

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.

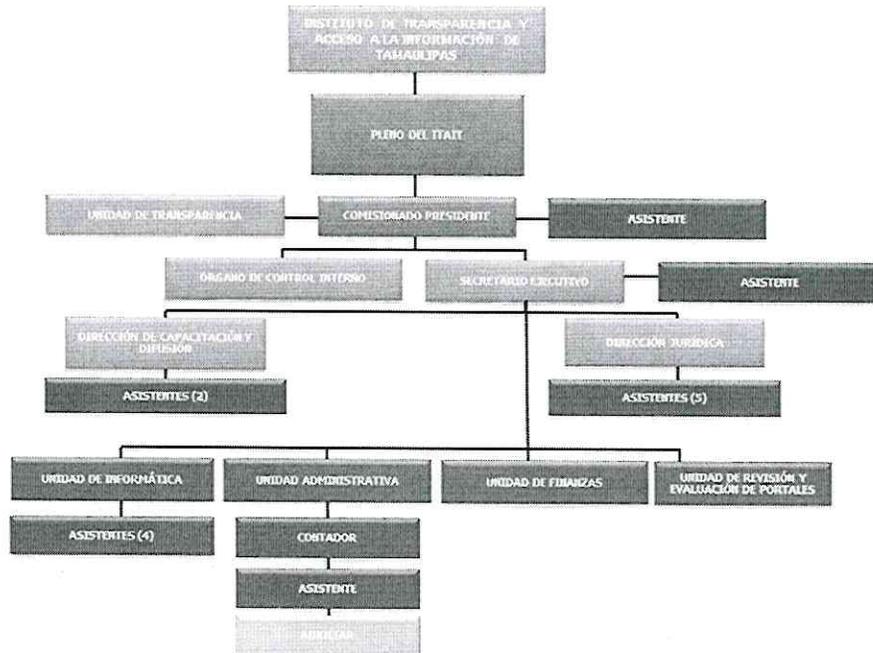


INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, DE ACCESO A LA INFORMACION Y DE PROTECCION DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



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 cuatro 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 se incorpora el 19 de Septiembre del año en curso, el cual fue designado por el Decreto Numero 65-639 publicado en el Periódico Oficial N° 112 de fecha 19 de Septiembre de 2023 por un periodo de 6 años, el cual corresponde del 19 de Septiembre del 2023 al 19 de Septiembre del 2029, esta designación corresponde al Congreso del Estado de Tamaulipas.

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
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

MITRA. GLADYS TERESA TORRES CASTILLO
ORGANO INTERNO DE CONTROL



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, 701,516.

Los ingresos financieros recibidos en el trimestre por \$953 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 \$ 52,051.

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 9292	305,132.21
BANORTE 5343	4.64
BANORTE 9800	42.89
BANORTE 6845	145,729.92
BANORTE 6443	2,565.56
BANORTE 7730	42,756.73
BANORTE 7244	-0.03
BANORTE 8178	627,046.43
BANORTE 9399	83,784.34
BANORTE 0171	170,003.32
BANORTE 9755	19,045.72
BANORTE 1039	305,589.53
BANORTE 0694	285,804.46
TOTAL	1,987,505.72

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 \$6,980, 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
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO			
EDIFICIO NO HABITACIONAL	3.33 %	37,167	483,274
BIENES MUEBLES			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10% Y 33.30%	60,551	2,141,754
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.30%	0	54,968
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	32,205	1,502,058
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%	19,540	158,941
ACTIVOS INTANGIBLES			
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 \$37,531 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	1,987,506	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
Total de Efectivo y Equivalentes	1,987,506	1,240,762

- 2.- SE INFORMA QUE EN EL TRIMESTRE SE REALIZO LA COMPRA DE 1 EQUIPO DE COMPUTO EL CUAL SE ENCUENTRA EN EL AREA DE PRESIDENCIA.

- 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
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,167,054	528,920
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	530,757	0
Depreciación	- 152,463	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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	788,759	319,744

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 Septiembre del 2023 (Cifras en pesos)	
CONCEPTO	2023
1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 13,732,321
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	165,651
2.1 Ingresos Financieros	2,415
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	\$13,897,972

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 Septiembre del 2023
 (Cifras en pesos)

CONCEPTO		2023
1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$12,620,471
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 42,015
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	19,305
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 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



3. Más Gasto Contables No Presupuestarios		\$152,463
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$152,463
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
4.- Total de Gastos Contables		\$ 12,730,919

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
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

MTRA. GLADYS TERESA TORRES CASTILLO
ORGANO INTERNO DE CONTROL



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	\$ 6,297,337
• 8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 165,651
• 8140	LEY DE INGRESO DEVENGADA	\$ 13,897,972
• 8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 13,897,972

Cuentas de egresos

• 8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 20,029,658
• 8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 2,256,495
• 8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 828,637
• 8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 18,601,800
• 8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 12,620,471
• 8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 12,620,471
• 8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 12,620,471

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
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

MTRA. GLADYS TERESA TORRES CASTILLO
ORGANO INTERNO DE CONTROL

