**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. Autorización e Historia

2. Panorama Económico y Financiero

3. Organización y Objeto Social

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

5. Políticas de Contabilidad Significativas

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

7. Reporte Analítico del Activo

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

9. Reporte de la Recaudación

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

11. Calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

13. Información por Segmentos

14. Eventos Posteriores al Cierre

15. Partes Relacionadas

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

**1. 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, Capitulo 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.

**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 fiscales son las siguientes;

* Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
* Presentar la declaración de entero de retención mensual de ISR por servicios profesionales.
* 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 la declaración mensual del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado (ISRTPS)
* Presentar la declaración anual informativa del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado (ISRTPS)

**3. Organización y Objeto Social**

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

Son fines del Instituto Electoral de Tamaulipas:

* Contribuir al desarrollo de la vida democrática.
* Preservar el fortalecimiento del régimen de partidos políticos.
* Asegurar a los ciudadanos el ejercicio de los derechos político-electorales y vigilar el cumplimiento de sus obligaciones
* Garantizar la celebración periódica y pacífica de las elecciones para renovar a los integrantes de los ayuntamientos, del Congreso y del Ejecutivo de Estado.
* Velar por la autenticidad y efectividad del sufragio.
* Llevar a cabo la promoción del voto y coadyuvar a la difusión de la educación cívica y la cultura democrática.

**4. Bases 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.

**5. 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).

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

No Aplica

**7. Reporte Analítico del Activo**

El cálculo y determinación del monto de las depreciaciones, se basa en los lineamientos establecidos para la Contabilidad Gubernamental, relativo a los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes de depreciación aplicables.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No Aplica

**9. Reporte de la Recaudación**

Para el ejercicio fiscal 2023 el presupuesto de Ingresos del Instituto Electoral de Tamaulipas estimó recaudar $ 372, 304,244 (trescientos setenta y dos millones trescientos cuatro mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), dicha estimación se incrementó por un importe de $3,531,301 (tres millones quinientos treinta y un mil trecientos un pesos 00/100 M.N.) y al cierre del ejercicio fiscal 2023 se recaudó un importe de $371,943,135 (trescientos setenta y un millones novecientos cuarenta y tres mil ciento treinta y cinco pesos 00/100 M.N.)

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

No Aplica

**11. Calificaciones otorgadas**

No Aplica

**12. Proceso de Mejora**

No Aplica

**13. Información por Segmentos**

No Aplica

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio que pudieran afectar significativamente la información financiera.

**15. Partes Relacionadas**

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

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 Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2023 fueron por la cantidad de $ 372,452,286 (trescientos setenta y dos millones cuatrocientos cincuenta y dos mil doscientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.), dichos saldos se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| Descripción | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| **Total de ingresos y otros beneficios** | **$ 372,452,286** |
| **Ingresos de la Gestión** | **$ 204,340** |
| Productos | $ 204,340 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y jubilaciones** | **$ 372,247,946** |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones | $ 372,247,946 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

Los gastos efectuados al 31 de diciembre de 2023 fueron por la cantidad de $ 346,681,283 (trescientos cuarenta y seis millones seiscientos ochenta y un mil doscientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) divididos en Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, que se integran como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| **Gastos de Funcionamiento** | **$ 163,290,623** |
| Servicios Personales | $ 106,622,953 |
| Materiales y Suministros | $ 41,159,682 |
| Servicios Generales | $ 15,507,988 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **$ 177,174,628** |
| Ayudas Sociales | $ 177,174,628 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **$** **6,216,032** |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $ 6,216,032 |

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

**Bancos/Tesorería:** Esta representado por la cantidad de efectivo disponible en Institución Bancaria y destinado a cubrir los gastos de operación del Instituto Electoral. Al 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo de $51,049,231 (cincuenta y un millones cuarenta y nueve mil doscientos treinta y un pesos 00/100 M.N.), dichos saldos se integran como siguen:

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| **Bancos/Tesorería** | **$ 51,049,231** |
| **Banco Mercantil del Norte, S.A.** | **$ 50,067,540** |
| Banorte cta. 0613013156 | $ 58,206 |
| Banorte cta. 0544185012 | $ 67,376 |
| Banorte cta. 0536614012 | $ 5,926 |
| Banorte cta. 1051212244 Capítulo 2000 Proyecto | $ 58,380 |
| Banorte cta. 1095836158 Servicios Personales GC | $ 370 |
| Banorte cta. 1095838750 Servicios Generales GC | $ 200,057 |
| Banorte cta. 1116706905 IPSSET 2020 | $ 132,554 |
| Banorte cta. 1135497941 Gratificaciones Ramo 28 | $ 564 |
| Banorte cta. 1135489816 Capítulo 1000 GC Ramo 28 | $ 132 |
| Banorte cta. 1135492898 Capitulo 3000 Ramo 28 | $ 348,614 |
| Banorte cta. 1140462514 Capítulo 2000 Proyecto Propios | $ 433,908 |
| Banorte cta. 1140461562 Capítulo 1000 Proyecto Ramo 28 | $ 24,000 |
| Banorte cta. 1153614238 Capítulo 3000 junio 2021 Proyecto Ramo 28 | $ 7,707 |
| Banorte cta. 1171685483 Capítulo 1000 Propios | $ 158 |
| Banorte cta. 1173157706 Capítulo 1000 Propios | $ 570 |
| Banorte cta. 1164242365 Capítulo 5000 Proyecto Propios | $ 28,017 |
| Banorte cta. 1174872015 Capítulo 1000 Servicios Personales GC Ramo 28 | $ 74,674 |
| Banorte cta 1174904082 | $ 67,615 |
| Banorte cta. 1177142915 IPSSET 2022 | $ 6 |
| Banorte cta. 1214022284 Capítulo 1000 Servicios Personales GC Ramo 28 | $ 11,591,034 |
| Banorte cta. 1214023124 Capítulo 1000 Servicios Personales GC Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1214023610 Capítulo 2000 Materiales y Suministros GC Ramo 28 | $ 957,288 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| Banorte cta. 1214024158 Capítulo 2000 Materiales y Suministros GC Propios | $ 2,174,332 |
| Banorte cta. 1214024680 Capítulo 3000 Servicios Generales GC Ramo 28 | $ 1,632,053 |
| Banorte cta. 1214024952 Capítulo 3000 Servicios Generales GC Propios | $ 4,230,450 |
| Banorte cta. 1214025351 Capítulo 4000 GC Ramo 28 | $ 1,146,891 |
| Banorte cta. 1214025669 Capítulo 4000 GC Propios | $ 2,283,636 |
| Banorte cta. 1214026161 Capítulo 6000 Gratificaciones GC Ramo 28 | $ 2,536,431 |
| Banorte cta. 1214152480 Capítulo 1000 Proyecto 2023 Ramo 28 | $ 10 |
| Banorte cta. 1214152994 Capítulo 1000 Proyecto 2023 Propios | $ 1,192,408 |
| Banorte cta. 1214153366 Capítulo 2000 Proyecto 2023 Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1214154475 Capítulo 2000 Proyecto 2023 Propios | $ 14,035,802 |
| Banorte cta. 1214154578 Capítulo 3000 Proyecto 2023 Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1214154756 Capítulo 3000 Proyecto 2023 Propios | $ 604,316 |
| Banorte cta. 1214181800 Capítulo 5000 Proyecto 2023 Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1214182058 Capítulo 5000 Proyecto 2023 Propios | $ 6,173,999 |
| Banorte cta. 1219149926 Pago de ISR | $ 12 |
| Banorte cta. 1219153334 Pago 3% Sobre Nominas | $ 20 |
| Banorte cta. 1254943161 Capítulo 1000 GC Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254943947 Capítulo 1000 GC Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254945307 Capítulo 2000 GC Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254946779 Capítulo 2000 GC Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254948371 Capítulo 3000 GC Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254950196 Capítulo 3000 GC Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254951821 Capítulo 4000 GC Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254952949 Capítulo 4000 GC Propios | $ 1 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| Banorte cta. 1254954194 Capítulo 1000 GC Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254928663 Capítulo 1000 Proyecto Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254929044 Capítulo 1000 Proyecto Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254930938 Capítulo 2000 Proyecto Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254932183 Capítulo 2000 Proyecto Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254932969 Capítulo 3000 Proyecto Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254933694 Capítulo 3000 Proyecto Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254934271 Capítulo 4000 Proyecto Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254935166 Capítulo 4000 Proyecto Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254936202 Capítulo 5000 Proyecto Ramo 28 | $ 1 |
| Banorte cta. 1254937311 Capítulo 5000 Proyecto Propios | $ 1 |
| Banorte cta. 1254596660 Convenio INE 2024 Propios | $ 1 |
| **BBVA Bancomer** | **$ 981,691** |
| BBVA cta. 0120551120 | $ 981,691 |

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

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes:** Al 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo de $1,406,646 (un millón cuatrocientos seis mil seiscientos cuarenta y seis pesos 00/100 M.N.), dichos saldo corresponde a deudores diversos

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes** | **$ 1,406,646** |
| Deudores Diversos | $ 1,406,646 |

**Otros Activos**

**Valores en Garantía:** Esta cuenta presenta un importe de $552,618 (quinientos cincuenta y dos mil seiscientos dieciocho pesos 00/100 M.N.) los cuales corresponden a depósitos en garantía de arrendamiento de inmuebles y contratación de servicio en la Comisión Federal de Electricidad.

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| **Valores en Garantía** | **$ 552,618** |
| Victoriano Pando Carrasco | $ 5,506 |
| Gladis Elena Lavín Torres | $ 10,000 |
| Comunicel, S.A. de C.V. | $ 2,000 |
| Comisión Federal de Electricidad | $ 53,892 |
| Supremo Tribunal de Justicia del Estado de Tamaulipas | $ 478,341 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | $ 2,879 |

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles presenta un saldo al 31 de diciembre de 2023 de $60,893,723 (sesenta millones ochocientos noventa y tres mil setecientos veintitrés pesos 00/100 M.N.) y una depreciación acumulada de $ 35,333,010 (treinta y cinco millones trescientos treinta y tres mil diez pesos 00/100 M.N.) dichos saldos se integran como siguen:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Saldo Bienes al 31 de diciembre de 2023** | **Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2023** |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | **$ 60,893,723** | **$ 35,333,010** |
| **Mobiliario y Equipo de Administración** | **$ 30,405,049** | **$ 19,039,832** |
| Muebles de Oficina y Estantería | $ 2,956,330 | $ 1,876,624 |
| Muebles, excepto de Oficina y Estantería | $ 27,200 | $ 16,779 |
| Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información | $ 26,664,875 | $ 16,845,957 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | $ 756,644 | $ 300,472 |
| **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** | **$ 4,065,502** | **$ 2,244,836** |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | $ 3,359,611 | $ 1,791,270 |
| Cámaras Fotográficas | $ 612,708 | $ 428,263 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 93,183 | $ 25,303 |
| **Vehículos y Equipo de Transporte** | **$ 11,615,793** | **$ 8,467,194** |
| Vehículos y Equipo Terrestre | $ 11,615,793 | $ 8,467,194 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Saldo Bienes al 31 de diciembre de 2023** | **Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2023** |
| **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** | **$ 12,944,051** | **$ 3,943,484** |
| Maquinaria y equipo Industrial | $ 160,580 | $ 15,657 |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración | $ 3,173,053 | $ 958,832 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | $ 7,471,352 | $ 2,293,906 |
| Equipos de Generación Eléctrica | $ 1,638,927 | $ 567,588 |
| Herramienta y Maquinas Herramientas | $ 6,612 | $ 1,975 |
| Otros Equipos | $ 493,527 | $ 105,526 |
| **Activo Intangible** | **$ 1,863,328** | **$ 1,637,664** |
| Software | $ 575,227 | $ 0 |
| Licencias Informáticas | $ 1,288,101 | $ 1,637,664 |

**Estimaciones y Deterioros**

La Depreciación y Deterioro de los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se calcula conforme a los porcentajes sugeridos por los parámetros de estimación de vida útil del Consejo Nacional de Armonización Contable, publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.

**Otros Activos**

No Aplica

**Pasivo**

1. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).

Al 31 de diciembre de 2023 esta cuenta presenta un saldo de $ 36,831,706 (treinta y seis millones ochocientos treinta y un mil setecientos seis pesos 00/100 M.N.) cuya liquidación se prevé efectuar en un plazo menor a los 90 días los cuales se integran de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldos al 31 de diciembre de 2023** |
| **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **$ 36, 831,706** |
| Servicios Personales por Pagar | $ 10,519,204 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo | $ 6,608,199 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | $ 19,612,703 |
| Otras Cuentas por Pagar | $ 91,600 |

1. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

No Aplica

1. Pasivos Diferidos.

No Aplica

1. Provisiones.

No Aplica

1. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

No Aplica

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

El rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio registra un saldo al 31 de diciembre de 2023 por $ 41,737,502 (cuarenta y un millones setecientos treinta y siete mil quinientos dos pesos 00/100 M.N.) el cual se compone de patrimonio contribuido por $1,095,435 (un millón noventa y cinco mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.), Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por 14,871,064 (catorce millones ochocientos setenta y un mil sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio 2023 por la cantidad 25,771,003 (veinticinco millones setecientos setenta y un mil tres pesos 00/100 M.N.)

**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 | $ 0 | $ 0 |
| Bancos/Tesorería | $ 51,049,231 | $ 76,388,026 |
| 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** | **$ 51,049,231** | **$ 76,388,026** |

**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 bienes muebles presupuesto Estatal** | | |
| **Concepto** | **2023** | **Porcentaje** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 5,654,587 | 47.14% |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 661,606 | 5.52% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $ 5,160,108 | 43.02% |
| Licencias | $ 517,681 | 4.32% |
| **Total** | **$ 11,993,982** | **100%** |

**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** | **$ 25,771,003** | **$ 58,668,144** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | $ 6,216,032 | $ 5,838,710 |
| Amortización | $ 0 | $ 0 |
| Incrementos en las provisiones | -$ 45,331,848 | -$ 5,524,562 |
| Incremento en cuentas por pagar | $ 0 | $ 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | $ 0 | $ 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | $ 0 | $ 0 |
| Incremento en partidas extraordinarias | $ 0 | $ 0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **-$ 13,344,813** | **$ 58,982,292** |

**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 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 372,247,946** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **$ 204,340** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | $ 204,340 |
| 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.** | | **Suma (3.1 al 3.3)** |
| 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** | | **$ 372,452,286** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nombre del Ente Público** | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | |
| **(Cifras en pesos)** | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$ 356,942,324** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **$ 16,477,073** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | $ 0 |  |
| 2.2 | Materiales y Suministros | $ 0 |  |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $ 9,411,388 |  |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 1,387,896 |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 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 | $ 5,160,108 |  |
| 2.9 | Activos Biológicos | $ 0 |  |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | $ 0 |  |
| 2.11 | Activos Intangibles | $ 517,681 |  |
| 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** | | **$ 6,216,032** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $ 6,216,032 |  |
| 3.2 | Provisiones | $ 0 |  |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | $ 0 |  |
| 3.4 | Otros Gastos | $ 0 |  |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | $ 0 |  |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) | $ 0 |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | $ 0 |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **$ 346,681,283** |

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Importe** |
| 8.1.1 | Ley de Ingresos Estimada | $ 372,304,244 |
| 8.1.2 | Ley de Ingresos por Ejercer | $ 372,304,244 |
| 8.1.3 | Ley de ingresos Modificada | $ 375,835,545 |
| 8.1.4 | Ley de Ingresos Devengada | $ 372,452,286 |
| 8.1.5 | Ley de Ingresos Recaudada | $ 371,943,135 |

**Cuentas de egresos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Importe** |
| 8.2.1 | Presupuesto de Egresos Aprobado | $ 372,304,244 |
| 8.2.2 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | $ 372,304,244 |
| 8.2.3 | Presupuesto de Egresos Modificado | $ 375,631,205 |
| 8.2.4 | Presupuesto de Egresos Comprometido | $ 356,942,324 |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egresos Devengado | $ 356,942,324 |
| 8.2.6 | Presupuesto de Egresos Ejercido | $ 356,942,324 |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egresos Pagado | $ 328,704,665 |

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