

CUENTA PÚBLICA 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes**
- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
- Inversiones Financieras**
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
- Estimaciones y Deterioros**
- Otros Activos**

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 2022 presenta un saldo de \$ 76,388,026 (setenta y seis millones trescientos ochenta y ocho mil veintiséis pesos 00/100 M.N.).

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

Esta partida al 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$1,462,818 (un millón cuatrocientos sesenta y dos mil ochocientos dieciocho pesos 00/100 M.N), integrado por Deudores Diversos por cobrar a corto plazo por \$ 1,325,714 (un millón trescientos veinticinco mil setecientos catorce pesos 00/100 M.N); Deudores por Anticipos de Tesorería a corto plazo por \$ 137,104 (Ciento treinta y siete mil ciento cuatro pesos 00/100 m.n.).

Valores en garantía

Esta cuenta presenta un importe de \$ 552,618 (quinientos cincuenta y dos mil seiscientos dieciocho 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 2022 son los siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración:

- Muebles de Oficina y Estantería \$ 2'799,611
- Muebles, excepto de Oficina y Estantería \$ 27,200
- Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$ 17,410,206
- Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$ 756,643

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:

- Equipos y Aparatos Audiovisuales \$ 2,153,421
- Cámaras Fotográficas y de Video \$ 498,909
- Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 25,276

Vehículos y Equipo de Transporte:

- Automóviles y Camiones \$ 11,615,793

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:

- Maquinaria y Equipo Industrial \$ 10,680
- Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial \$ 1,768,252
- Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$ 4,785,093
- Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos \$ 719,780
- Herramientas y máquinas herramientas \$ 6,612
- Otros equipos \$ 493,526

Activos Intangibles:

- Software \$ 169,974
- Licencias Informáticas \$ 1,175,674

Depreciación de Bienes Muebles. -

Al 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 29,116,978 (veintinueve millones ciento dieciséis mil novecientos setenta y ocho pesos 00/100 M.N) los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2022
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 1,718,133
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 15,618
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 14,186,639
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 234,993
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 1,407,200
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 355,737
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 25,302
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	\$ 6,579,970
CARROCERIAS Y REMOLQUES	\$ 30,132
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 10,235
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$ 799,650
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 1,823,392
EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA	\$ 567,588
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	\$ 1,317
OTROS EQUIPOS	\$ 56,371
AMORTIZACIÓN DE LICENCIAS INFORMATICAS	\$ 1,304,701

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos Diferidos

No Aplica

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).
2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

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 2022 esta partida presenta un saldo de \$ 14,660,906 (catorce millones seiscientos sesenta mil novecientos seis 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 \$ 5,597,334
- Proveedores por pagar a corto plazo \$ 323,122
- Retenciones y contribuciones por pagar \$ 6,301,225
- Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 2,439,225

Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo Plazo.

No aplica.

Relación del 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 \$ 550,770,571 (quinientos cincuenta millones setecientos setenta mil quinientos setenta y un pesos 00/100 M.N) al 31 de Diciembre de 2022, los cuales se reflejan en la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por un monto de \$ 550,562,153 (quinientos cincuenta millones quinientos sesenta y dos mil ciento cincuenta y tres pesos 00/100 M.N), Intereses cobrados por \$ 208,418 (doscientos ocho mil cuatrocientos dieciocho pesos 00/100 M.N.)

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 31 de Diciembre de 2022 se ejercieron gastos por la cantidad de \$ 492,102,427 (cuatrocientos noventa y dos millones ciento dos mil cuatrocientos veintisiete pesos 00/100 M.N) de los cuales son \$ 219,481,308 (doscientos diecinueve millones cuatrocientos ochenta y un mil trescientos ocho pesos 00/100 M.N) de Gastos de Funcionamiento del Instituto; \$ 266,782,409 (doscientos sesenta y seis millones setecientos ochenta y dos mil cuatrocientos nueve pesos 00/100 M.N) de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, y \$ 5,838,710 (Cinco millones ochocientos treinta y ocho mil setecientos diez pesos 00/100 M.N) de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Servicios personales. - Al 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$ 139,523,492 (ciento treinta y nueve millones quinientos veintitrés mil cuatrocientos noventa y dos 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 2022 presenta un saldo de \$ 47,992,764 (cuarenta y siete millones novecientos noventa y dos mil setecientos sesenta y cuatro 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 2022 presenta un saldo de \$ 31,965,052 (treinta y un millones novecientos sesenta y cinco mil cincuenta y dos 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 2022 presenta un saldo de \$ 266,782,409 (doscientos sesenta y seis millones setecientos ochenta y dos mil cuatrocientos nueve pesos 00/100 M.N), de 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:

	2022	2021
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	76,388,026	31,582,923
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	76,388,026	31,582,923

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:

RECURSO ESTATAL		
CUENTA	IMPORTE DE ADQUISICIÓN	PROCENTAJE
Mobiliario y equipo de administración	\$ 916,382	50.23%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	228,453	12.52%
Maquinarias, otros equipos y herramientas	611,605	33.53%
Licencias informáticas	67,825	3.72%
TOTAL	\$ 1,824,265	100%

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

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	58,668,144	29,657,298
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	5,838,710	5,035,626
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	9,619,882	10,284,132
Incremento en cuentas por pagar	3,141,369	11,363,561
Incremento en partidas extraordinarias	18,000	13,475,847
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	58,982,292	22,296,506

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

Nombre del Ente Público
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 550,562,153
------------------------------	-----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0

4.- Total de Ingresos Contables	\$550,562,153
---------------------------------	----------------------

Notas:

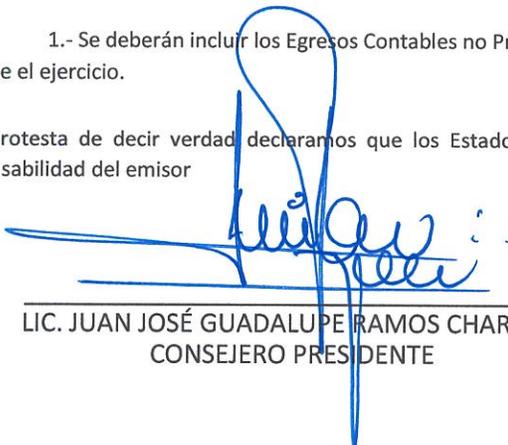
- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022	
(Cifras en pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	500,388,814
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	14,177,189
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	916,382
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	228,453
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	611,605
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	67,825
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	12,352,924
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	5,890,802
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,838,710
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	52,092
4. Total de Gastos Contables	492,102,427

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



LIC. JUAN JOSÉ GUADALUPE RAMOS CHARRE
CONSEJERO PRESIDENTE



C.P. IRI LIANN YAZBETH NARVÁEZ WONG
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

No Aplica

Emisión de obligaciones

No Aplica

Avales y garantías

No Aplica

Juicios

No Aplica

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

8.1.1 Ley de Ingresos Estimada \$ 551,693,690

8.1.3 Ley de Ingresos Modificada \$ 550,589,238

8.1.4 Ley de Ingresos Devengada \$ 550,643,622

8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada \$ 550,562,153

Cuentas de egresos

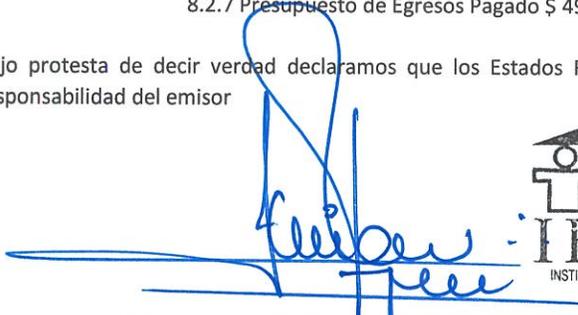
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado \$ 551,693,690

8.2.3 Presupuesto de Egresos Modificado \$ 563,054,525

8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado \$ 500,388,814

8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado \$ 496,402,504

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



C.P. IRILIANN YAZBETH NARVÁEZ WONG
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
2. Panorama Económico y Financiero
3. Autorización e Historia
4. Organización y Objeto Social
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros
6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
8. Reporte Analítico del Activo
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
10. Reporte de la Recaudación
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
12. Calificaciones otorgadas
13. Proceso de Mejora
14. Información por Segmentos
15. Eventos Posteriores al Cierre
16. Partes Relacionadas

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 informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta
- Presentar la declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles
- 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 de entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL
- Presentar la declaración Informativa mensual de Proveedores
- 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 y pago provisional mensual de Impuesto sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto sobre la Renta (ISR)

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 registrará 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

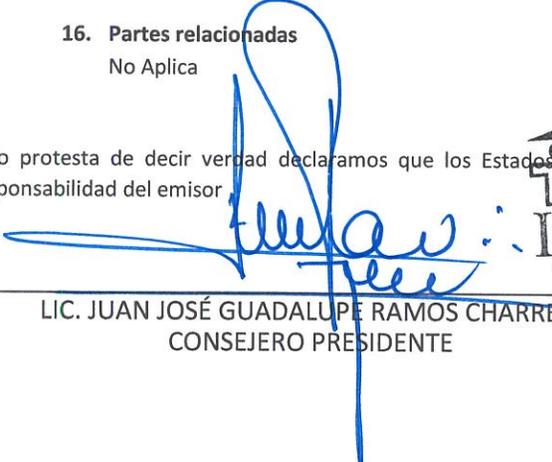
15. Eventos posteriores al cierre

No Aplica

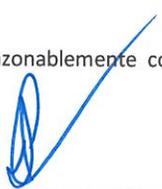
16. Partes relacionadas

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



C.P. IRILIANN YAZBETH NARVÁEZ WONG
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN