

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 3'363,010

a) Efectivo \$ 5,000

La cuenta de Efectivo corresponde al saldo del Fondo de Caja Chica, y que es utilizado para cubrir los gastos menores de esta comisión.

b) Bancos/Tesorería \$ 3'358,010

El saldo de la cuenta de Bancos se integra de la siguiente manera:

<i>Cuenta</i>	<i>Institución Bancaria</i>	<i>Saldo al 31/Diciembre/2020</i>
0366106460	Banco Mercantil del Norte, S.A.	\$ 0
1094147503	Banco Mercantil del Norte, S.A.	357,285
0111434187	BBVA Bancomer, S.A.	2
0112675943	BBVA Bancomer, S.A.	-0
0114199375	BBVA Bancomer, S.A.	463,907.00
0114200594	BBVA Bancomer, S.A.	25,652
18000130596	Banco Santander (México), S.A.	101,711
18000130625	Banco Santander (México), S.A.	654,767
18000146197	Banco Santander (México), S.A.	988
18000130642	Banco Santander (México), S.A.	1'566,159
18000152754	Banco Santander (México), S.A.	14,013

18000154923	Banco Santander (México), S.A.	37,310
18000159445	Banco Santander (México), S.A.	79,305
70145249714	Banco Nacional de México, S.A.	654
70146928178	Banco Nacional de México, S.A.	50,118
70146928186	Banco Nacional de México, S.A.	6,138
Total		\$ 3'358,010

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir \$ 339,726

a) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. \$ 339,726

El saldo de esta cuenta corresponde a recursos asignados a trabajadores de la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas por concepto de gastos por comprobar y/o viáticos pendientes de comprobar, así como de saldos a favor con proveedores al 31 de diciembre de 2020. Se integra de la siguiente manera:

<i>Beneficiario</i>	<i>Importe</i>
Carlos Gómez de la Cruz	\$ 45
Marcelo Fernández Franco	58
Humberto López Gutiérrez	6,707
Secretaria de Finanzas del Estado de Tamaulipas	13,214
Andrés Garza Avendaño	3,690
José Carlos Gutiérrez Ramírez	3,530
Juan Enrique Espada Fernández	95,099
Anabel Martínez Rivera	41,375
Alejandro Martínez Martínez	-65
Ramón Eduardo Méndez Garza	31,094
Corporación Novavision S de RL de CV	171
Juan Igmar de Jesús Zamarrón López	-5
Karla Raquel Treviño Rodríguez	1,492

Santa Engracia Travel	1,384
Comisión de Caza y Pesca de Tamaulipas	-5
Patricia Alejandra Campo Filizola	-0
Martha Laura Quintanilla Franco	0
Olga Cecilia Villafaña	-282
Cuenta compensación	134,000
Guillermo García Arévalo	8,225
COPAVISA	0
Total	\$ 339,726

Otros Activos Circulantes \$ 959

a) Subsidio para el Empleo \$ 959

El saldo de la cuenta corresponde al subsidio para el empleo pendiente de acreditar al 31 de diciembre de 2020.

Bienes Muebles \$ 1'432,784

a) Mobiliario y Equipo de Administración \$ 1'121,442

La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Muebles de oficina y estantería	\$ 3,799
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	1'019,993
	97,650
Otros mobiliarios y equipos de administración	
Total	\$ 1'121,442

b) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 164,437

El saldo de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo al 31 de diciembre de 2020 se integra como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 15,079
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	149,358
Total	\$ 164,437

c) Vehículos y Equipo de Transporte \$ 133,735

El saldo de la cuenta representa el monto de los equipos de transporte en propiedad de la Comisión al 31 de diciembre de 2020.

d) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 13,170

La cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas se integra por Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial propiedad de la comisión.

Activos Intangibles \$ 40,000

a) Software \$ 40,000

El saldo de la cuenta representa el monto de los programas informáticos utilizados por la Comisión para el desarrollo de sus actividades.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

\$ 195,418

a) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles \$ 195,418

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

<i>Rubro</i>	<i>Tasa Aplicada</i>	<i>Depreciación Acumulada</i>
Mobiliario y Equipo de Administración		
<i>Equipo de cómputo y de tecnologías de la información</i>	33.3%	\$ 134,690
<i>Otros mobiliarios y equipos de administración</i>	10%	387
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
<i>Cámaras fotográficas y de video</i>	33.3%	19,345
Vehículos y Equipo de Transporte		
<i>Automóviles y equipo terrestre</i>	20%	40,118
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
<i>Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial</i>	10%	878
Total		\$ 195,418

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

\$ 422,113

a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo \$ 47,235

El saldo de la cuenta corresponde a las compensaciones pendientes de pago, otros conceptos de sueldos y aportaciones al IPSSET al 31 de diciembre de 2020.

b) Becas y otras ayudas para programas de capacitación	\$7,480
c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 324,103
d) Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 43,295

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar se integra de la siguiente manera:

<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
Retenciones de I.S.R. sobre Sueldos y Salarios	\$ 283,494
Retenciones de I.S.R. por Servicios Profesionales Independientes	3,180
Total	\$ 286,674

El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo corresponde a un reintegro de la Secretaria de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas pendiente de ejecutar y a un reintegro de gastos pendiente de pago de una empleada de la Comisión al 31 de diciembre de 2020.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

De conformidad con el Decreto LXIV-65 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2020 y publicado el 18 de diciembre de 2019, en el cual se asigna a la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas la cantidad de \$ 14'860,103.29.

Los ingresos devengados del Ente al año 2020 se integran de las Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público por, \$ 13'139,134 y \$ 26,153 por Ingresos Financieros.

Gastos y Otras Pérdidas

El concepto de Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades correspondiente al ejercicio 2020, se presenta a continuación desglosado por Rubro:

<i>Grupo / Rubro</i>	<i>Importe</i>
Gastos de Funcionamiento	
<i>Servicios Personales</i>	\$ 7'826,896
<i>Materiales y Suministros</i>	447,453
<i>Servicios Generales</i>	4'402,994
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
<i>Ayudas Sociales</i>	193,480
Total	\$ 12'870,823

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El renglón de Resultado de Ejercicios Anteriores muestra una disminución debido a reintegros realizados a la Secretaria de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas por recursos no ejercidos correspondientes al ejercicio 2019, durante el primer trimestre del ejercicio 2020.

La principal variación al 31 de diciembre de 2020 reflejada en el Estado de Variaciones al Patrimonio corresponde al resultado del periodo por \$ 294,464

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	5,000	5,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	3'358,010	3'730,390
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	3'363,010	3'375,390

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:

Durante el ejercicio 2020 se adquirieron Equipo de cómputo y de Tecnologías de la información por \$ 114,201

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

El ente no presenta variaciones entre el los Flujos netos de Efectivo por las Actividades de Operación con el Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que presenta el Estado de Actividades, debido a que no tiene movimiento en partida que no afecten el efectivo.

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

COMISION DE CAZA Y PESCA DEPORTIVA 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	\$ 13'139,134
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	26,153
2.1 Ingresos Financieros	26,153
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	\$ 13'165,287

Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

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	\$ 13'038,482
---	----------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	167,659
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	167,659
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gastos Contables	\$ 12'870,823
-------------------------------------	----------------------

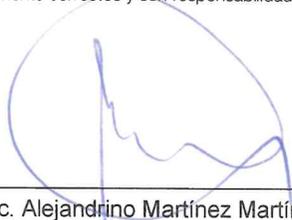
Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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



Ing. Marcelo Fernández Franco
Vocal Ejecutivo



Lic. Alejandrino Martínez Martínez
Jefe De Departamento de Recursos Financieros

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

INGRESOS

<i>Concepto</i>	<i>Movimientos</i>		<i>Saldo</i>	
	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>
Ley de Ingresos Estimada	\$ 17'816,094	\$ 0	\$ 17'816,094	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4'268,707	3'462,039	806,668	
Ley de Ingresos por Ejecutar	16'627,326	22'084,802		5'457,475
Ley de Ingresos Devengada	13'165,287	13'165,287		0
Ley de Ingresos Recaudada	0	13'165,287		13'165,287
Sumas Iguales	\$ 51'877,415	\$ 51'877,415	\$ 18'622,763	\$ 18'622,763

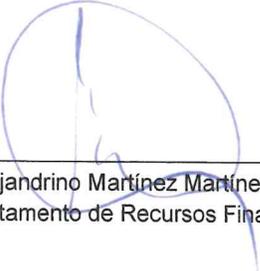
EGRESOS

<i>Concepto</i>	<i>Movimientos</i>		<i>Saldos</i>	
	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0	\$ 17'816,094		\$ 17'816,094
Presupuesto de Egresos Modificado	3'728,547	4'535,215		806,668
Presupuesto de Egresos por Ejercer	22'351,310	16'767,029	\$ 5'584,280	
Presupuesto de Egresos Comprometido	13'038,482	13'038,482	0	
Presupuesto de Egresos Devengado	13'038,482	12'996,753	41,729	
Presupuesto de Egresos Ejercido	12'996,753	12'996,753	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	12'996,753		12'996,753	
Saldos Iguales	\$ 78'150,328	\$ 78'150,328	\$ 18'622,763	\$ 18'622,763

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



Ing. Marcelo Fernández Franco
Vocal Ejecutivo



Lic. Alejandrino Martínez Martínez
Jefe De Departamento de Recursos Financieros

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Contables y Presupuestarios de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma; el Congreso y los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que se reflejan en la situación financiera del Ente.

Los Informes Contables y Presupuestarios del Informe de Gestión Financiera del ejercicio 2020 de la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas, proveen información confiable, oportuna, periódica, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

2. Panorama Económico y Financiero

De conformidad con el Decreto LXIV-65 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2020 y publicado el 18 de diciembre de 2019, en el cual se asigna a la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas la cantidad de \$ 14'860,103.

Al cierre del año 2020, la Comisión tiene ampliaciones presupuestales de ingresos por un total de \$4'268,707 y reducciones por \$3'462,039, generando ampliaciones netas en el ejercicio por \$ 806,668, las cuales son destinadas a proyectos específicos para la promoción de la caza y pesca deportiva.

Cabe señalar que el ejercicio 2020 es un año atípico debido a la pandemia del CORONAVIRUS 2019, ya que ocasionó reducir actividades de trabajo programas de la Comisión, generando una disminución en la aplicación de los recursos financieros.

3. Autorización e Historia

Mediante Decreto Gubernamental publicado con fecha 02 de agosto de 2017, se crea la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas.

La *Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas* es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en ciudad Victoria, Tamaulipas, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas, tendrá como objetivo formular y conducir la política pública estatal en materia de aprovechamiento sostenible de la vida silvestre y pesca deportiva, así como promover el establecimiento de las condiciones adecuadas para el desarrollo de mercados basados en criterios de sustentabilidad, así como estimular el logro de objetivos de conservación y aprovechamiento en el ámbito de su jurisdicción territorial.

b) Conformación

Para el desempeño de sus funciones, la Comisión contará con Un Vocal Ejecutivo; Una Junta de Gobierno; y Un Comisario.

La Comisión contará con el personal necesario para el cumplimiento de su objeto, conforme al presupuesto aprobado y ejercerá sus atribuciones conforme a su Estatuto Orgánico y demás disposiciones legales aplicables.

c) Régimen Fiscal

De conformidad con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Comisión está sujeta al régimen de Personas Morales con fines no lucrativos y se encuentra obligado a enterar el ISR retenido a quienes haga pagos por sueldos y salarios.

Con respecto a los impuestos locales la Comisión es sujeto del Impuesto sobre las Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado que establece la Ley de Hacienda del Estado de Tamaulipas.

Además, el Ente deberá cumplir con la obligación de presentar declaraciones, avisos, solicitudes y expedir constancias cuando así lo exijan las disposiciones fiscales.

Las obligaciones de la Comisión en materia de seguridad social respecto de sus empleados se establecen en la Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado de Tamaulipas y en la Ley del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas.

d) Estructura organizacional.

La estructura administrativa del Organismo será determinada por el Ejecutivo del Estado, con base en la propuesta que presente el Vocal Ejecutivo.

5. Base de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 fueron preparados de acuerdo con la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET) vigente a esa fecha.

6. Políticas de contabilidad significativas

Con la implementación del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net), el registro contable y la afectación presupuestal de las transacciones que realiza la Comisión, se generan de manera automática y por única vez para cada uno de los momentos contables del presupuesto a partir de los procesos administrativos que implican transacciones presupuestarias de conformidad a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET).

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Ente no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

La Comisión adquirió durante el trimestre una Máquina Credencializadora, por un importe de \$ 114,201

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Ente no realizó contratos de esta naturaleza.

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre de 2020 los ingresos recaudados representan el setenta y un por ciento del total de Ingresos Estimados y sus Modificaciones por Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público e Ingresos Financieros.

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

La Comisión no tiene contratada Deuda Pública. Al finalizar el año 2020, cuenta con un pasivo integrado por Servicios Personales por pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y por Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

12. Calificaciones otorgadas

El Ente no realizó transacciones financieras que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Con la finalidad de lograr objetivos institucionales y salvaguardar los recursos públicos, se están realizando mejoras a las políticas y procedimientos establecidos que ayudaran a fortalecer el sistema de control interno de la Comisión.

14. Información por Segmentos

La Comisión no integra de manera segmentada la información financiera.

15. Eventos Posteriores al Cierre

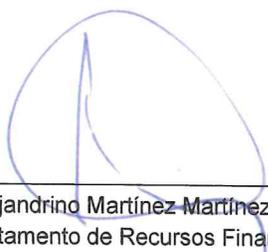
No se tiene conocimiento de algún evento posterior que afecte la información contenida en los Estados Financieros.

16. Partes Relacionadas

La Comisión no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

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



Ing. Marcelo Fernández Franco
Vocal Ejecutivo

Lic. Alejandro Martínez Martínez
Jefe De Departamento de Recursos Financieros