**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**Del 1º de enero al 31 de diciembre**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**
2. **Fecha de Creación del Ente**.

Acorde con lo dispuesto en la Ley del 8 de enero de 1824, expedida por el Congreso Constituyente Mexicano, y con lo estipulado en el Acta Constitutiva de la Federación Mexicana del 31 de enero del mismo año, quedó instalado el primer Congreso Constituyente Tamaulipeco el 7 de julio inmediato en la Antigua Villa de Padilla, exactamente 3 años después de haber sido jurada en Aguayo la independencia de México.

El Constituyente tamaulipeco se integró por los Diputados electos en las Juntas Electorales de Provincia, algunos de los cuales formaron parte de la extinta Diputación Provincial del Nuevo Santander, institución creada por la Constitución Española de Cádiz, y en funciones desde el 9 de abril de 1823 en la Villa de Aguayo.

El primer decreto del Congreso Constituyente de Tamaulipas expedido el 9 de Julio de 1824 y sancionado al día siguiente por el aún Gobernador Juan Francisco Gutiérrez, entre otras disposiciones da por extinguida la Diputación Provincial, declara al Congreso legítimamente instalado y en aptitud de ejercer sus funciones; ratifica al jefe político con el carácter de Gobernador interino y establece además lo siguiente:

“El Congreso formará la Constitución del Estado, organizará el Gobierno Interior, dictará las leyes que exija el mayor bien y felicidad del Estado, y establecerá lo conveniente sobre hacienda pública”.

1. **Panorama Económico y Financiero**

De conformidad con el DECRETO No. 65-497, en el TOMO CXLVII del martes 20 de diciembre de 2022 en la edición vespertina número 151 de la Sexagésima Quinta Legislatura del Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas, se expide el Presupuesto de Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2023, en el que se asigna al Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas la cantidad de $ 237,547,827.70.

1. **Organización y Objeto Social**
2. *Objeto Social*

El Congreso del Estado es el órgano encargado de la elaboración de las leyes que regulan las conductas sociales en nuestra entidad, constituyéndose en Pleno Legislativo, con quórum legal, en sesiones ordinarias o extraordinarias, públicas o reservadas, cuando su naturaleza lo requiera, y solemnes. A estas reuniones asisten los Diputados integrantes de la Legislatura Constitucional en turno.

***Principal Actividad***

Con fundamento en el Artículo 58 de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas, el Congreso del Estado ejerce, entre otras, las siguientes facultades:

I.- Expedir, reformar y derogar las Leyes y Decretos que regulan el ejercicio del Poder Público.

II.- Fijar, a propuesta del Gobernador, los gastos del poder público del Estado, y decretar previamente las contribuciones y otros ingresos para cubrirlos, determinándose la duración de dichas fuentes de financiamiento y el modo de recaudar las contribuciones. En el Presupuesto de Egresos se podrán autorizar erogaciones multianuales para los proyectos de desarrollo y de inversión en infraestructura que se determinen conforme a lo dispuesto en la ley, debiéndose incluir las erogaciones correspondientes en los presupuestos de egresos subsecuentes.

III.- Condonar contribuciones del Estado, en los casos que estime convenientes, con excepción de los señalados en las fracciones I y III del Artículo 133 de esta Constitución.

IV.- Fijar, a propuesta de los respectivos Ayuntamientos, las contribuciones y otros ingresos que deban formar la Hacienda Pública de los Municipios, procurando que sean suficientes para cubrir sus necesidades.

V.- Nombrar y remover a sus servidores públicos en los términos que señale la Ley sobre la Organización y Funcionamiento Internos del Congreso; así como al Auditor Superior del Estado en los términos dispuestos por esta Constitución y la ley.

VI.- Revisar las cuentas públicas de los poderes del Estado, de los ayuntamientos, de los órganos con autonomía de los poderes, de las entidades estatales o municipales y de todo ente público que administre o maneje fondos públicos. La revisión de la cuenta tendrá por objeto conocer los resultados de la gestión financiera, comprobar si se ha ajustado a los criterios señalados en la Ley de Ingresos y en el Presupuesto de Egresos, así como verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas. Para la revisión de las cuentas públicas, el Congreso cuenta con la Auditoría Superior del Estado, como órgano técnico de fiscalización superior. Tendrá autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones, en los términos que dispongan las leyes. La coordinación y evaluación del desempeño de dicho órgano estará a cargo del Congreso de conformidad con lo que establezca la ley; Las cuentas públicas del ejercicio fiscal correspondiente deberán ser presentadas al Congreso, a más tardar, el 30 de abril del año siguiente. Únicamente se podrá ampliar el plazo de presentación de la cuenta pública del Poder Ejecutivo, cuando medie solicitud del Gobernador suficientemente justificada a juicio del Congreso, previa comparecencia del titular de la dependencia competente, pero la prórroga no deberá exceder de 30 días naturales y, en tal supuesto, la Auditoría Superior del Estado contará con el mismo tiempo adicional para la presentación del informe de resultados de la revisión de la cuenta pública. El Congreso deberá concluir la revisión de las cuentas públicas a más tardar el 15 de diciembre del año siguiente al de su presentación, con base en el análisis de su contenido y en las conclusiones técnicas del informe de resultados que emita la Auditoría Superior del Estado, sin demérito de que el trámite de observaciones, recomendaciones o acciones promovidas por la propia Auditoría, seguirá su curso en términos de lo dispuesto por esta Constitución y la ley.

 Página: 9/11

1. ***Ejercicio Fiscal***

Las presentes notas a los estados financieros corresponden al periodo fiscal comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023.

1. **Régimen Jurídico**

En el Estado, las bases legales sobre la constitución del Congreso del Estado se encuentran contenidas en la Constitución Política Local misma que, de acuerdo a los principios normativos que antecedieron, señala:

**Artículo 25.** “El ejercicio de las funciones propias del Poder Legislativo se encomienda a una asamblea que se denominará "Congreso del Estado libre y Soberano de Tamaulipas". Los Diputados al Congreso serán electos en su totalidad cada tres años. Por cada Diputado propietario se elegirá un suplente. Las legislaturas del Estado se integraran con diputados elegidos según los principios de mayoría relativa y de representación proporcional, en los términos que señale la Ley”.

**Artículo 26.** “El Congreso del Estado se integrara por 22 diputados electos según el principio de Votación Mayoritaria Relativa, mediante el sistema de Distritos Electorales Uninominales, y con 14 Diputados que serán electos según el principio de Representación Proporcional y el sistema de listas estatales, votadas en la circunscripción plurinominal que constituye la Entidad.”

No obstante a lo que establece nuestra Constitución Estatal en cuanto a la conformación del Congreso, la Ley Sobre la Organización y Funcionamiento Internos del Congreso del Estado de Tamaulipas establece lo siguiente:

***Artículo 1*.** El Poder Legislativo se deposita en una asamblea que se denomina Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas.

Durante los recesos del Congreso, la representación del mismo estará a cargo de la Diputación Permanente, conforme a las facultades que le atribuye la Constitución Política del Estado.

***Artículo 2.***

* El Congreso se integrará por el número de miembros que señala el artículo 26 de la Constitución Política del Estado.
* El ejercicio de las funciones de los diputados por el término de tres años, constituye la Legislatura.
* El año legislativo comprende del 1° de octubre al 30 de septiembre del siguiente año de calendario.
1. **Consideraciones Fiscales del Ente**

1.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios.

2.- Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.

3.- Presentar declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios (para el ejercicio 2016 y anteriores).

4.- Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

1. **Estructura Organizacional Básica**

Se detalla la liga de la Estructura Organizacional de la página web del Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas:

<https://www.congresotamaulipas.gob.mx/AcercaCongreso/Organigrama/Organigrama.asp>



1. **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**

El Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas no obtuvo contratos por concepto de fideicomisos en el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023.

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 fueron preparados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y demás normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable vigente a la fecha.

El Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas adopto e implemento el Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), el cual da cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y en la normatividad correspondiente.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Con la implementación en el Ejercicio 2018 del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), el registro contable y la afectación presupuestal de las transacciones que realiza el Ente, 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 el Artículo 40 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Atendiendo lo establecido en el Artículo Séptimo Transitorio de la Ley mencionada, con anterioridad en el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, se llevó a cabo la integración final del Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles, utilizando para su valuación el costo de adquisición o el valor razonable de acuerdo a las circunstancias particulares de cada bien, así mismo en el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023 dicho inventario se encuentra conciliado con el registro contable.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

**No aplica**

1. **Reporte Analítico del Activo**

El monto de la depreciación y de la amortización se calculó considerando el costo de adquisición del activo, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de su utilidad, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

Cabe hacer mención que el ente realizó por primera vez el reconocimiento de dicho concepto dentro de los estados financieros a partir del ejercicio 2015.

**Cálculo de la depreciación o amortización:**

|  |
| --- |
| Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de deshechoVida útil |

Así mismo se utilizaron los siguientes parámetros de vida útil:

**“Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Años de vida útil** | **% de depreciación anual** | **Importe** |
| **1.2.3** | **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **$232,055,692** |
| **1.2.3.1** | **Terrenos** | **20** | **5** |  |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |   |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |   |
|   |   |
| **1.2.4** | **BIENES MUEBLES** | **$28,557,799** |
| **1.2.4.1** | **Mobiliario y Equipo de Administración** |  |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |   |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |   |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |   |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |   |
| **1.2.4.2** | **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** |  |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |   |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |   |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |   |
| **1.2.4.3** | **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** |  |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |   |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |   |
| **1.2.4.4** | **Equipo de Transporte** |  |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |   |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | 10 | 10 |   |
| **1.2.4.6** | **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** |  |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial | 10 | 10 |   |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |   |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos  | 10 | 10 |   |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta  | 10 | 10 |   |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |   |
| **1.2.5** | **Bienes Intangibles** | **$164,968** |
| **1.2.5.1** | **Software** |   |   |   |
| 1.2.5.1.1 | Software | 10 | 10 |   |
|  **Total** | **$260,778,459** |

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

 No aplica

1. **Reporte de la Recaudación**

Durante el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023 se recaudaron ingresos los cuales se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Nombre** | **Al 31 diciembre 2023** |
|  | **Ingresos y Otros beneficios** |  |
|  | **Ingresos de Gestión** |  |
|  | **Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas** |  |
| **4.2.2** | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 271,074,862 |
|  | **Total Ingresos** | **$ 271,074,862** |

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

No aplica

1. **Calificaciones otorgadas**

No aplica

1. **Proceso de Mejora**

En el ejercicio 2016 se llevó a cabo el levantamiento físico de bienes muebles, se realizó la valuación de aquellos que no contaban con la documentación legal que ampara su costo de adquisición con base en las reglas de registro y valoración del patrimonio, y se conciliaron los valores obtenidos con los registros contables y hasta la fecha están conciliados dichos saldos.

El Congreso del Estado ha desarrollado la automatización de procesos administrativos, de sistemas de control interno y de planificación del gasto, que han permitido avances en el control del gasto público y por lo tanto en el resultado de las operaciones en comparación con ejercicios anteriores.

1. **Información por Segmentos**

 No aplica

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

1. **Partes Relacionadas**

No Aplica

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable del ejercicio fiscal del año 2023 está firmada en cada página de la misma; y en los respectivos formatos se incluyó al final la leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, para dar cumplimiento a lo solicitado.

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1100 Activo Circulante** | **$ 17,132,252** |
| **1110 Efectivo y Equivalentes**  | **$ 8,287,243** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1111 Efectivo** | **$ 57,949** |

**Bancos/Tesorería:**

|  |  |
| --- | --- |
| **NUMERO DE CUENTA** | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2023** |
| **1112-02-001** Terminación 9378 | 1,758 |
| **1112-07-001** Terminación 1914 | 6,793,851 |
| **1112-08-001** Terminación 4977  | 17 |
| **1112-08-002** Terminación 1095 | 1,795 |
| **1112-08-004** Terminación 1116 | 53,712 |
| **1112-09-002** Terminación 0021 | 6,493 |
| **1112-09-003** Terminación 0012 | 1,371,668 |
| **Total** | **$ 8,229,294**  |

**1120 Derechos a Recibir Efectivo**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **1122** Cuentas por Cobrar a Corto Plazo |  0 |
| **1123** Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo | 8,708,203 |
| **1125** Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 2,300 |
| **1129** Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 5,801  |
| **Total** | **$ 8,716,304** |

 **1130 Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **1131** Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes | 128,705 |
| **Total** | **$ 128,705** |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No aplica.

**Inversiones Financieras**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |
| --- | --- |
| **1230 Bienes Inmuebles** | **Importe** |
| **1231** Terrenos | 10,650,900 |
| **1233** Edificios no Habitacionales | 189,413,324 |
| **1239** Otros Bienes Inmuebles | 31,991,468 |
| **Total** | **$ 232,055,692** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1240 Bienes Muebles** | **Importe** |
| **1241** Mobiliario y Equipo de Administración | 20,985,773 |
| **1242** Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | 2,697,595 |
| **1243** Equipo e Instrumental y de Laboratorio | 43,425 |
| **1244** Equipo de Transporte  | 3,238,680 |
| **1245** Equipo de Defensa y Seguridad | 18,038 |
| **1246** Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas | 1,574,287 |
| **1247** Colecciones, Obras de arte y objetos valiosos | 1 |
| **Total** | **$ 28,557,799**  |

|  |  |
| --- | --- |
| **1250 Bienes Intangibles** | **Importe** |
| **1251** Software | 123,071 |
| **1254** Licencias | 41,897 |
| **Total** | **$ 164,968** |

En apego al artículo 23, fracciones I, II y III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se realizó el reconocimiento del terreno con un valor de $ 10,650,900, y el edificio sede del Poder Legislativo por un monto de $ 187,795,294, Caseta de Vigilancia $ 666,074, Biblioteca del Congreso del Estado por $ 951,955, Barda Perimetral con Reja $ 5,658,878, Escudo de Armas de los Municipios del Estado por $ 329,653, Andadores y Basureros Metálicos por $ 16,993,168, Sistema de Riego y Jardinería por $ 5,694,797 e Iluminación Arquitectónica por $ 3,314,972, los cuales están registrados dentro de otros bienes inmuebles.

Todos estos bienes fueron donados por parte del Gobierno del Estado de Tamaulipas, a excepción de la caseta de vigilancia la cual fue realizada con cargo al presupuesto del Congreso del Estado.

 **1260** **Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

 **Depreciación anual 2019-2023**

|  |  |
| --- | --- |
|  **1260 Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | **Importe** |
| **1261** Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | -68,670,319 |
| **1263** Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | -25,359,284 |
| **1265** Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -138,863 |
| **Total** | **$ -94,168,466** |

Cabe hacer mención que el ente realizó por primera vez el reconocimiento de dicho concepto dentro de los estados financieros a partir del ejercicio 2015.

 **2000 Pasivo**

 **Relación de cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)**

|  |  |
| --- | --- |
| **2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **Importe** |
| 2112 Proveedores por pagar a corto plazo | 767,011 |
| 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | 6,485,249 |
| 2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo | 4,616 |
| **Total** | **$ 7,256,876** |

El saldo refleja las compras y/o servicios contraídos al 31 de diciembre del 2023, pagaderos a corto plazo, así como las retenciones de ISR por salarios, la cual se cubrirá dentro de los 20 días hábiles del mes inmediato posterior al que pertenece la obligación.

|  |  |
| --- | --- |
| **2260** Cuentas por Pagar a Largo Plazo (Provisiones a largo Plazo) | **$ 3,139,062** |

El saldo de este rubro representa el Fondo de Ahorro para el retiro SARTSPET, proveniente desde el año 2004, según convenio celebrado entre Gobierno del Estado y el Sindicato Único de Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado y Organismos Descentralizados, siendo gobernador Constitucional del Estado el Lic. Tomás Yarrington Ruvalcaba, el cual anunció la creación de dicho fondo para miembros del Sindicato en el teatro Amalia G. de Castillo Ledón, con base en dicho pronunciamiento las partes convinieron que este mismo se constituiría por un total del 4% del salario base quincenal del trabajador sindicalizado, de los cuales 2% sería aportado por el trabajador, siendo descontado vía nómina y el otro 2% le correspondería aportarlo al Gobierno del Estado, derivado de lo anterior en octubre del 2004 se inició sus descuentos, mismos que se reintegrarán a cada empleado al jubilarse, tanto la parte del trabajador como la parte correspondiente al congreso.

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

 **No aplica**

**2. 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**

De conformidad con el DECRETO No. 65-497, en el TOMO CXLVII del martes 20 de diciembre de 2022 en la edición vespertina número 151 de la Sexagésima Quinta Legislatura del Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas, se expide el Presupuesto de Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2023, en el que se asigna al Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas la cantidad de $ 237,547,827.70.

Los ingresos del Congreso del Estado al 31 de diciembre de 2023, se integran de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **4220** Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 271,074,862 |
| **4300** Otros Ingresos y Beneficios | 266,456 |
| **Total de Ingresos** | **$ 271,341,318** |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

Los Gastos de Funcionamiento del Congreso del Estado al 31 de diciembre de 2023, se presentan a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** |  |
| **5100 Gastos De Funcionamiento** |  |
| 5110 Servicios Personales | 186,557,148 |
| 5120 Materiales y Suministros | 14,306,780 |
| 5130 Servicios Generales | 65,502,464 |
| **Egresos Operativos** | **$ 266,366,392** |
| **5500 Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias**  |  |
| 5510 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones | 8,457,261 |
|  **Egresos Extraordinarios** | **$ 8,457,261** |
| **Total de Gastos y Otras Perdidas** | **$ 274,823,653** |

Dentro de este rubro se encuentran reflejados los gastos por Depreciaciones y Amortizaciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por un valor de **$ 8,457,262** los cuales aumenta considerablemente el Ahorro/Desahorro del periodo que se obtuvo al 31 de diciembre del 2023 de **$ -3,482,336** a un Ahorro/Desahorro de **$ 4,974,926** esto atendiendo a las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales).

|  |  |
| --- | --- |
| **5500 Otros gastos y pérdidas extraordinarias** | **Importe** |
| **5513** Depreciación del ejercicio Bienes Inmuebles | 7,907,037 |
| **5515** Depreciación del ejercicio de Bienes Muebles | 549,870 |
| **5517** Amortización del ejercicio de Activos Intangibles | 354 |
| **Total** | **$ 8,457,261** |

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

El saldo de Patrimonio Contribuido de **$ 241,622,535** proveniente del reconocimiento de la donación del edificio sede del poder Legislativo, Escudo de Armas de los Municipios del Estado de Tamaulipas, Mobiliario, Biblioteca del Congreso del Estado, Andadores, Plazas y Basureros Metálicos, Sistema de Riego y Jardinería, Iluminación Arquitectónica y para Obras Exteriores, y Terreno del Poder Legislativo, esto derivado del dictamen realizado por despacho externo. Así mismo en el renglón de patrimonio generado existe una cantidad negativa correspondiente al Ahorro/Desahorro comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023 por la cantidad de **$ -3,482,335 Esto derivado del reconocimiento de la depreciación de bienes inmuebles, muebles e intangibles al cierre del ejercicio 2023.**

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo  | 57,949 | 57,949 |
| Bancos/Tesorería  | 8,229,294 | 5,173,771 |
| 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** | **8,287,243** | **5,231,720** |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0** | **0** |
| Terrenos |  | 0 |
| Viviendas | 0 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | 0 | 0 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| **Bienes Muebles** | **1,115,010** | **225,501** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,010,436 | 41,641 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 43,268 | 166,460 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 35,206 | 17,400 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | 26,100 | 0 |
| **Activos Intangibles** | **0** | **0** |
| Software | 0 | 0 |
| Licencias | 0 | 0 |
| **Total** | **$ 1,115,010** | **$ 225,501** |

Las Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas en el ejercicio fiscal 2023 se pagaron al 100% con recurso estatal.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro** | **$ -3,482,336** | **$ -7,423,352** |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* |  |  |
| Depreciación | 8,457,261 | 8,760,314 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 3,139,062 | 2,873,215 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | -341,398 | 0 |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 24,644 | 0 |
| Partidas extraordinarias | -2,878,839 | -855,911 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$** **4,918,394** | **$** **3,354,266** |

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

|  |
| --- |
| **Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1º de enero al 31 de Diciembre de 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** |  | **$ 271,074,862** |
|  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** |   | **$ 266,456** |
|  Incremento por variación de inventarios. |   |  |
|  Ingresos financieros | $ 266,449 |  |
|  Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o  deterioro u obsolescencia |   |  |
|  Disminución del exceso de provisiones |   |  |
|  Otros Ingresos y beneficios varios |  7 |  |
|  Otros ingresos contables no presupuestarios |  |  |
|  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** |   | **$ 0.00** |
|  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)** |   | **$ 271,341,318** |

|  |
| --- |
| **Congreso del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1º de enero al 31 de Diciembre de 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |  |
| **1.- Total de Egresos ( Presupuestarios no contables )** |   | **$ 268,229,261** |
|  |  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** |   | **$ 1,862,869** |
|  Mobiliario y equipo de administración | 1,010,436 |  |
|  Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 43,268 |  |
|  Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |  |
|  Vehículos y equipo de transporte | 0 |  |
|  Equipo de defensa y seguridad | 0 |  |
|  Maquinaria, otros equipos y herramientas | 35,206 |  |
|  Activos Biológicos | 0 |  |
|  Bienes Inmuebles | 0 |  |
|  Activos Intangibles | 26,100 |  |
|  Obra pública en bienes propios | 0 |  |
|  Acciones y participaciones de capital | 0 |  |
|  Compra de títulos y valores | 0 |  |
|  Inversiones en fideicomisos. mandatos y otros análogos | 0 |  |
|  Provisiones para contingencias y otras erogaciones  especiales |  |  |
|  Amortización de la deuda pública | 0 |  |
|  Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 747,859 |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |  |
|   |   |   |  |
| **3. Más Gastos Contables No Presupuestales** |   | **$ 8,457,261** |
|  Estimaciones, Depreciaciones y deterioros,  obsolescencia y amortizaciones | 8,457,261 |  |
|  Provisiones | 0.00  |  |
|  Disminución de inventarios | 0.00  |  |
|  Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00  |  |
|  Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00  |  |
|  Otros Gastos | 0.00  |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3)** |   | **$ 274,823,653** |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Ing. Ana Karen Pozos Zamarripa**

**Titular de la Unidad de Servicios Administrativos y Financieros**

**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**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **8110** Ley de Ingresos Estimada | 237,547,828 |
| **8120** Ley de Ingresos por Ejecutar | 0 |
| **8130** Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 33,527,034 |
| **8140** Ley de Ingresos Devengada | 271,074,862  |
| **8150** Ley de Ingresos Recaudada | 271,074,862 |

**Cuentas de egresos**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| **8210** Presupuesto de Egresos Aprobado | 237,547,828 |
| **8220** Presupuesto de Egresos por Ejercer | 2,845,600 |
| **8230** Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 33,527,034 |
| **8240** Presupuesto de Egresos Comprometido | 268,229,262 |
| **8250** Presupuesto de Egresos Devengado | 268,229,262 |
| **8260** Presupuesto de Egresos Ejercido | 267,423,314 |
| **8270** Presupuesto de Egresos Pagado | 267,423,314 |

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

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

CP. Ángel Alfredo

\_