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 2019 presenta un saldo de $ 28,185,703.00 (Veintiocho millones ciento ochenta y cinco mil setecientos tres pesos 00/100 M.N).

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

Esta partida al 31 de Diciembre de 2019 presenta un saldo de $ 956,653.00 (Novecientos cincuenta y seis mil seiscientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N) y está conformado por la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo por $ 536,972 (Quinientos treinta y seis mil novecientos setenta y dos pesos 00/100 M.N); de la cuenta Ingresos por recuperar a corto plazo un importe de $ 54,962 (Cincuenta y cuatro mil novecientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N); Deudores por Anticipos de Tesorería a corto plazo por $ 364,719 (Trescientos sesenta y cuatro mil setecientos diecinueve pesos 00/100 m.n.).

Anticipo a Proveedores

Esta partida contiene el importe de $ 110,836.49 (Ciento diez mil ochocientos treinta y seis pesos 49/100 m.n.) correspondiente a depósitos en garantía de contratos de arrendamiento de Consejos Electorales del proceso 2018 - 2019.

Almacén de materiales y suministros de consumo

En la cuenta de Almacenes se tiene un monto de $ 52,091 (Cincuenta y dos mil noventa y un pesos 00/100 M.N) correspondiente a donación de material al Instituto, que consiste en 1574 cajas y 10000 hojas de papel por parte de la empresa Seriplast de México Informática S.A. de C.V.

Valores en garantía

Esta cuenta presenta un importe de $ 552,619 (Quinientos cincuenta y dos mil seiscientos diecinueve pesos 00/100 M.N) que corresponde a depósitos en garantía de arrendamiento y de la Comisión Federal de Electricidad.

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los rubros que integran esta cuenta al 31 de Diciembre de 2019 son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración:

- Muebles de Oficina y Estantería $ 2’445,575
- Muebles, excepto de Oficina y Estantería $ 18,845
- Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información $ 9’767,374
- Otros Mobiliarios y Equipos de Administración $ 297,422

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:

- Equipos y Aparatos Audiovisuales $ 990,249
- Cámaras Fotográficas y de Video $ 281,505
- Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo $ 25,276

Vehículos y Equipo de Transporte:

- Automóviles y Camiones $ 6’272,763

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:

- Maquinaria y Equipo Industrial $ 10,680
- Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial $ 1,102,687
- Equipo de Comunicación y Telecomunicación $ 3’295,988
- Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos $ 719,780

Activos Intangibles:

- Software $ 169,975
- Licencias Informáticas $ 594,536

Depreciación de Bienes Muebles.-

Al 31 de Diciembre de 2019 presenta un saldo de $ 13,687,597.01 (Trece millones seiscientos ochenta y siete mil quinientos noventa y siete pesos 01/100 M.N) los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2019
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	$ 1,308,696.93
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	$ 13,983.40
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	$ 6,827,928.51
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	$ 86,415.66
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	$ 439,266.25
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	$ 281,504.80
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 24,841.54
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	$ 2,908,742.23
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	$ 7,031.00
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	$ 510,543.58
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	$ 711,054.88

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos Diferidos

No Aplica

Pasivo

Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)

Cuentas por pagar a corto plazo.- Al 31 de Diciembre de 2019 esta partida presenta un saldo de $ 7,122,814 (Siete millones ciento veintidós mil ochocientos catorce pesos 00/100 M.N) cuya liquidación se prevé efectuar en un plazo menor a 90 días y la cual se integra con las siguientes cuentas:

- Cuentas por pagar a corto plazo $ 174.00
- Servicios personales por pagar a corto plazo $ 994,751.68
- Proveedores por pagar a corto plazo $ 326,384.66
- Transferencias otorgadas $ 1,962.00
- Retenciones y contribuciones por pagar $ 5,433,152.37
- Otras cuentas por pagar a corto plazo $ 366,389.75

Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

No aplica

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos.- Esta partida presenta un saldo de $ 468,319,184 (Cuatrocientos sesenta y ocho millones trescientos diecinueve mil ciento ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N) al 31 de Diciembre de 2019 los cuales se reflejan en la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con $ $ 468,144,450 e Intereses cobrados por $ 174,734 (Ciento setenta y cuatro mil setecientos treinta y cuatro pesos00/100 m.n.)

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 31 de Diciembre de 2019 se ejercieron gastos por la cantidad de $ 448,994,563 (Cuatrocientos cuarenta y ocho millones novecientos noventa y cuatro mil quinientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N) de los cuales son $249,838,918 (Doscientos cuarenta y nueve millones ochocientos treinta y ocho mil novecientos dieciocho pesos 00/100 M.N) de Gastos de Funcionamiento del Instituto, $ 195,353,164 (Ciento noventa y cinco millones trescientos cincuenta y tres mil ciento sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N) de Transferencias, Asignaciones, y $3,802,481 (Tres millones ochocientos dos mil cuatrocientos ochenta y un pesos 00/100 M.N) de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Servicios Personales.- Al 31 de Diciembre de 2019 presenta un saldo de $ 144,179,148 (Ciento cuarenta y cuatro millones ciento setenta y nueve mil ciento cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N) 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.

Materiales y Suministros.- Al 31 de Diciembre de 2019 presenta un saldo de $ 58,949,670 (Cincuenta y ocho millones noveciento cuarenta y nueve mil seiscientos setenta pesos 00/100 M.N) que está integrado por Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y Utensilios, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles,

lubricantes y aditivos, Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, Herramientas, refacciones y accesorios menores.

Servicios Generales.- Al 31 de Diciembre de 2019 presenta un saldo de $ 46,710,100 (Cuarenta y seis millones setecientos diez mil cien pesos 00/100 M.N) que está integrado por Servicios básicos, Servicios de arrendamiento, Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios, Servicios financieros, bancarios y comerciales, Servicios de instalación, reparación mantenimiento y conservación, Servicios de comunicación social y publicidad, Servicios de traslado y viáticos, Servicios oficiales, Otros servicios generales.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.- Al 31 de Diciembre de 2019 presenta un saldo de $195,353,164 (Ciento noventa y cinco millones trescientos cincuenta y tres mil ciento sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N) los cuales corresponden al importe de financiamiento público otorgado a Partidos Políticos en 188,744,448 y Transferencias por convenio al INE por $ 6,608,716,durante el ejercicio 2019.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NO APLICA

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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	28,185,703	68,639,764
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	28,185,703	68,639,764

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

CUENTA	IMPORTE	RECURSO
Mobiliario y equipo de administración	$ 217,544	Estatal
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$ 430,088	Estatal
Maquinarias, otros equipos y herramientas	$ 471,478	Estatal
Licencias informáticas	$ 146,651	Estatal
TOTAL	$1,265,761	

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**-28,415,090**	**71,891,977**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	3,802,481	1,897,560
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Disminución en cuentas por pagar	-1,047,534	0
Incremento en Inmuebles, planta y equipo	0	0
Disminución en resultado de ejercicios anteriores	0	0
Incremento en partidas extraordinarias	52,589,729	0
Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo	19,324,624	69,994,417

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 del 2019

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		**468,319,187**
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		**0**
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		**0**
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		**468,319,187**

Instituto Electoral de Tamaulipas

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables)		**457,270,014**
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		**12,077,932**
Mobiliario y equipo de administración	217,544	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	430,088	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	471,478	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	146,651	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos. mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	10,773,208	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	38,963	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**3,802,481**
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,802,481	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**448,994,563**

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

Lic. Juan José G. Ramos Charre

Lic. Patricia Elizabeth Barrón Herrera

Consejero Presidente | Directora de Administración

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

7.6.3 Bienes bajo contrato en Comodato:
Cuenta 5410 Automóviles y Camiones por $ 2,126,069
Cuenta 5110 Muebles de Oficina y Estantería por $ 383,574
Cuenta 5150 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información por $ 1,194,126

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos:
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada $ 445,819,069
8.1.3 Ley de Ingresos Modificada $ 469,647,732
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada $ 469,319,187
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada $ 469,319,187

Cuentas de egresos
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado $ 445,819,069
8.2.3 Presupuesto Modificado $ 480,246,203
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado $ 457,270,014
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado $ 456,183,516

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

Lic. Juan José G. Ramos Charre
Consejero Presidente

Lic. Patricia Elizabeth Barrón Herrera
Directora de Administración

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 de Tamaulipas.

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 3% sobre nóminas
- 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, Capitulo 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 regirá 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 (CONAC) 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**

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.

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica

10. **Reporte de la Recaudación**

Cabe mencionar que al 31 de Diciembre de 2019 se recibió por parte de Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas un total de $ 468,319,187 (Cuatrocientos sesenta y ocho millones trescientos diecinueve mil ciento ochenta y siete pesos 00/100 M.N

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**
Recuperación de cuentas por cobrar a corto plazo del ejercicio 2019. Reintegro de remanente del ejercicio 2019 a la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas.

16. **Partes Relacionadas**
No Aplica

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

_____	_____
Lic. Juan José G. Ramos Charre	Lic. Patricia Elizabeth Barrón Herrera
Consejero Presidente	Directora de Administración