**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes $2´973,858**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **2022** | **2021** |
| Efectivo | 5,000 | 5,000 |
| Bancos/Tesorería | 2´968,858 | 2´157,864 |
| 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** | **$ 2´973,858** | **$ 2´162,864** |

1. Bancos / Tesorería

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Cta Banco** | **Importe** |
| 994 Banco Mercantil del Norte S.A. | 325,668 |
| 475 Banco Mercantil del Norte S.A. | 20 |
| 594 BBV Bancomer S.A. | 265,560 |
| 032 BBV Bancomer S.A. | 158,393 |
| 642 Banco Santander (México) S.A. | 1´389.231 |
| 266 Banco Santander (México) S.A. | 204 |
| 979 Banco Santander (México) S.A. | 63,676 |
| 841 Banco Santander (México) S.A. | 194,449 |
| 045 Banco Santander (México) S.A. | 375,444 |
| 178 Banco Nacional de México S.A. | 55,622 |
| 186 Banco Nacional de México S.A. | 140,591 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 2´968,858** |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir $ 184,870**

1. Deudores Diversos por Cobrar o Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2022 se integra como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Beneficiario** | **Importe** |
| Secretaría de Finanzas de Tamaulipas | 137,229 |
| Anabel Martínez Rivera | 47,641 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$ 184,870** |

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles $1´246,050**

1. Mobiliario y Equipo de Administración $1´007,011

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 tecnologías de la información | 920,561 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 82,651 |
| **Muebles de oficina y estantería** | **$1´007,011** |

1. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo $ 155,872

El saldo de la cuenta de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 15,079 |
| Cámaras fotográficas y de video | 140,792 |
| **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** | **$ 155,871** |

1. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas $ 43,168

La cuenta de Maquinaria. Otros Equipos y Herramientas al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración | 13,170 |
| Otros Equipos | 29,998 |
| **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** | **$ 43,168** |

1. 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.

**Estimaciones y Deterioros $795,276**

1. Depreciación Acumulada de Bienes Muebles $ 755,277

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Tasa Aplicada** | **Dep. Acumulada** |
| **Mobiliario y Equipo de Administración** |  |  |
| Muebles de oficina y estantería | 10 % | 380 |
| Equipo de cómputo y tecnologías de la información | 33 % | 653,381 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 10 % | 25,632 |
| **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** |  |  |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 33 % | 5,026 |
| Cámaras fotográficas y de video | 33 % | 65,663 |
| **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** |  |  |
| Sistemas de Aire Acond., Calefacción y de Refriger. | 10 % | 2,195 |
| Otros Equipos | 10 % | 3,000 |
| **Total depreciación acumulada** |  | **$ 755,277** |

1. Amortización Acumulada de Bienes Intangibles $ 39,999

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubro** | **Tasa Aplicada** | **Dep. Acumulada** |
| Software | 33 % | 39,999 |
| **Total amortización acumulada** |  | **$ 39,999** |

**Pasivo**

**Relación de Cuentas por Pagar a Corto Plazo $389,022**

El saldo de Cuentas por Pagar a Corto Plazo se encuentra integrada al 31 de diciembre de 2022, como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Servicios Personales por pagar a C.P. | 18,889 |
| Transferencias otorgadas por Pagar a C.P. | 6,720 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar | 363,413 |
| **Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **$ 389,022** |

1. Servicios Personales por pagar a Corto Plazo $18,889

El saldo de la cuenta corresponde a las aportaciones al IPSSET pendientes de enterar al 31 de diciembre de 2022.

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Seguridad Social y Seguros por Pagar a C.P. | 18,889 |
| **Total Servicios Personales por Pagar a C.P.** | **$ 18,889** |

1. Transferencias otorgadas por Pagar a Corto Plazo $6,720

El saldo de la cuenta corresponde a becas de hijos de servidores públicos, que laboran en la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas, pendiente de pagar al 31 de diciembre de 2022. Dicho importe se detalla a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre** | **Importe** |
| Alaiza Monserrat Castillo Treviño | 800 |
| Sergio Yararth Hernández Rodríguez | 800 |
| Ethan Emanuel Martínez Barrón | 1,080 |
| Adréa Regina Balboa González | 2,020 |
| Ximena Alejandra Balboa González | 2,020 |
| **Total Transferencias otorgadas por pagar a C.P.** | **$ 6,720** |

1. Retenciones y Contribuciones por pagar $363,413

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuenta** | **Importe** |
| Retención de ISR sobre sueldos y salarios | 308,625 |
| Retención de ISR por Servicios Profesionales Ind. | 3,180 |
| Impuesto sobre nóminas | 51,366 |
| Impuesto retenido a Personas del Reg. de Confianza | 242 |
| **Total Retenciones y Contribuciones por pagar** | **$ 363,413** |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

De conformidad con el Decreto CXLVII-10 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2022 y publicado el 25 de Enero de 2022, en el cual se asigna a la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas la cantidad de $12’361,556

Los ingresos devengados del Ente al cuarto trimestre del ejercicio 2022 se integran de las Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público por $ 12´692,937 y $ 2,145. por Ingresos Financieros.

**Gastos y Otras Pérdidas**:

El concepto de Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio 2022, se presenta a continuación desglosado por Rubro:

|  |  |
| --- | --- |
| **Grupo / Rubro** | **Importe** |
| **Gastos de Funcionamiento** |  |
| Servicios Personales | 8,295,873 |
| Materiales y Suministros | 315,490 |
| Servicios Generales | 2´465,161 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** |  |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obs | 415,590 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** |  |
| Ayudas Sociales | 173,730 |
| **Total Gastos y Otras Pérdidas** | **$11´665,844** |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

La principal variación al 31 de diciembre del 2022 reflejada en el Estado de Variaciones al Patrimonio corresponde al resultado del periodo por $1,029,238.

El renglón de Resultado de Ejercicios Anteriores muestra una disminución debido a; reintegros realizados a la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas por recursos no ejercidos, correspondientes al ejercicio 2021; comprobación de viáticos comprobados del ejercicio 2021; ajuste al saldo inicial de Activos Fijos, derivados de la conciliación del Activo Fijo y los registros contables, atendiendo lo establecido en el Acuerdo emitido por el CONAC “Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio”; ajuste por corrección a registros contables; todo esto por un importe total de **$751,161.**

**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:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rubro** | **2022** | **2021** | **Variación** |
| Efectivo | 5,000 | 5,000 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 2´968,858 | 2´157,864 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | 2´973,858 | 2´162,864 | 810,994 |

**2.** La Comisión no tuvo Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles en el ejercicio del 2022.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Grupo / Rubro** | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **1´029,238** | **-195,936** |
| Rectificación de resultado de ejercicios anteriores. Reintegros a Finanzas | -666,508 |  |
| Depreciación | 415,590 | 293,004 |
| Amortización | 0 | 39,999 |
| 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 / Decremento de cuentas por cobrar | -61,874 |  |
| Incremento / Decremento de cuentas por pagar | 85,218 | 0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$801,664** | **$137,067** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 12´694,708** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **374** |
| 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 | | 374 |  | |
|  |  |  |
| **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** | | **$ 12´695,082** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas** | | | |
| **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** | | **$ 11,250,254** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **0** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  | |
| 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 | 0 |  | |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |  | |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0 |  | |
| 2.11 | Activos Intangibles | 0 |  | |
| 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) | 0 |  | |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |  | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **$ 415,590** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 415,590 |  | |
| 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 | 0 |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **$ 11,665,844** |

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

**b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Presupuestarias:*

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuentas de Ingresos** | **Importe** |
| 8.1.1. Ley de Ingreso Estimada | 12´361,556 |
| 8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar | 1´410,501 |
| 8.1.3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 1´743,653 |
| 8.1.4. Ley de Ingresos Devengada | 0 |
| 8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada | 12´694,708 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Cuentas de Egresos** | **Importe** |
| 8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado | 12´361,556 |
| 8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer | 3´873,470 |
| 8.2.3. Presupuesto de Egresos Modificado | 2´762,168 |
| 8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido | 0 |
| 8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado | 0 |
| 8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido | 58,086 |
| 8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado | 11´192,168 |

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

**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 4to. Informe de Gestión Financiera del ejercicio 2022 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.

1. Panorama Económico y Financiero

De conformidad con el Decreto CXLV-152 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2022 y publicado el 25 de Enero de 2022, en el cual se asigna a la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas la cantidad de $12’361,556.

Al cierre del cuarto trimestre de 2022, la Comisión tiene ampliaciones presupuestales de ingresos por un total de $1´743,653, las cuales son destinadas a proyectos productivos específicos para la promoción de la caza y pesca deportiva.

Cabe señalar que el ejercicio 2022 también está siendo afectado por la pandemia del CORONAVIRUS 2019, debido a que ocasionó la reducción de actividades de trabajo programas por la Comisión, generando disminución en la aplicación de los recursos financieros.

1. 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.

1. Organización y Objeto Social
2. *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.

1. *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.

1. *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, y a Personas bajo el Régimen Simplificado de Confianza.

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.

1. *Estructura organizacional.*

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

1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 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.

1. 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)

1. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

1. Reporte Analítico del Activo

La Comisión no adquirió activos durante el cuarto trimestre.

1. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Ente no realizó contratos de esta naturaleza

1. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre de 2022 los ingresos recaudados representan el 92% por ciento del total de Ingresos Estimados y sus Modificaciones por Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público e Ingresos Financieros.

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

La Comisión no tiene contratada Deuda Pública. Al finalizar el cuarto trimestre de 2022, cuenta con un pasivo integrado por Aportaciones de seguridad social, Retenciones y Contribuciones y Becas de hijos de servidores públicos pendientes de pagar al Corto Plazo.

1. Calificaciones otorgadas

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

1. 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.

1. Información por Segmentos

La Comisión no integra de manera segmentada la información financiera.

1. Eventos Posteriores al Cierre

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

1. 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.