.GAS,ELECT.TEL. EN PROC.BP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3640	DIV.TERREN. Y CONSTR.OBRAS URBAN. EN PROCESO BP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3650	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO BP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3660	OTRAS CONSTR.INGEN. CIV. U OBRA PESADA PROCESO BP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3670	INSTALAC. Y EQUIPAM. EN CONSTRUCC. EN PROCESO BP	0000	0	0	0.0000	0.0000
3690	TRAB.ACABADOS EN EDIFIC. Y OTROS TRAB.ESPEC. PROC.	0000	0	0	0.0000	0.0000
3900	OTRO BIENES INMUEBLES	0000	0	0	0.0000	0.0000
4110	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4120	MUEBLES EXCEPTO DE OFNA Y ESTANTERIA	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4130	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORM.	LINR	5	0	0.2000	0.0167
4190	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4210	EQUIPO DE APARATOS AUDIOVISUALES	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4220	APARATOS DEPORTIVOS	LINR	5	0	0.2000	0.0167
4230	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	LINR	5	0	0.2000	0.0167
4290	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4310	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4320	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	LINR	5	0	0.2000	0.0167
4410	AUTOS PARA USO ADMINISTRATIVO Y DE OFICINA	LINR	8	5	0.1188	0.0099
4411	GRUAS	LINR	8	5	0.1188	0.0099

• Contiene cifras preliminares al cierre definitivo que se presenta en la Cuenta Pública Consolidada por los Tomos del Gobierno del Estado de Tamaulipas

4412	AUTOBUSES, MICROBUSES Y VANS	LINR	8	5	0.1188	0.0099
4413	CAMIONES DE VOLTEO Y CARGA	LINR	8	5	0.1188	0.0099
4414	AMBULANCIAS	LINR	6	5	0.1583	0.0132
4415	CAMIONES DE BASURA	LINR	6	5	0.1583	0.0132
4416	PATRULLAS, MOTOCICLETAS Y CUATRIMOTOS	LINR	4	2.5	0.2438	0.0203
4420	CARROCERIAS Y REMOLQUES	LINR	15	2.5	0.0650	0.0054
4430	EQUIPO AEROSPAZIAL	LINR	15	10	0.0600	0.0050
4440	EQUIPO FERROVIARIO	LINR	25	0	0.0002	0.0000
4450	EMBARCACIONES	LINR	15	10	0.0600	0.0050
4490	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	LINR	8	5	0.1188	0.0099
4500	EQUIPO DE SEGURIDAD PUBLICA	LINR	4	0	0.2500	0.0208
4610	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4620	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	LINR	25	0	0.0400	0.0033
4630	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	LINR	7	0	0.1429	0.0119
4640	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	LINR	10	0	0.1000	0.0083
4650	EQUIPO DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	LINR	12	0	0.0833	0.0069
4660	EQ.DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS	LINR	25	0	0.0400	0.0033
4670	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	LINR	15	0	0.0667	0.0056
4690	EQUIPO DE MEDICION	LINR	7	0	0.1429	0.0119
4710	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	0000	0	0	0.0000	0.0000
4720	OBJETOS DE VALOR	0000	0	0	0.0000	0.0000
4810	BOVINOS	0000	0	0	0.0000	0.0000
4820	PORCINOS	0000	0	0	0.0000	0.0000
4830	AVES	0000	0	0	0.0000	0.0000
4840	OVINOS Y CAPRINOS	0000	0	0	0.0000	0.0000
4850	PECES Y ACUICULTURA	0000	0	0	0.0000	0.0000
4860	EQUINOS	0000	0	0	0.0000	0.0000
4870	ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0000	0	0	0.0000	0.0000
4880	ARBOLES Y PLANTAS	0000	0	0	0.0000	0.0000
4890	OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS FLORA Y FAUNA	0000	0	0	0.0000	0.0000
5100	SOFTWARE	LINR	1	0	1.0000	0.0833
5210	PATENTES	0000	0	0	0.0000	0.0000
5220	MARCAS	0000	0	0	0.0000	0.0000
5230	DERECHOS	0000	0	0	0.0000	0.0000
5310	CONCESIONES	0000	0	0	0.0000	0.0000
5320	FRANQUICIAS	0000	0	0	0.0000	0.0000
5410	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	LINR	1	0	1.0000	0.0833
5420	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0000	0	0	0.0000	0.0000

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. NO APLICA

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA

PODER EJECUTIVO

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
- f) 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
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. NO APLICA

Principales variaciones en el activo.

- a) Inversiones en valores. NO APLICA
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. NO APLICA
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Ramo o Unidad Administrativa que los reporta.

Secretaría de Desarrollo Rural

- 1. Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Tamaulipas .(FOFAET)
- 2. Fideicomiso Tamaulipas para Cobertura de Precios y Agricultura por Contrato.(FITAM)
- 3. Fondo de Garantía Agropecuaria del Estado de Tamaulipas (FOGAGRO).
- 4. Fideicomiso de Garantía Líquida Solidaria del Estado de Tamaulipas (FIDEGAT)
- 5. Fideicomiso para el Desarrollo Forestal Sustentable del Estado de Tamaulipas(FIDEFOSET)

Secretaría de Finanzas

- 6. Fideicomiso Puente Internacional de Nuevo Laredo III
- 7. Fideicomiso para el Pago de Créditos del Gobierno del Estado de Tamaulipas (FIPAC).
- 8. Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago No. 904 de I.S.R.T.P.S. Banorte
- 9. Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago No. 851-00901 Banregio

Secretaría de Educación:

- 10. Fideicomiso Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT
- 11. Fideicomiso para las Escuelas de Calidad del Estado de Tamaulipas
- 12. Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos, y Créditos Educativos del Estado de Tamaulipas (FITABEC)
- 13. Fideicomiso para Impulsar el Programa de Enseñanza Vivencial de las Ciencias en el Estado de Tamaulipas.
- 14. Fideicomiso Programa de Tecnologías Educativas y de la Información para el Magisterio de Educación Básica en el Estado de Tamaulipas.

Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente (SEDUMA)

- 15. Fideicomiso Centro Histórico de Tampico (FICETAM)
- 16. Fideicomiso Fondo Metropolitano Reynosa- Rio Bravo
- 17. Fideicomiso Fondo Metropolitano Matamoros

Secretaría de Obras Públicas

- 18. Fideicomiso Puente Internacional Río Bravo-Dona
- 19. Fideicomiso Mante-Ocampo-Tula
- 20. Fideicomiso Corredor Económico del Norte

Secretaría General de Gobierno

- 21. Fideicomiso del Estado de Tamaulipas para la Implementación del Sistema de Justicia Penal

- Contiene cifras preliminares al cierre definitivo que se presenta en la Cuenta Pública Consolidada por los Tomos del Gobierno del Estado de Tamaulipas

Secretaría Desarrollo Económico

22. Fideicomiso Nuevo Santander
23. Fideicomiso Fondo de Garantía y Fomento a la Microindustria del Estado de Tamaulipas
24. Fideicomiso Fondo de Financiamiento para el Emprendedor Tamaulipeco (FOFIEM)

a) Se enlista los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.

- 1.- Fideicomiso Puente Internacional de Nuevo Laredo III
- 2.- Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Tamaulipas (FOFAET)
- 3.- Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago No. 904 de I.S.R.T.P.S. Banorte
- 4.- Fideicomiso Centro Histórico de Tampico (FICETAM)
- 5.- Fideicomiso Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT
- 6.- Fideicomiso del Estado de Tamaulipas para la Implementación del Sistema de Justicia Penal
- 7.- Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos, y Créditos Educativos del Estado de Tamaulipas (FITABEC)

9. Reporte de la Recaudación

a) 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	ENE-DIC 2017	EJERCICIO 2016
Ingresos Propios	7,014,645,399	5,702,546,138
Impuestos	3,527,429,375	2,287,588,426
Derechos	2,018,728,503	2,180,201,554
Productos	344,164,772	146,029,841
Aprovechamientos	1,124,322,749	1,088,726,317
Participaciones y Aportaciones	48,572,261,061	47,751,276,566
<i>Participaciones Federales</i>	20,308,575,779	19,175,162,902
<i>Aportaciones</i>	20,082,463,495	19,351,771,467
<i>Convenios</i>	8,181,221,787	9,224,342,197
Ingresos Derivados de Financiamiento	1,500,000,000	1,027,319,202
Total de Ingresos Presupuestarios	57,086,906,460	54,481,141,906

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

Cuadro Comparativo y Desglose del Saldo de la Deuda a 31 de Diciembre del 2017

Concepto	Saldo al 31	Contratación	Amortización	Saldo al 31	Porcentaje
----------	-------------	--------------	--------------	-------------	------------

• Contiene cifras preliminares al cierre definitivo que se presenta en la Cuenta Pública Consolidada por los Tomos del Gobierno del Estado de Tamaulipas

PODER EJECUTIVO

	de diciembre 2016	nes	s	de diciembre 2017	pagado con recurso FAFEF
Deuda Pública al 31 de Diciembre 2016	11,833,696,945			11,833,696,945	
Amortizaciones FAFEF 2017			250,387,062		13.33 %
Amortización con Recurso Estatal			1,620,367,937		86.67 %
Total de Amortización			1,870,754,999		100.00 %
Crédito Banamex		1,500,000,000			
Totales	11,833,696,945	1,500,000,000	1,870,754,999	11,462,941,946	

Para el cierre del ejercicio 2017., se realizó la disposición de \$ 1'500,000,000., Crédito contratado con BANAMEX, el cual es uno de los cuatro financiamientos contratados para el Refinanciamiento de Deuda Pública Directa autorizado por el Congreso del Estado en el Decreto LXIII – 245 Publicado en el Periódico Oficial del Estado Número 111 de Fecha 14 de septiembre de 2017.

11. Calificaciones Otorgadas al 31 de Diciembre del 2017.

Calificadora	Concepto	2017
Moody's	GET	A1
Fitch Ratings	GET	A
	Crédito Banorte 6,000 mdp	AA+
	Crédito BBVA 537 mdp	AA
	Crédito BBVA 150 mdp (ITAVU)	AA
	Crédito Santander 1,000 mdp	AA+
HR Ratings	GET	A+
	Crédito Banorte 6,000 mdp	AA