



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberían ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Se informa que en este ejercicio el presupuesto autorizado se ejerció de manera eficaz y eficiente para llevar a cabo el programa anual de trabajo programado por el Instituto.

#### 3. Autorización e Historia

En el periódico oficial No. 81 de fecha 05 de julio del 2007 en el decreto No. LIX-958 mediante el cual se expide la ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tamaulipas y a la vez se crea el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información de Tamaulipas, iniciando operaciones el 01 de julio del 2008.

Se informa que de la fecha de creación al momento se ha incrementado la plantilla de personal con 13 plazas de nueva creación.

El día 27 de abril del 2016 se publicó en el periódico oficial No. 50 la reforma al art. 17 Frac. V de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas a través de la cual se otorga autonomía constitucional al Instituto de Transparencia y Acceso a la Información de Tamaulipas y en esta misma fecha se hizo la reforma a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del estado de Tamaulipas armonizándola de acuerdo a la ley General de Transparencia.

Se incorpora a la plantilla del Instituto el órgano interno de control por decreto LXIII-186 publicada en el periódico oficial del estado el 02 de junio del 2017.

Se modifica el nombre del instituto a INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS el 22 de noviembre del 2020 publicado en el periódico oficial No. 23

#### 4. Organización y Objeto Social

El instituto es el órgano especializado de carácter estatal a cargo de difundir, promover y proteger la libertad de información pública conforme a las disposiciones de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tamaulipas y a su vez le corresponde resolver con estricto apego a la ley el recurso de revisión sobre la negativa o solución insatisfactoria de solicitudes de información pública y de la acción de habeas data para la protección de datos personales que están en poder de los sujetos obligados por esta ley.

Ejercicio fiscal en curso 2023

Régimen jurídico: Órgano Público Autónomo

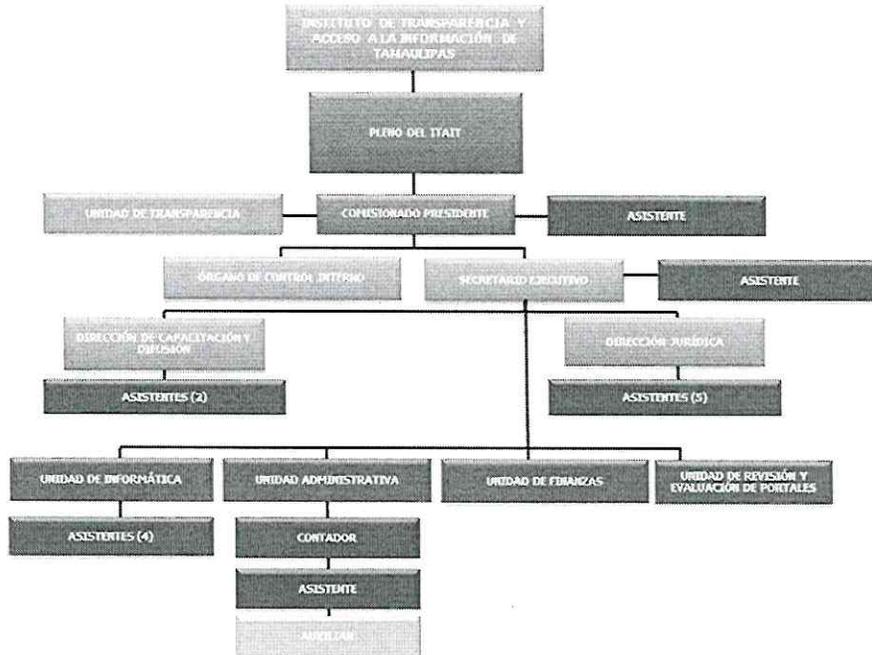
Las contribuciones que el instituto está obligado a retener son: ISR por salarios, ISR por asimilados a salarios, ISR por servicios profesionales.

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



Las contribuciones que el instituto está obligado a pagar son: ISR por asimilados al salario, ISR por servicios profesionales, ISR por sueldos y salarios y el 3% del impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado.

La estructura organizacional del Instituto está compuesta por el pleno integrado por tres comisionados, una secretaría, tres direcciones, cinco unidades y tres jefaturas de departamento.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros  
Se informa que se ha observado la normatividad emitida por el CONAC para la emisión de la información contable, presupuestaria y programática.
6. Políticas de Contabilidad Significativas. No aplica
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario  
Se informa que no se realizan operaciones en el instituto con moneda extranjera
8. Reporte Analítico del Activo  
Los porcentajes de depreciación utilizados en los activos del ente fueron los emitidos por el CONAC
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.- No aplica
10. Reporte de la Recaudación.- No aplica
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.- No aplica
12. Calificaciones otorgadas.-No aplica
13. Proceso de Mejora.-No aplica
14. Información por Segmentos.- No aplica
15. Eventos Posteriores al Cierre.-No aplica
16. Partes Relacionadas.- No aplica

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE  
DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



**NOTA ACLARATORIA:** El Órgano Interno de Control fue designado por decreto Numero LXIII-2020 publicado en el Periódico Oficial de fecha 12 de Julio de 2017 por un periodo de 6 años, los cuales terminaron el 29 de Junio del actual, esta designación corresponde realizarla al Congreso del Estado de Tamaulipas y a la fecha no se ha realizado, motivo por el cual no se cuenta por el momento con la figura del Órgano Interno de Control.

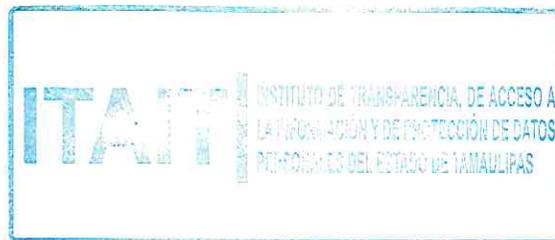
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



LIC. DULCE ADRIANA ROCHA SOBREVILLA  
COMISIONADA PRESIDENTA



C.P. SANDRA C. HEREDIA RESENDEZ  
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA



INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE  
DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

El monto total de las transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones recibidas en el trimestre es por \$ 4, 463,629.

Los ingresos financieros por \$846 son correspondientes a los intereses generados en las cuentas bancarias.

El monto total de las Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones en el trimestre es por \$ 50,283.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Las únicas cuentas que representan más del 10% del total de los gastos corresponden a las partidas de Sueldo y Gratificaciones.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

CUENTA	IMPORTE
BANORTE 9253	59.16
BANORTE 4708	-85.97
BANORTE 4598	452.40
BANORTE 9292	306,673.85
BANORTE 1429	-0.01
BANORTE 5128	99.24
BANORTE 7962	-0.10
BANORTE 5482	0.10
BANORTE 5343	4.64
BANORTE 0619	0.10
BANORTE 9800	42.89
BANORTE 6845	145,648.02
BANORTE 6443	3,922.76
BANORTE 7730	42,742.53
BANORTE 7244	-0.03
BANORTE 8178	417,792.01
BANORTE 9399	153,928.94
BANORTE 0171	0
BANORTE 9755	123,962.53
BANORTE 1039	0
BANORTE 0694	578,198.55
<b>TOTAL</b>	<b>1,773,441.61</b>

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.- Deudores Diversos por \$5,000, subsidio \$2,587, pago de lo indebido \$1,147.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).-No aplica

Inversiones Financieras.-No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	% ANUAL DE DEPRECIACION UTILIZADO	IMPORTE DE DEPRECIACION DEL EJERCICIO	IMPORTE DE DEPRECIACION ACUMULADO
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO</b>			
EDIFICIO NO HABITACIONAL	3.33 %	24,778	470,885
<b>BIENES MUEBLES</b>			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10% Y 33.30%	39,465	2,120,667
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.30%	0	54,968
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	23,470	1,490,323
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%	12,699	152,101
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
SOFTWARE	20%	0	109,673

El método utilizado de depreciación es el emitido por el CONAC en el acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio y las tasas aplicadas son las establecidas de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil.

Se informa que los activos con los que cuenta el Instituto en su totalidad se encuentran en buen estado.

Estimaciones y Deterioros.-No aplica

Otros Activos.- No aplica

Pasivo

Los pasivos reflejados corresponden a cuentas por pagar a corto plazo correspondiente a los impuestos generados al mes inmediato anterior por \$155,863 y se efectuara el pago el día 17 del mes siguiente.

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

SE INFORMA QUE NO SE HAN REALIZADO MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO NI AL PATRIMONIO GENERADO.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	1773,442	1,240,762
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,773,442</b>	<b>1,240,762</b>

- 2.- SE INFORMA QUE EN EL TRIMESTRE SE REALIZO LA COMPRA DE 3 AIRES ACONDICIONADOS LOS CUALES SE ENCUENTRAN 2 EN EL AREA DE JURIDICO Y 1 EN EL AREA DE LOS COMISIONADOS.

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>555,390</b>	<b>528,920</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	0	-209,176
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>555,390</b>	<b>319,744</b>

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023 (Cifras en pesos)	
CONCEPTO	2023
1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 9,030,805
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	1,462
2.1 Ingresos Financieros	1,462
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	163,236
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4.- Total de Ingresos Contables	\$9,195,503

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023  
 (Cifras en pesos)

CONCEPTO	2023
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$8,252,903
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 22,710
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 22,710
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$100,412</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$100,412
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
<b>4.- Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 8,330,604</b>

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

LIC. DULCE ADRIANA ROCHA SOBREVILLA  
COMISIONADA PRESIDENTA

C.P. SANDRA C. HEREDIA RESENDEZ  
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA



INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

● 8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 20,029,658
● 8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 10,998,853
● 8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 164,698
● 8140	LEY DE INGRESO DEVENGADA	\$ 9,195,503
● 8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 9,195,503

Cuentas de egresos

● 8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 20,029,658
● 8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 2,523,771
● 8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 163,236
● 8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 17,669,123
● 8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 8,252,903
● 8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 8,116,705
● 8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 8,116,705

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

LIC. DULCE ADRIANA ROCHA SOBREVILLA  
COMISIONADA PRESIDENTA

C.P. SANDRA C. HEREDIA RESENDEZ  
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

