

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 2016 es de \$ 966,812 y se integra como sigue:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.01.002.0001	0900 VIÁTICOS	\$28,664
1.1.01.002.0002	6998 SUBSIDIO	\$380,013
1.1.01.002.0003	8962 CINTILLOS	\$13,732
1.1.01.002.0004	8999 LICENCIAS	\$407,875
1.1.01.002.0005	0919 NOMINA	\$28,165
1.1.01.002.0006	5468 IMPUESTOS NOMINA	\$62,111
1.1.01.002.0007	2644 COMPENSACION	\$42,912
1.1.01.002.0008	2567 ISR COMPENSACION	\$3,341
TOTAL		\$966,812

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 lo programado.

El saldo de dicha cuenta contable representa el adeudo por concepto Subsidio por Ingresos Propios \$732,774 y Subsidio Nómina \$240,385, de los diferentes servicios que realiza este Organismo.



COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.1.2.2 0001	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$973,159
TOTAL		\$973,159

Bienes Muebles

Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$443,833
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$710,901
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,842,789
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,684,248
1.2.06.000	DEPR, DETER Y AMORTIZACIÓN ACUM DE BIENES MUEBLES	-\$3,699,240
TOTAL		\$3,982,531

PASIVO

Al 31 de Diciembre del ejercicio en curso no se tiene pasivo en lo que respecta a proveedores de bienes y servicios; se refleja un saldo en las cuentas de "Sueldos por pagar" que corresponde a retenciones por inasistencias del personal, que se quedaron registradas contablemente en esta cuenta. Así mismo se tiene saldo en la cuenta de "Becas por pagar" debido a que esta beca no se pudo pagar al beneficiario porque no nos había proporcionado la información bancaria necesaria para realizar el pago.

Las retenciones por pagar a corto plazo comprenden impuestos y otros conceptos pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2016 son:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2.1.1.1.0002	SUELDOS POR PAGAR	\$22,738
2.1.1.1.0004	BECAS POR PAGAR	\$560
2.1.1.7 0002	2% SOBRE NÓMINA	\$12,578
2.1.1.7 0027	FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$19,001
2.1.1.7 0036	IPST	\$61,561
2.1.1.7 0038	ISPT COMPENSACIÓN	\$155,429
2.1.1.7 0062	RETENCION DE ISR POR PAGO DE HONORARIOS PAGADO	\$1,240
TOTAL		\$273,107



COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

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	\$2,342,757
4.2.2.1.0002	SUBSIDIO POR EXPEDICION DE CINTILLOS	\$681,356
4.2.2.1.0003	SUBSIDIO LICENCIAS	\$557,903
4.2.2.1.0005	SUBSIDIO ESTATAL PROPIO	\$251,155
4.2.2.1.0007	SUBSIDIO POR NÓMINA	\$9,912,120
4.2.2.1.0009	ASEGURAMIENTO VEHICULAR	\$142,697
4.2.2.1.0010	BECAS A HIJOS DE LOS TRABAJADORES	\$30,120
TOTAL		\$13,918,107

Gastos y Otras Pérdidas:

Los Gastos Efectuados por el Organismo se ejercieron como se detalla a continuación:

CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$9,806,549
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,483,513
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$1,095,474
5.2.4.	AYUDAS SOCIALES	\$30,120
TOTAL		\$13,415,655



COMISION ESTATAL PARA LA CONSERVACION
Y APROVECHAMIENTO ECONOMICO DE LA
VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Del Estado de Variación se tiene un importe de \$5,656,060 del resultado del ejercicio 2015, el importe de \$-852,245 es resultado del ejercicio 2015 (ahorro/desahorro) y \$1,403,291 corresponde Donaciones de Capital, originadas por incorporación de los bienes que fueron donados a este organismo en este ejercicio.

DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 (AHORRO)	\$ 11,386.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,660,669.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016 (AHORRO DESAHORRO)	-\$ 852,245.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 1,403,291.00
HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 161,928.00
PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,271,031.00
(=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO 2016	\$ 5,656,060.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Descripción	2016	2015
Efectivo en Bancos	\$966,812	\$742,734.00
Total de efectivo y equivalentes	\$966,812	\$742,734.00

El incremento neto en el ejercicio 2016 es por \$224,078



COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

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

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 13,918,107.00
-------------------------------------	-------------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$0
Incremento por variación de inventarios	\$0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida u obsolescencia	\$0
Disminución del exceso de provisiones	\$0
Otros ingresos y beneficios varios	\$0
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	\$0
Productos de capital	\$0
Aprovechamientos de capital	\$0
Ingresos derivados de financiamientos	\$0
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0

4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 13,918,107.00
---	-------------------------

1.- Total de egresos (presupuestarios)	\$ 13,504,071.00
---	-------------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$88,416
Mobiliario y equipo de administración	\$81,748
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria y, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestarios no contables	\$6,668



COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

3.- Más gastos contables no presupuestales	\$1,354,697
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$1,354,697
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestales	

4.- Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$ 14,770,352.00

La diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables, así como de los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables, nos da el ahorro/desahorro por un importe de - \$852,245 importe el cual podemos ver reflejado en el Estado de Actividades.

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

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



COMISION ESTATAL PARA LA CONSERVACION
Y APROVECHAMIENTO ECONOMICO DE LA
VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

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 \$ **1,240,637** que corresponden \$**300,000** al proyecto "Alimento de Venado" el cual se originó en 2015, pero se ejerció en 2016, autorizado por la Junta de Gobierno con fecha 14 de Junio de 2016, y \$**940,637** del Proyecto Remanentes 2013 y 2015, autorizado por la Junta de Gobierno de misma fecha. Dichos presupuestos se incrementa en el presupuesto de egresos modificado pero no se incrementa en el presupuesto de Ingresos Modificado ya que no es un recurso por recaudar, sino que ya se tenía en la cuenta bancaria

PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
Descripción	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$13,451,563
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	\$466,545
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$13,918,107

PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
Descripción	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$13,451,563
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,654,673
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$1,707,811
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$6,667
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$13,497,403

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


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



COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

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 no hubo cambios en la estructura de esta entidad.

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 Cierre del ejercicio 2016.

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.

COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS

- 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 establecidos 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 2016 es de \$1,946,638 y 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 \$3,982,531.

**COMISIÓN ESTATAL PARA LA CONSERVACIÓN Y APROVECHAMIENTO ECONÓMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN
TAMAULIPAS**

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 93.01% 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 el Reporte Analítico de la Deuda

Este Organismo no posee deuda pública.

12.- Calificaciones Otorgadas

No hemos sido sujetos de calificaciones crediticias.

13.- Proceso 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 del pasivo que se tenía al 31 de Diciembre de 2016.

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



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



COMISION ESTATAL PARA LA CONSERVACION
Y APROVECHAMIENTO ECONOMICO DE LA
VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS