

INSTITUTO ELECTORAL DE TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Está integrada por los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Bancos/Tesorería

Está representado por la cantidad de efectivo disponible en Institución Bancaria y destinado a cubrir los gastos de operación del Instituto. Al 31 de Diciembre de 2014 presenta un saldo de \$ 3,356,117.48

ORIGEN DEL RECURSO	INSTITUCIÓN BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	SALDO
ESTATAL	BANORTE	0613013156	\$ 171,146.29
ESTATAL	BANORTE	0544185012	\$ 265,199.80
ESTATAL	BANORTE	0536614012	\$ 459,657.96
ESTATAL	BANORTE	0637889025	\$ 2,460,113.43
			\$ 3,356,117.48

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

No Aplica

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No Aplica

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los rubros que integran esta cuenta al 31 de Diciembre de 2014 son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración:

- Muebles de Oficina y Estantería \$ 1,276,257.95
- Muebles, excepto de Oficina y Estantería \$ 17,444.51
- Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$ 3,237,707.90
- Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$ 165,030.78

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:

- Equipos y Aparatos Audiovisuales \$ 235,009.99
- Cámaras Fotográficas y de Video \$ 152,396.69
- Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 18,353.52

Vehículos y Equipo de Transporte:

- Automóviles y Camiones \$ 1,584,338

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:

- Maquinaria y Equipo Industrial \$ 10,680
- Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial \$ 494,943.25
- Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$ 342,081.48
- Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos \$ 719,780

Activos Intangibles:

- Software \$ 69,943.36
- Licencias Informáticas \$ 264,357.62

Depreciación de bienes muebles.- Para depreciar los bienes del Instituto adquiridos del año 2012 en adelante se aplica la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación establecidos en los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial en la primera sección del 15 de Agosto de 2012. Al 31 de Diciembre de 2014 presenta un saldo de \$ 239,668

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2014
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$1,316
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$300
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$149,219
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$2,154
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$17,571
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$32,011
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,671
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$28,557
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$1,068
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$3,801
TOTAL	\$239,668

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

Valores en Garantía.- Al 31 de Diciembre de 2014 presenta un saldo de \$76,969 y está representado por la suma de los depósitos otorgados en Garantía para Arrendamiento y Servicio telefónico.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo.- Representa el monto de retenciones de ISR por Sueldos, ISR retenido por pago de Honorarios, Arrendamientos y Asimilados a Salarios, así como también el monto del Seguro Social, Afore, Amortizaciones de Infonavit y 2% sobre nómina, cuya liquidación se prevé efectuar en un plazo menor a doce meses. Al 31 de Diciembre de 2014 presenta un saldo de \$388,758.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos.- Esta partida presenta un saldo de \$99,190,790 al 31 de Diciembre de 2014.

De acuerdo al Presupuesto de Egresos del 2014 se aprobó la cantidad de \$ 101,857,000, del cual se hizo una reducción al presupuesto por \$286 según póliza de diario número 00737 de fecha 01 de Diciembre de 2014, quedando un saldo de \$101,856,714 y que al 31 de Diciembre de 2014 se recibió el total por parte de Gobierno del Estado; de dicho importe se reintegró la cantidad de \$3,500,000 quedando un saldo neto de \$98,356,714, los cuales se reflejan en la partida de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Otros ingresos varios.- Esta partida presenta un saldo de \$834,075, de los cuales son \$374,418 debido a Ingresos recaudados por sanciones administrativas impuestas a Partidos Políticos según Acuerdo del Consejo General del Instituto CG/06/2014 y CG/07/2014 con fecha 15 de Agosto de 2014, y el importe de \$459,657 derivado del reconocimiento de otros ingresos del financiamiento público otorgado al Partido Social Demócrata en el año 2009, debido a la pérdida de su registro.

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 31 de Diciembre de 2014 se ejercieron gastos por la cantidad de \$ 98,352,127, de los cuales son \$37,755,745 de gastos de funcionamiento del Instituto, \$60,356,714 de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, y \$239,668 de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias.

Servicios Personales.- Al 31 de Diciembre de 2014 presenta un saldo de \$31,673,627 que está integrado por Remuneraciones al personal de carácter permanente, Remuneraciones al personal de carácter transitorio, Remuneraciones adicionales y especiales, Seguridad social, Otras prestaciones sociales y económicas e Impuestos sobre nóminas.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.- Al 31 de Diciembre de 2014 presenta un saldo de \$60,356,714 los cuales corresponden al importe de financiamiento público otorgado a partidos políticos correspondiente al año 2014.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

Patrimonio.- En esta partida se presentó una disminución debido al registro de las depreciaciones de los bienes del Instituto adquiridos antes del año 2012, de los cuales su depreciación se registró como se indica a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE ENERO DEL 2014	\$ 48,693.19
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE FEBRERO DEL 2014	\$ 48,466.86
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE MARZO DEL 2014	\$ 48,096.78
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE ABRIL DEL 2014	\$ 48,099.38
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE MAYO DEL 2014	\$ 48,024.66
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE JUNIO DEL 2014	\$ 47,078.11
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE JULIO DEL 2014	\$ 46,637.11
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE AGOSTO DEL 2014	\$ 46,568.74
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2014	\$ 46,568.74
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE OCTUBRE DEL 2014	\$ 46,498.71
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2014	\$ 46,922.61
DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2014	\$ 35,461.42
TOTAL	\$557,116.31

Cabe hacer mención que para depreciar los bienes del Instituto se aplicó la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación establecidos en los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial en la primera sección del 15 de Agosto de 2012.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2014	2013
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 3,356,119	\$ 2,860,675
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,356,119	\$ 2,860,675

INSTITUTO ELECTORAL DE TAMAULIPAS

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

Instituto Electoral de Tamaulipas

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 98,356,714
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 834,076
Incremento por variación de inventarios	\$ 0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0	
Disminución del exceso de provisiones	\$ 0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 834,076	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0
Productos de capital	\$ 0	
Aprovechamientos capital	\$ 0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ 0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 0	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 99,190,790

Instituto Electoral de Tamaulipas

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 98,263,502
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 151,042
Mobiliario y equipo de administración	\$ 38,750	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 25,867	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 0	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 0	
Equipo de defensa y seguridad	\$ 0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 37,128	
Activos biológicos	\$ 0	
Bienes inmuebles	\$ 0	
Activos intangibles	\$ 49,297	
Obra pública en bienes propios	\$ 0	
Acciones y participaciones de capital	\$ 0	
Compra de títulos y valores	\$ 0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ 0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ 0	
Amortización de la deuda pública	\$ 0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$ 0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		\$ 239,668
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 239,668	
Provisiones	\$ 0	
Disminución de inventarios	\$ 0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ 0	
Otros Gastos	\$ 0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 0	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 98,352,127

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

No Aplica

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Electoral de Tamaulipas (IETAM) es un organismo público autónomo, de carácter permanente, independiente en sus decisiones y funcionamiento, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Todas las actividades del Instituto se regirán por los principios de certeza, imparcialidad, independencia, legalidad y objetividad.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Electoral de Tamaulipas para su funcionamiento recibe recurso estatal por parte del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas, el cual es aprobado cada año en el Presupuesto de Egresos del Estado.

El IETAM se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria con la clave del registro federal de contribuyentes IET0812265R3 y las obligaciones son:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto sobre la renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales).
- Presentar la declaración anual de Impuesto sobre la renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

Las obligaciones Estatales de Impuestos son las siguientes:

- Presentar el pago del 2% sobre nómina
- Presentar la declaración anual del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado (ISRTPS)

3. Autorización e Historia

Mediante Decreto número 330 de fecha 12 de Junio de 1995, expedido por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas, en el libro cuarto, Título Primero, Capítulo Único, artículo 77 señala que el Instituto Estatal Electoral es un Organismo Público Autónomo de carácter permanente, con personalidad jurídica y patrimonio propios, responsable de la preparación, desarrollo y vigilancia de los procesos electorales del Estado.

En Decreto número LX-434, expedido por el Congreso del Estado de Tamaulipas en sesión pública ordinaria de fecha 19 de noviembre de 2008, se reformaron, modificaron, adicionaron y derogaron diversas disposiciones de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas, en materia electoral, mismo que fue debidamente publicado en el Periódico Oficial del Estado número 156, de fecha 25 de Diciembre de 2008, estableciendo en su artículo Séptimo Transitorio que, el Instituto Estatal Electoral de Tamaulipas será sustituido por el nuevo Instituto Electoral de Tamaulipas, por lo que los recursos materiales y financieros se transferirán al nuevo órgano electoral.

4. Organización y Objeto Social

Se registrará para su organización, funcionamiento y control por las disposiciones relativas del Código Electoral para el Estado de Tamaulipas.

Son fines del IETAM:

- Contribuir al desarrollo de la vida democrática.
- Preservar el fortalecimiento del régimen de partidos políticos.
- Asegurar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos político-electorales y vigilar el cumplimiento de sus obligaciones
- Garantizar la celebración periódica y pacífica de las elecciones para renovar a los integrantes de los ayuntamientos, del Congreso y del Ejecutivo de Estado.
- Velar por la autenticidad y efectividad del sufragio.
- Llevar a cabo la promoción del voto y coadyuvar a la difusión de la educación cívica y la cultura democrática.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto Electoral de Tamaulipas lleva a cabo los registros contables y presupuestales de sus operaciones así como la preparación de los Estados Financieros, conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Para efectos de la depreciación de bienes se aplica la Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación establecidos en los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el Diario Oficial en la primera sección del 15 de Agosto de 2012, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica

8. Reporte Analítico del Activo

Se registró la baja de los siguientes activos en pólizas de diario número 08407, 08408 y 08409 de fecha 18 de Diciembre de 2014 debido a robo en la bodega del Instituto ubicada en el 13 Matamoros y Guerrero, según denuncia presentada en fecha 07 de Marzo de 2014:

- Aire acondicionado, número de inventario 2004000115, importe \$1,800
- Aire acondicionado, número de inventario 2004000110, importe \$2,202
- Aire acondicionado, número de inventario 2005000945, importe \$4,202.10
- Aire acondicionado, número de inventario 2005000957, importe \$4,202.10
- Aire acondicionado, número de inventario 2013000137, importe \$11,048

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

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