

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**Efectivo y Equivalentes**

Esta cuenta lo integra la disponibilidad de efectivo en cuentas bancarias, el cual está destinado a cubrir los gastos de operación y programas desarrollados por la Comisión Estatal para la Conservación y aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre en Tamaulipas el saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 742,734.00 y se integra como sigue:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.01.002.0001	0900 VIATICOS	8,641
1.1.01.002.0002	6998 SUBSIDIO	173,003
1.1.01.002.0003	8962 CINTILLOS	63,856
1.1.01.002.0004	8999 LICENCIAS	350,849
1.1.01.002.0005	0919 NOMINA	16,109
1.1.01.002.0006	5468 IMPUESTO NOMINA	55,428
1.1.01.002.0007	2644 COMPENSACIÓN	14,977
1.1.01.002.0008	2567 ISR COMPENSACIÓN	59,871
	<b>TOTAL</b>	<b>742,734</b>

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

El saldo de esta cuenta representa aquellos adeudos a favor de la Comisión Estatal para la Conservación y aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre en Tamaulipas que serán cubiertos en el corto plazo, cabe señalar que de manera representativa se encuentra registrado subsidios a recibir en fecha posterior de los programa.

El saldo de dicha cuenta contable se integra como sigue:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.02.000.0001	SECRETARIA DE FINANZAS	942,438
1.1.02.004.0010	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	49851
		992,289

Bienes Muebles

Inversiones Financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

DESCRIPCIÓN		SALDO FINAL
1.2.04.001	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	362,085
1.2.04.002	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	776,607
1.2.04.004	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,439,497
1.2.04.006	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,684,248
1.2.06.000	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUM DE BIENES MUEBLES	-2,410,248
<b>TOTAL</b>		<b>3,852,189</b>

Pasivo

Los importes registrados al cierre del ejercicio representan el total de la deuda por créditos en la adquisición de bienes y servicios durante el ejercicio 2015 y que a continuación se detallan:

PROVEEDOR DE BIENES Y SERVICIOS		SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
2.1.01.002.0002	AUTOMOTRIZ TAMAULIPAS S.A. DE C.V.	4,160.71
2.1.01.002.0002	GRUPO BECATA S. DE R.L. M.I.	17,671
2.1.01.002.0002	GRUPO EMPRESARIA Y COMERCIAL LA REBEREÑA S.A. DE C.V.	17,952
2.1.01.002.0002	SUKIMOTO DE VICTORIA, S.A. DE C.V.	8,611
2.1.01.002.0002	SVAM INTERNATIONAL DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	16,240
<b>TOTAL</b>		<b>64,634</b>

Las retenciones por pagar a corto plazo comprenden impuestos pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
2.1.01.007.0001	RETENCIONES A TERCEROS	300
2.1.01.007.0002	2% NOMINAS	11,748.50
2.1.01.007.0027	FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO	2,627.12
2.1.01.007.0031	NOMINA APOYO, S.A DE C.V.	2,454.10
2.1.01.007.0033	AYUDA PÓSTUMA	648
2.1.01.007.0034	SINDICATO SUTSPTET	1,970.40
2.1.01.007.0035	CENTRO RECREATIVO LOS OLIVOS	360
2.1.01.007.0036	ISPT	60,348.44
2.1.01.007.0037	DESCUENTO ESPECIAL MERCANTIL	2,793.83
2.1.01.007.0038	ISPT COMPENSACIÓN	278,258.94
2.1.01.007.0062	RETENCIÓN DE ISR POR HONORARIOS	5,400
	<b>TOTAL</b>	<b>366,909.33</b>



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos están integrados por derechos, los cuales se conforman de los conceptos que a continuación se detallan:

CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4.2.2.1.0001	SUBSIDIO POR GASTO DE OPERACIÓN	\$ 2,466,438.16
4.2.2.1.0002	SUBSIDIO POR EXPEDICION DE CINTILLOS	\$ 694,827.00
4.2.2.1.0003	SUBSIDIO LICENCIAS	\$ 595,567.64
4.2.2.1.0004	SUBSIDIOS OTROS INGRESOS	\$ -
4.2.2.1.0005	SUBSIDIO ESTATAL PROPIO	\$ 652,770.00
4.2.2.1.0006	ADQUISICION DE EQUIPO DE NOMINA	\$ 44,500.00
4.2.2.1.0007	NOMINA	\$ 9,055,027.18
4.2.2.1.0009	ASEGURAMIENTO VEHICULAR	\$ 165,153.96
4.2.2.1.0010	BECAS A HIJOS DE LOS TRABAJADORES	\$ 8,240.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$13,682,523.94</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos efectuados por Servicios Personales de Sueldos Enero a Agosto son por un importe de \$2,801,267.09 y Compensaciones por un importe de \$2,731,801.50, durante estos periodos la nómina estaba a cargo de la Dirección General de Recursos Humanos, mientras que las Compensaciones eran pagadas por la Secretaría de Finanzas, después de la descentralización este organismo recibe operación de la nómina y las compensaciones, recaudando un importe de \$3,521,958.59, quedando un saldo disponible en el presupuesto por \$65,414.44

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$ 8,989,612.74
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2,160,791.21
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$ 1,349,529.75
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	\$ 8,240.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$12,508,173.70</b>

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014 (AHORRO)	\$ 3,822,597.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,320,980.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 (AHORRO DESAHORRO)	\$ 11,385.00
(=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO 2015	<b>\$ 5,154,962.00</b>

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de saldo inicial y final de la última parte del Estado de Flujo de Efectivo: se comprobó el incremento neto en el efectivo del ejercicio 2014.

	2015	2014
Efectivo en bancos	\$742,734.00	\$830,881.00
Total de efectivo y equivalentes	\$742,734.00	\$830,881.00

La disminución neta en el efectivo 2015 es por - \$88,147

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

COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$13,682,524.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$0</b>
Incremento por variación de Inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0.00</b>
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$13,682,524.00</b>

**COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS**  
**Conciliación Entre Los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.**

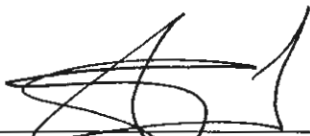
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$12,562,491</b>
--	--	---------------------

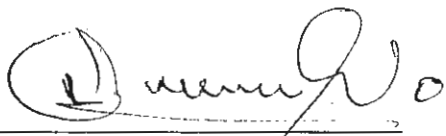
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$54,317</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$37,265	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Vehiculos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$17,052	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
Obra pública en bienes propios	\$0	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros egresos presupuestales no contables	\$0	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$1,199,296</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$1,199,296	
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	

<b>4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$13,707,470</b>
--	--	---------------------

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

  
 M.V.Z. CARLOS ALEJANDRO GARZA PEÑA  
 VOCAL EJECUTIVO

  
 C.P. ERNESTO ALEJANDRO VOGEL GONZÁLEZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Existe diferencia entre la ley de ingresos modificada y el presupuesto de egresos modificado por una cantidad de \$ 97,135.96 que corresponden a: \$ 5,109.64 del proyecto de cierre de caja chica 2014 y \$92,026.32 del proyecto de exhibición cinegética 2015 (con recurso del ahorro de la gestión de 2014 autorizado por la Junta de Gobierno.)


**PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS**

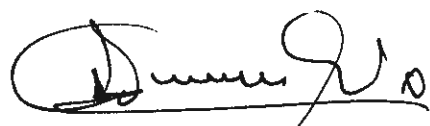
Descripción	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$13,064,046.97
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	\$618,216.97
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$13,718,855.29

**PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS**

Descripción	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$13,064,046.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$715,352.93
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$300,230.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$64,634.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$12,497,856.38

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

  
M.V.Z. CARLOS ALEJANDRO GARZA PEÑA  
VOCAL EJECUTIVO

  
C.P. ERNESTO ALEJANDRO VOGEL GONZÁLEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO





### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de este Organismo son para proveer la información financiera del mismo a los principales usuarios, el Congreso y los Ciudadanos.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Se administró al Organismo con medidas Económicas de austeridad en todos los rubros a fin de obtener un ahorro en la gestión del presente ejercicio.

#### 3.- Autorización e historia:

a) La Comisión Estatal para la Conservación y Aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre en Tamaulipas, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto gubernamental publicado el 06 de marzo de 2001 en el Periódico Oficial del Estado número 28, adscrita sectorialmente a la Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.

Con fecha 29 de diciembre de 2010 se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas un Decreto por el cual es atribución de la Secretaría de Desarrollo Económico y Turismo coordinar administrativamente las actividades de la Comisión Estatal para la Conservación y Aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre.

Con fecha 01 de septiembre de 2011 se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas un Decreto por el cual es atribución de la Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente coordinar administrativamente las actividades de la Comisión Estatal para la Conservación y Aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre, siendo esto lo vigente.

b) Principales cambios en la estructura.- Durante este ejercicio se realizó solo dos cambios en la estructura de nivel operativo.

#### 4.- Organización y Objeto Social:

a) Objeto Social.- Formular y conducir la política pública estatal sobre la conservación y aprovechamiento económico de la vida silvestre en Tamaulipas.

b) Principal Actividad.- Manejo y Conservación de la Flora y la Fauna Silvestre del Estado de Tamaulipas.

c) Ejercicio Fiscal.- Corresponde al ejercicio 2015.

d) Régimen Jurídico.- Registrado como Organismo Público Descentralizado

e) Consideraciones Fiscales.- El Organismo tiene obligaciones en el pago de impuestos estatal por impuestos sobre nómina, ISPT, Derecho de Control Vehicular, ISR a causa de pago de honorarios.

f) Estructura Orgánica básica.- Conformada: 1 Vocal Ejecutivo, 2 Direcciones de Área y 6 Jefaturas de Departamento.

g) Fideicomisos.- Este Organismo no cuenta con Fideicomisos.

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por la Comisión Nacional de Administración Contable y las disposiciones legales aplicables.
- b) Postulados básicos.- Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia.
- c) Normatividad Supletoria.- No se aplica.
- d) En este Organismo se registra el gasto en base al devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación se detalla:

El Gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros para la entrega o goce de un bien. El Sistema con el cual se implementó la forma de registro es el Sistema Integral de Información Académica Administrativa (SIIAA), el cual cumple con todos los lineamientos por el CONAC, para el registro contable y presupuestal.

6.- Políticas de Contabilidad Significativa

- a) No se refleja en la contabilidad el efecto inflacionario.
- b) Se realizan ajustes presupuestarios al cierre del ejercicio mediante reducción de saldo disponible en los proyectos que no se recibió el recurso.

7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No se tiene movimiento en esta índole.

8.- Reporte analítico del activo

El saldo del activo circulante al 31 de diciembre de 2015 por \$1,735,023.59 representa la capacidad en bienes y servicios de la Comisión Estatal de Vida Silvestre para afrontar los pasivos contratados en el ejercicio del presupuesto de egresos previamente autorizados, además de la inversión en activos no circulantes como bienes muebles por el monto de \$3,852,188.87

9.- Fideicomisos, mandatos y análogo.- No aplica.

10.- Reporte de la Recaudación

El Organismo no recibe recursos Federales, solo de índole Estatal y representa un avance de Recaudación del 93% respecto al total de sus ingresos. Los Ingresos Propios de este Organismo se cobran por medio de la página de gobierno los cuales se representan como Subsidio Estatal.

11.- Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda

Este Organismo no posee deuda pública.

12.- Calificaciones Otorgadas.- No hemos sido sujetos de calificaciones crediticias.


13.- Procesos de mejora.- Las políticas de control interno son las que se siguen de las normas de operación del gasto para entidades.

14.- Información por segmentos.- No se considera necesaria presentar la información segmentada.

15.- Eventos posteriores al cierre.- Se realizaron transferencias bancarias electrónicas para pago a proveedores y acreedores con saldos a diciembre del 2015.

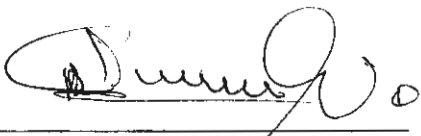
16.- Partes Relacionadas.- No aplica

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



---

M.V.Z. CARLOS ALEJANDRO GARZA PEÑA  
VOCAL EJECUTIVO



---

C.P. ERNESTO ALEJANDRO VOGEL GONZÁLEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO