

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	\$3,364,195	\$.00
FONDO FIJO	\$10,000	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$3,374,195	\$ -

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banorte cuenta 8517 Nominas	\$351,519
Banorte cuenta 8526 Recursos Materiales	\$404,787
Banorte cuenta 8553 Servicios Generales	\$193,162
Banorte cuenta 8535 Adquisiciones	\$2,321,017
Banorte cuenta 8544 Fondo Auxiliar	\$3
Banorte cuenta 8414 Proyectos	\$91,749
Santander cuenta 60566 Nominas	\$1,957
Suma	\$3,364,195

Inversiones Temporales

Al 31 de diciembre el Ente no tiene registro de Inversiones Temporales.

Fondos con Afectación Específica

No aplica.

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

Al 31 de diciembre el Ente no tiene registro de Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre el Ente no tiene registro de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Al 31 de diciembre el Ente no tiene registro de Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre el Ente no cuenta con bienes Inmuebles

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,623,423	\$.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 129,535	\$.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 3,752,958	\$ -
SOFTWARE	\$ 34,503	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 34,503	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 3,787,461	\$ -

Activo Diferido

No aplica al 31 de diciembre de 2017.

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2017	2016
PASIVO CIRCULANTE	\$ 674,973	\$.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 674,973	\$ -

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.05
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 290,497
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 384,476
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 674,973

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del ejercicio no se contaba con servicios personales por pagar a corto plazo.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

AL 31 de diciembre quedo un importe de \$290,497 por concepto de Retenciones de ISR sueldos y salarios.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

No aplica

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre quedo un importe de \$384,476 correspondientes al proveedor Oficentro Plus SA de CV.

Pasivo No Circulante

No aplica al 31 de diciembre de 2017.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tamaulipas en el ejercicio 2017, se integran de la siguiente forma:

Concepto	2017
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$13,257,519
Suma de los Ingresos	\$13,257,519

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 6,770,853
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 6,770,853

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 879,914	13%
REMUNERACIONES ADICIONALES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 5,239,421	77%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

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:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	3,364,195	\$.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,364,195	\$ -

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:

Activo No Circulante	Monto Original de la Inversión
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$3,623,423
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$129,535
ACTIVOS INTANGIBLES (SOFTWARE)	\$34,503
Total	\$3,787,461

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,486,683	
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$13,257,519
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$17
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$13,257,536

TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$10,558,314
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$3,787,461
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,623,423	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$129,535	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$34,503	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$6,770,853

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


Lic. Edgar Uriza Alanís
Magistrado Presidente


Lic. Carlos Alberto Aranda Jiménez
Director Administrativo

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. A la fecha del cierre del ejercicio, no existen Cuentas de Orden Contable con saldo en Libros. El saldo de las cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos y Egresos es como sigue:

1. Cuentas Presupuestarias

INGRESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$13,277,519
Ley de Ingresos por ejecutar	\$.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$-20,000
Ley de Ingresos Devengada	\$.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$13,257,519

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$13,277,519
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 2,194,449
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ -20,000
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 504,756
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 384,476
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 10,173,838

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



Lic. Edgar Uriza Alanís
Magistrado Presidente



Lic. Carlos Alberto Aranda Jiménez
Director Administrativo

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La información financiera de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tamaulipas tienen como objetivo proveer a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos, información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo de efectivo y las variaciones en el patrimonio del organismo.

2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Egresos es aprobado por el Congreso del Estado para el Tribunal de Justicia Administrativa, el cual se ejercerá con autonomía y conforme a la Ley de Gasto Público y las disposiciones legales aplicables, bajo los principios de legalidad, certeza, independencia, honestidad, responsabilidad y transparencia. Su administración será eficiente para lograr la eficacia de la justicia administrativa bajo el principio de rendición de cuentas.

3. Autorización e Historia

Con fecha 31 de mayo de 2017 se expidió el Decreto No. LXIII-182 mediante el cual se expide la Ley Orgánica del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tamaulipas, la cual fue promulgada el día 01 de junio y publicada en el Periódico Oficial Anexo al Extraordinario número 10 de fecha 02 de junio de 2017.

4. Organización y Objeto Social

El Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tamaulipas es un órgano constitucional dotado de plena jurisdicción y autonomía para dictar sus fallos. Su jurisdicción administrativa la ejercerá para dictar sus resoluciones e imperio para hacerlas cumplir, así como de independencia presupuestal para garantizar la imparcialidad de su actuación.

Formará parte del Sistema Estatal Anticorrupción y estará sujeto a las bases establecidas en los artículos 113 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 154 de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas, en la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción, en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, en la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Tamaulipas, en la Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de Tamaulipas y en el presente ordenamiento. El Tribunal tendrá competencia para conocer de juicios en materias fiscal y contencioso administrativa, así como para dirimir las controversias que se susciten entre la administración pública local y municipal y los particulares, y en materia de imposición de sanciones por responsabilidades administrativas graves a los servidores públicos del Estado y municipios, así como a los particulares involucrados en hechos de corrupción vinculados con dichas responsabilidades, en los términos que dispongan las leyes aplicables.

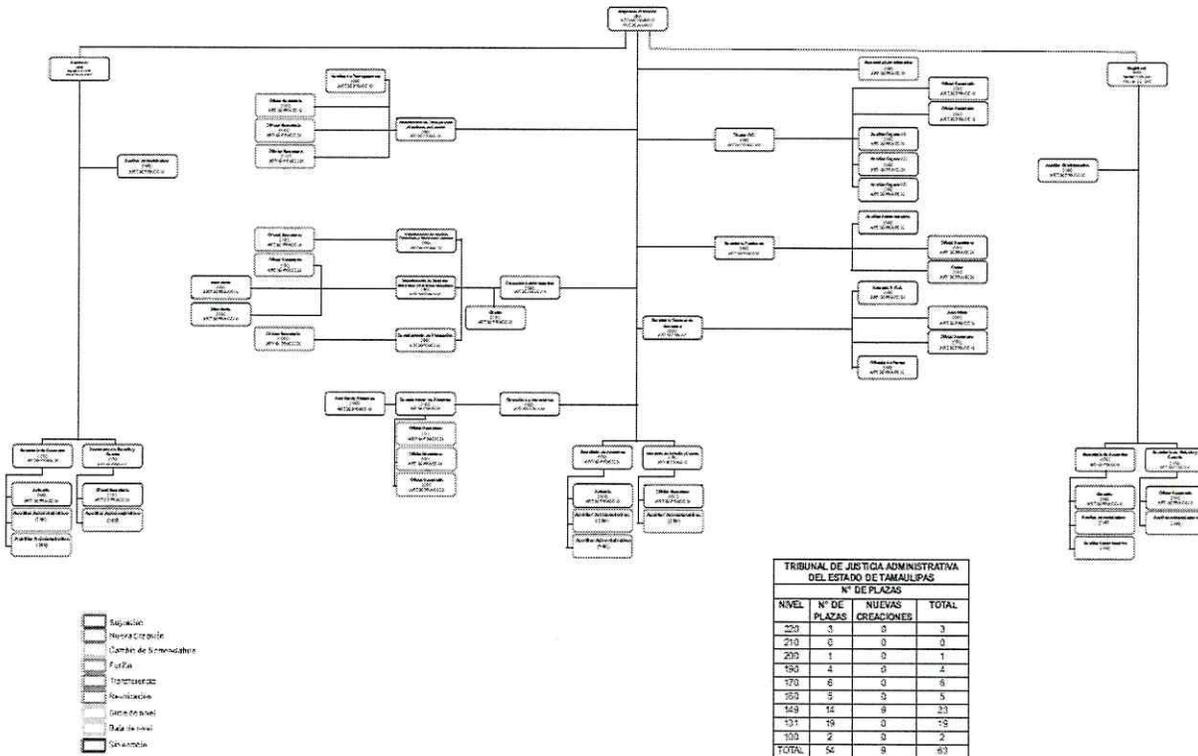


Tribunal de Justicia Administrativa
del Estado de Tamaulipas

La estructura organizacional del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Tamaulipas está conformada de acuerdo al siguiente organigrama:



ESTRUCTURA ORGANICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA 2016-2022



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en este ejercicio es el diseñado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Al 31 de diciembre no existen políticas de contabilidad significativas

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre no existen operaciones en moneda extranjera registrados.

8. Reporte Análítico del Activo

Al 31 de diciembre no se tiene registro de depreciación de bienes por ser un organismo creado en el año 2017.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre no existen Fideicomisos, Mandatos y Análogos registrados en el Ente.



10. Reporte de la Recaudación

Se recibe recursos únicamente de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas por concepto de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

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

El ente no cuenta con Deuda Publica, los pasivos con los que cuenta son independientes a este concepto, pues están integradas por cuentas por pagar como Proveedores e Impuestos y retenciones por pagar.

12. Calificaciones otorgadas

No existe ninguna calificación crediticia

13. Proceso de Mejora

Por ser un organismo de nueva creación, al 31 de diciembre de 2017 aún no se crean procesos de mejora.

14. Información por Segmentos

No se considera necesario a la fecha de los Estados Financieros presentar y revelar información financiera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Consideramos no existen eventos posteriores al cierre que pudieran causar un impacto importante que se reflejara en afectaciones económicas relevantes

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas en el Ente que pudieran ejercer influencia en la toma de decisiones financieras.

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



Lic. Edgar Uriza Alanís
Magistrado Presidente





Lic. Carlos Alberto Aranda Jiménez
Director Administrativo

Tribunal de Justicia Administrativa
del Estado de Tamaulipas