

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- El Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas registra un saldo de \$ 0 al cierre del ejercicio 2017.

Bancos

El saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 23, 147,711 dicho importe se encuentra resguardado en 6 cuentas bancarias a nombre del Instituto Registral y Catastral del Estado.

- BANORTE SA

Cuenta 0600563039.-Exclusiva para pago de gastos de nómina del capítulo 1000, cuenta que refleja un saldo al cierre del trimestre de \$ 2,397,318

Cuenta 0600563020.-Destinada al pago de los gastos de operación del capítulo 3000 Servicios Generales, la cual cerró al final del periodo con un importe de \$ 17,224,567

Cuenta 0835581778.-Exclusiva para pagos de demandas y litigios laborales en los tribunales de conciliación y arbitraje, contando con un saldo al final del cuarto trimestre de \$ 582,911

Cuenta 0859945639.-Destinada al pago de los gastos de operación del capítulo 2000 materiales y suministros, cuenta que cerró al final del periodo con un saldo de \$ 113,194

Cuenta 0279312718.- Exclusiva para pago de impuestos retenido mensuales por concepto de compensación y la cual al 31 de Diciembre cerró con un saldo de \$ 1,996,912

- SANTANDER (MEXICO) SA

Cuenta 65504987914.- Exclusiva para pago de Compensación Neta Mensual y la cual al 31 de Diciembre cerró con un saldo de \$ 832,809

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

2.- El saldo de la cuenta al cierre del mes de Diciembre de 2017 presentó la cantidad de \$ 0

3.- No presenta saldo al 31 de Diciembre de 2017

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- No Aplica

5.- No Aplica

Inversiones Financieras

6.- No Aplica

7.- No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Se consideran los siguientes importes:

Bienes Muebles e Inmuebles	Concepto	% de Depreciación	Depreciación Anual	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,515,009	10% y 33.3%	\$ 2,107,968	\$ 5,450,061
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 61,194	33.3%	\$ 9,126	\$ 19,417
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,804,046	20%	\$ 237,555	\$ 2,329,446
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 731,843	10%	\$ 71,353	\$ 396,340
Total	\$12,112,091		\$ 2,426,002	\$ 8,195,264

Bienes Intangibles

9.- Se consideran los siguientes importes:

Bienes Muebles e Inmuebles	Concepto	% de Depreciación	Depreciación Anual	Depreciación Acumulada
Licencias	\$ 599,247	10%	\$ 59,925	\$ 105,874
Software	\$ 3,364	10%	\$ 336	\$ 561
Total	\$ 602,610		\$ 60,261	\$ 106,435

Los bienes Intangibles tienen una estimación de vida útil de 10 años

Estimaciones y Deterioros

10.- No aplica

11.- Otros Activos

No se tienen otros activos en el ejercicio 2017

Pasivo

1.- La cuenta de pasivos al cierre del periodo, refleja un saldo de \$5, 581,917 y sus importes a pagar corresponde a un plazo menor a 90 días y se integran de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo.

El saldo de Servicios Personales al cierre del cuarto trimestre 2017, corresponden a compensación por pagar y descuentos al personal del Instituto por enterar al Ipsset, por la cantidad de \$ 613,149 y se integra con los siguientes conceptos

- Estimulo al Desempeño por pagar del mes de diciembre de 2017	\$	597,670
- Prestamos del Ipsset al personal del Instituto por la cantidad de	\$	14,329
- Ahorro del personal del Instituto en el Ipsset por la cantidad de	\$	700
- Servicios de Gimnasio por pagar	\$	450

Proveedores

El saldo de la Cuenta de Proveedores al cierre del trimestre es de \$ 1,023,101 que corresponden al saldo por pagar por adquisición de materiales o prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2017 siendo los siguientes proveedores:

- OLGA GUADALUPE ARREOLA ENRIQUEZ

El saldo del proveedor corresponde a las facturas No F-266 por concepto de arrendamiento de la oficina foránea en el municipio de Nuevo Laredo, Tamaulipas y corresponde al mes de diciembre del presente año, por un importe de \$ 83,625

- DORA PATRICIA CANTU MORENO

El saldo del proveedor corresponde a la factura No F/A-84 por concepto del arrendamiento de la oficina foránea en el municipio de Reynosa, Tamaulipas y corresponde a mes de diciembre del presente año, por un importe de \$ 99,292

- ELOY EDGARDO CANTU PEREZ

El saldo del proveedor corresponde a las facturas No A7434, No A7436, A7439, A7441, A7443, A7449 del mes Diciembre por concepto de arrendamiento de copiadoras en las oficinas foráneas del Instituto Registral y Catastral del Estado del presente año, por un importe de \$ 36,018

- COMERCIAL PAPELERA DE VICTORIA SA DE CV

El saldo del proveedor corresponde a las facturas No F-B115516 por concepto de Adquisición de tóner en el mes de diciembre, por un importe de \$ 54,538

- GRUPO MELDEL SA DE CV
El saldo del proveedor corresponde a la facturas No. F-E788, E789 y E793 por concepto de Servicio de Limpieza en las oficinas foráneas en el mes de Noviembre y Diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 75,145
- LEONARDO FERNANDEZ REGALADO
El saldo del proveedor corresponde a las facturas No F-136, F-137, F-139, F-146 Y F-157 correspondiente a los meses de Julio a Noviembre de 2017 por la cantidad de \$ 96,845 por servicio de limpieza en las oficinas foráneas del Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas.
- GRUPO SEPROVIC SA DE CV
El saldo del proveedor corresponde a las facturas F-A1385, F-A1386 y F-A1409 correspondientes a los meses de Noviembre y Diciembre de 2017, por la cantidad de \$ 255,200 por concepto de servicio de vigilancia en las oficinas foráneas del Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas.
- JOSE ANTONIO MONTES SERRATO
El saldo del proveedor corresponde a la facturas No. F-B37 por concepto de servicio de fumigación en el mes de diciembre de 2017 en las oficinas foráneas del Instituto Registral y Catastral del Estado por la cantidad de \$ 17,400
- INMOBILIARIA MINCER, SA DE CV
El saldo del proveedor corresponde a la factura No F-1333 por concepto del arrendamiento de la oficina foránea en el municipio de Tampico, Tamaulipas y corresponde al mes de Diciembre del presente año, por un importe de \$ 148,834
- JOSE LUIS MUÑOZ COPADO
El saldo del proveedor corresponde a las facturas No. F-83 por concepto de Mantenimiento de Aire acondicionado del mes de diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 22,000.00
- JOSE ERNESTO MANRIQUE RODRIGUEZ
El saldo del proveedor corresponde a la factura No 12 por concepto del arrendamiento de la oficina foránea en el municipio de Mante, Tamaulipas y corresponde al mes de Diciembre del presente año, por un importe de \$ 25,485
- PROVEEDORES MAHYC SA DE CV
El saldo del proveedor corresponde a la factura No f-15830 por concepto de servicio de limpieza en el Auditorio del Instituto en el mes de diciembre y su costo fue de \$ 5,996
- PROGACSA SA DE CV
El saldo del proveedor corresponde a la factura F-457 correspondiente al mes de diciembre 2017 por la cantidad de \$ 20,000 por concepto de compra de pintura

- AGUSTIN MARTE RODRIGUEZ DE LA GARZA

El saldo del proveedor corresponde a la factura No 6298 por concepto del arrendamiento de la oficina foránea en el municipio de Matamoros, Tamaulipas y corresponde al mes de Diciembre del presente año, por un importe de \$ 68,724

- JOSE SILVANO VEGA LARA

El saldo del proveedor corresponde a la factura No. F-000111 Por concepto de compra de material eléctrico y electrónico en el mes de diciembre de 2017, por un importe de \$ 13,999

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

La cuenta de Contribuciones y Aportaciones por pagar reflejan un saldo al final del mes de Diciembre de 2017, la cantidad de \$ 3,362,276 integrándose por los siguientes conceptos:

- ISR retenido por sueldos y salarios por pagar, por la cantidad de \$ 2,711,342
- ISR retenido por arrendamiento por pagar por la cantidad de \$ 26,144
- Pensión Alimenticia pagada en exceso por la cantidad de \$5,305.00
- 3% Sobre remuneraciones al personal subordinado por pagar a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado por un monto de \$ 365,340
- Aportaciones por enterar al IPSSET por la cantidad de \$ 254,145

Los saldos de las contribuciones y aportaciones del mes de Diciembre serán enterados en el mes de Enero de 2018.

PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO

La Cuenta de Provisiones a corto plazo se implementó como un pasivo contingente para futuras demandas y litigios laborales, y su saldo se integra de los cobros al personal por retardos e inasistencias y su saldo al final del cuarto trimestre de 2017 es de \$ 583,391

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

1.-Los ingresos que percibe el Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas son exclusivamente por concepto de aportaciones del Gobierno del Estado de Tamaulipas los cuales se gestionaron ingresos acumulables al mes de Diciembre de 2017, la cantidad de \$ 107, 856,867

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos contables devengados y acumulados al periodo representaron un monto total de \$ 90,927,967 y otros gastos y pérdidas extraordinarias devengados acumulados al cierre del mes de diciembre fue de \$ 2,486,263 integrados por las depreciaciones y amortizaciones de los activos fijos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores al cierre del mes de Diciembre del presente año mostro cambio por devolución de remanente de ejercicios anteriores 2016 por lo que su saldo es de \$- 1, 008,497

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Al final del periodo del mes de diciembre de 2017 se mostro un ahorro por la cantidad de \$ 14,442,637

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta cuenta no registró alguna variación al cierre del mes de diciembre del presente ejercicio, por lo que su saldo es el mismo del ejercicio anterior \$ -3,931,750

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 es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	23,147,711	4,586,398
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	23,147,711	4,586,398

2.- En el presente ejercicio solo se adquirió sistema turbo de circuito cerrado de cámaras , 1 aire acondicionado marca Aux de 1.5 toneladas, 1 aire acondicionado marca freyven de 2 toneladas y un frigobar para la Dirección Administrativa en Victoria el importe total de las adquisiciones fue de \$61,427

INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	16,928,900	2,074,423
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	2,426,002	1,883,171
Amortización	60,261	40,674
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
Partidas extraordinarias	0	225,511

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

Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		107,856,867
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)		107,856,867

Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

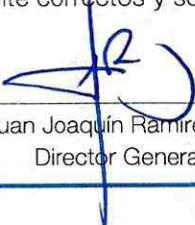
1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		90,989,394
---	--	------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		61,427
Mobiliario y equipo de administración	32,601	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	28,826	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
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)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

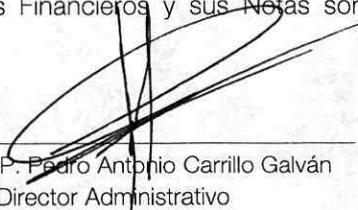
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		2,486,263
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,486,263	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		93,414,230
--	--	------------

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


Ing. Juan Joaquín Ramírez Martínez
Director General




CP. Pedro Antonio Carrillo Galván
Director Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

El Instituto Registral y Catastral del Estado creo en el mes de Agosto de 2010 una provisión para futuras demandas y litigios laborales, integrada por los cobros que se realizan a los trabajadores por inasistencias laborales y para lo cual se creó una cuenta bancaria exclusiva para tal fin, teniendo un saldo al mes de Diciembre de \$583,391

El Instituto cuenta con 720 bienes en comodato, los cuales se registraron en cuentas de orden con un valor simbólico de \$1.

Cuentas de Orden:

Cargo.-Bienes Muebles bajo contrato en comodato 720
Abono.-Contrato de Comodato por bienes muebles 720

Cuentas Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos	\$ 92, 351,308
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 15, 505,560
Ley de Ingresos Devengada	\$ 0
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 107, 856,867

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 92, 351,308
Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 15, 505,559
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 16, 081,302
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 786,171
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 90, 989,394
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 1, 922,336
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 89, 067,058

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


Ing. Juan Joaquín Ramírez Martínez
Director General




CP. Pedro Antonio Carrillo Galván
Director Administrativo

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-Introducción

El Instituto Registral y Catastral del Estado provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, a la Auditoría Superior del Estado, y a los ciudadanos que así lo requieran conforme a las disposiciones de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades

2.-Panorama Económico y Financiero

El Instituto Registral y Catastral del Estado no cuenta con financiamiento Federal, Municipal e Ingresos Propios, por lo que básicamente recibe ingresos de una sola fuente de financiamiento Aportaciones del Gobierno del Estado.

3.-Autorización e Historia

El Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, constituido en el año 2008 mediante decreto No.49, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 22 de Abril de 2008. Dicho Instituto cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio con domicilio en Libramiento Naciones Unidas No 3151 entre prolongación Boulevard Praxedis Balboa y Ave. José Sulaimán Chagnón, código postal 87086 en Ciudad Victoria, Tamaulipas, siendo su principal objeto desarrollar las tareas del Registro Público de la Propiedad e Inmuebles y de Comercio, así como del Catastro del Estado de acuerdo a las normas que rigen sus actividades, mediante la coordinación de ambos servicios. Asimismo, despachar los asuntos que expresamente le confieran las leyes, decretos, reglamentos y demás normas aplicables.

4.-Organización y Objeto Social

- a) El objeto social es desarrollar las tareas del Registro Público de la Propiedad e Inmueble y de Comercio, así como del Catastro del Estado.
- b) Su principal actividad es la inscripción y publicidad de diferentes actos jurídicos
- c) Ejercicio Fiscal 2017
- d) Régimen Jurídico; Es un Organismo Público Descentralizado, persona Moral con fines no lucrativo
- e) Consideraciones fiscales del Ente: es retenedor del impuesto sobre la renta, por sueldos y salarios, por arrendamientos de inmuebles, así como en el caso de que los hubiera ISR retenido a Profesionistas e ISR retenido por Asimilados a Salarios
- f) Estructura Orgánica Básica:

Junta Directiva del órgano de Gobierno

Director General

Directores de Área

Jefes de Departamento

Personal Operativo

5.-Base de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Instituto Registral y Catastral del Estado ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el CONAC, la base de medición para la elaboración de los estados financieros es el costo histórico.
- c) Se ha observado los postulados básicos de contabilidad
- d) No se empleo ninguna normatividad supletoria
- e) El Instituto emplea la base del devengo a partir del ejercicio 2012

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

- a) En el presente ejercicio se actualizó el valor de los Bienes Muebles a valor del mercado observando los lineamientos del CACET y del CONAC
- b) No se han realizado operaciones con el extranjero
- c) No hay Inversión en acciones en el sector paraestatal,
- d) No Aplica
- e) No Aplica

f) Se cuenta con una provisión cuyo objetivo de su creación es para pagar demandas y litigios laborales y es incrementada con los descuentos mensuales realizados a los empleados por faltas injustificadas y su plazo será hasta que sea revocado por el Órgano de Gobierno que la Instituyó.

g) No hay Reservas

h) En el presente ejercicio se observo los lineamientos del Consejo Estatal de Armonización Contable en materia de desincorporación, reexpresión y donación de bienes al Instituto Registral y Catastral el objetivo de mostrar el valor real del Patrimonio

i) No se realizaron depuración

j) No se realizaron cancelaciones de saldos

7.-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) No existen activos en moneda extranjera

b) No hay pasivos en moneda extranjera

c) No hay posición en moneda extranjera

d) Tipo de cambio (No aplica)

e) Equivalente en moneda nacional (No Aplica)

8.-Reporte Analítico del Activo

a) El Instituto utiliza los porcentajes de depreciación y amortización emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable en sus parámetros de vida útil emitidos el 15/08/2012

b) No existen cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos

c) No se tiene gasto capitalizado

d) No existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés por inversión financiera

e) No existen bienes construidos por la entidad

f) Se cuenta con un depósito en garantía ante la Comisión Federal de Electricidad por la cantidad de \$34,308

g) No hubo desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, etc.

h) Se asignaron los bienes a las áreas que así lo requirieron para su óptima utilización y eficiencia de los mismos

9.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Registral y Catastral del Estado no cuenta con ningún fideicomiso, mandato o análogo

10 Reporte de Recaudación

El Instituto no cuenta con recaudación de ingresos, estos se realizan a través de la secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado

11.-Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

12.-Calificaciones Otorgadas

No Aplica

13.-Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control Interno

Las personas facultadas para las adquisiciones de bienes y servicios son el Director General y el director Administrativo.

Se realizan auditorias y se implementan recomendaciones por la Auditoría superior del Estado, por el despacho externo y por la Contraloría del Estado.

Las compras mayores a \$40,000 más IVA se realizan a través de la Dirección de Compras del Gobierno del estado

Se realizan Bitácoras de Mantenimiento y Combustible al equipo de Transporte del Instituto

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se ejerce el presupuesto con austeridad y racionalidad

14.-Información de Segmentos

No Aplica

15.-Eventos Posteriores al Cierre

No se presentaron eventos al cierre

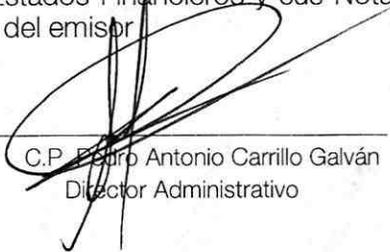
16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas en el periodo que se informa, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto Registral y Catastral 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.



Ing. Juan Joaquín Ramírez Martínez
Director General



C.P. Pedro Antonio Carrillo Galván
Director Administrativo



INSTITUTO REGISTRAL
Y CATASTRAL DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
CD.VICTORIA TAM.