

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 2020 presenta un saldo de \$ 37,531,993.00 (Treinta y siete millones quinientos treinta y un mil novecientos noventa y 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 2020 presenta un saldo de \$ 390,911.00 (Trescientos noventa mil novecientos once pesos 00/100 M.N) y está conformado por la cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo por \$ 198,845.00 (Ciento noventa y ocho mil ochocientos cuarenta y cinco 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 \$ 137,104.00 (Ciento treinta y siete mil ciento cuatro pesos 00/100 m.n.).

Anticipo a Proveedores

Esta partida contiene el importe de \$ 110,838 (Ciento diez mil ochocientos treinta y ocho pesos 00/100 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 2020 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 \$ 15,117,896
- Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$ 324,820

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:

- Equipos y Aparatos Audiovisuales \$ 1,087,175
- Cámaras Fotográficas y de Video \$ 281,505
- Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$ 25,276

Vehículos y Equipo de Transporte:

- Automóviles y Camiones \$ 6,348,395

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
- Herramientas y máquinas herramientas \$ 6,612
- Otros equipos \$ 14,060

Activos Intangibles:

- Software \$ 169,975
- Licencias Informáticas \$ 724,752

Depreciación de Bienes Muebles.-

Al 31 de Diciembre de 2020 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	\$ 1,430,222.00
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 14,613.00
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 8,905,367.00
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 113,064.00
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 472,566.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 281,505
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 25,303.00
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	\$ 3,828,455.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 8,099.00
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$ 594,902.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 1,013,721.00
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA	\$ 567,588.00
AMORTIZACION DE LICENCIAS INFORMATICAS	\$ 787,237.00

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 2020 esta partida presenta un saldo de \$ 24,587,610.00 (Veinticuatro millones quinientos ochenta y siete mil seiscientos once 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:

- Servicios personales por pagar a corto plazo \$ 11,441,230.00
- Proveedores por pagar a corto plazo \$ 5,979,387.00
- Transferencias otorgadas \$ 962,033.00
- Retenciones y contribuciones por pagar \$ 6,107,110.00
- Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 97,850.00

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 \$ 286,991,210.00 (Doscientos ochenta y seis millones novecientos noventa y un mil doscientos diez pesos 00/100 M.N) al 31 de Diciembre de 2020, los cuales se reflejan en la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas con \$ 286,886,516.00 (Doscientos ochenta y seis millones ochocientos ochenta y seis mil quinientos dieciséis pesos 00/100 m.n.) e Intereses cobrados por \$ 104,694.00 (Ciento cuatro mil seiscientos noventa y cuatro pesos 00/100 m.n.)

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 31 de Diciembre de 2020 se ejercieron gastos por la cantidad de \$ 273,398,687.00 (Doscientos setenta y tres millones trescientos noventa y ocho mil seiscientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N) de los cuales son \$119,699,854.00 (Ciento diecinueve millones seiscientos noventa y nueve mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N) de Gastos de Funcionamiento del Instituto, \$ 149,143,788.00 (Ciento cuarenta y nueve millones ciento cuarenta y tres mil setecientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N) de Transferencias, Asignaciones, y \$ 4,555,045.00 (Cuatro millones quinientos cincuenta y cinco mil cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N) de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Servicios Personales.- Al 31 de Diciembre de 2020 presenta un saldo de \$ 102,767,848.00 (Ciento dos millones setecientos sesenta y siete mil ochocientos 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 2020 presenta un saldo de \$ 6,079,249.00 (Seis millones setenta y nueve mil doscientos cuarenta y nueve 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 2020 presenta un saldo de \$ 10,852,757.00 (Diez millones ochocientos cincuenta y dos mil setecientos cincuenta y siete 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 2020 presenta un saldo de \$149,143,788.00 (Ciento cuarenta y nueve millones ciento cuarenta y tres mil setecientos ochenta y ocho pesos 00/100 M.N) los cuales corresponden al importe de financiamiento público otorgado a Partidos Políticos.

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	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	37,531,993	28,185,706
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	37,531,993	28,185,706

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	\$ 5,377,920	Estatal
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 96,926	Estatal
Vehículos y equipos de transporte	75,632	Estatal
Maquinarias, otros equipos y herramientas	20,672	Estatal
Licencias informáticas	130,216	Estatal
TOTAL	\$ 5,701,366	

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	10,299,621	-28,415,090
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-4,555,045	-3,802,481
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	13,616,560	-1,047,534
Incremento en Inmuebles, planta y equipo	0	0
Disminución en resultado de ejercicios anteriores	0	0
Incremento en partidas extraordinarias	21,464,507	52,589,729
Incremento Neto de Efectivo y demás Equivalentes de Efectivo	13,592,523	19,324,624

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 2020 (Cifras en pesos)		
--	--	--

1.- Ingresos Presupuestarios		286,991,210
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)		286,991,210

Instituto Electoral de Tamaulipas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables)	274,763,479
---	--------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	5,978,068
---	------------------

Mobiliario y equipo de administración	5,377,920	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	96,926	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	75,632	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	20,672	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	130,216	
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)	276,702	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

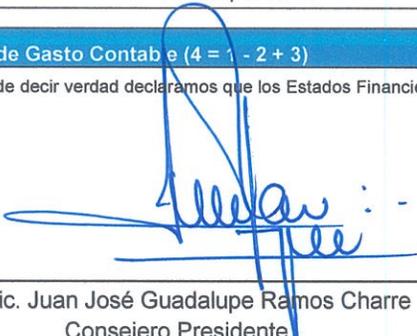
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	4,555,044
---	------------------

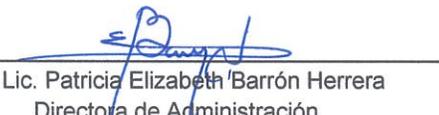
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,555,044	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	273,340,456
---	--------------------

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




 Lic. Juan José Guadalupe Ramos Charre
 Consejero Presidente


 Lic. Patricia Elizabeth Barrón Herrera
 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 \$ 298,318,609

8.1.3 Ley de Ingresos Modificada \$ 298,423,303

8.1.4 Ley de Ingresos Devengada \$ 286,991,210

8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada \$ 286,991,210

Cuentas de egresos

8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado \$ 298,318,609

8.2.3 Presupuesto Modificado \$ 298,595,311

8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado \$ 274,763,479

8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado \$ 256,180,416

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

Lic. Juan José Guadalupe 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, 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 regirá para su organización, funcionamiento y control por las disposiciones relativas a la Ley Electoral para el Estado de Tamaulipas.

Son fines del Instituto Electoral de Tamaulipas:

- 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. Base 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 de riesgo cambiario

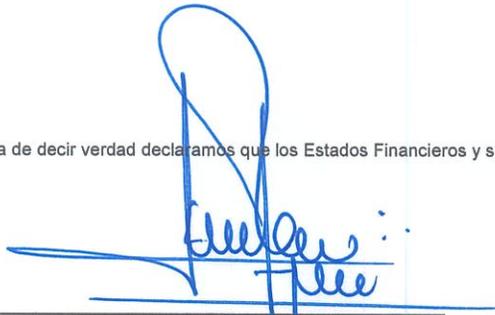
No Aplica

8. Reporte analítico del Activo

No Aplica

9. Fideicomisos, mandatos y análogos
No Aplica
10. Reporte de la recaudación
No Aplica
11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública
No Aplica
12. Calificaciones otorgadas
No Aplica
13. Procesos 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 son responsabilidad del emisor



Lic. Juan José Guadalupe Ramos Charre
Consejero Presidente



Lic. Patricia Elizabeth Barrón Herrera
Directora de Administración