

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Activo Circulante

*Rubro: Efectivo y Equivalentes*  
\$ 3'735,390.05

a) Efectivo \$ 5,000.00

La cuenta de Efectivo corresponde al saldo del Fondo de Caja Chica, y que es utilizado para cubrir los gastos menores de esta comisión.

b) Bancos/Tesorería \$ 3'730,390.05

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

<i>Cuenta</i>	<i>Institución Bancaria</i>	<i>Saldo al 31/Dic/2019</i>
0366106460	Banco Mercantil del Norte, S.A.	\$ 0.02
1042772317	Banco Mercantil del Norte, S.A.	697,622.71
0111434187	BBVA Bancomer, S.A.	111,812.01
0112675889	BBVA Bancomer, S.A.	466,945.77
0112675943	BBVA Bancomer, S.A.	78,694.21
18000068651	Banco Santander (México), S.A.	44,568.11
18000095870	Banco Santander (México), S.A.	23,725.84
18000095759	Banco Santander (México), S.A.	723,335.38
18000095822	Banco Santander (México), S.A.	1'509,997.02
18000111480	Banco Santander (México), S.A.	0.02
18000112117	Banco Santander (México), S.A.	51,385.41
18000114351	Banco Santander (México), S.A.	1,575.26
70127713284	Banco Nacional de México, S.A.	5,129.33
70127762358	Banco Nacional de México, S.A.	5,790.48
70145249714	Banco Nacional de México, S.A.	9,808.48
<b>Total</b>		<b>\$ 3'730,390.05</b>



COMISION DE CAZA Y PESCA  
DEPORTIVA DE TAMAULIPAS

*Rubro: Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes*

\$ 1'529,722.30

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo \$ 1'200,000.00

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 corresponde a Transferencias pendientes de recibir de la Secretaria de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas.



b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. \$ 329,722.30

El saldo de esta cuenta corresponde a recursos asignados a trabajadores de la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas por concepto de gastos por comprobar y/o viáticos pendientes de comprobar, así como de saldos a favor con proveedores al 31 de diciembre de 2019. Se integra de la siguiente manera:

<i>Beneficiario</i>	<i>Importe</i>
Carlos Gómez de la Cruz	\$ 44.58
Marcelo Fernández Franco	3,682.99
Humberto López Gutiérrez	6,706.86
Secretaria de Finanzas del Estado de Tamaulipas	0.55
Andrés Garza Avendaño	3,690.00
José Carlos Gutiérrez Ramírez	3,530.00
Juan Enrique Espada Fernández	100,853.78
Perla Treviño de los Reyes	2,137.68
Anabel Martínez Rivera	31,953.80
Ramón Eduardo Méndez Garza	93,115.93
Corporación Novavision S de RL de CV	170.99
Juan Igmar de Jesús Zamarrón López	1,238.88
Karla Raquel Treviño Rodríguez	1,485.99
Santa Engracia Travel	1,384.00
Patricia Alejandra Campo Filizola	8.18
Olga Cecilia Villafaña	-281.90
Cuenta compensación	80,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 329,722.30</b>



COMISIÓN DE CAZA Y PESCA  
DEPORTIVA DE TAMAULIPAS

*Rubro: Otros Activos Circulantes* \$ 958.59

a) Subsidio para el Empleo \$ 958.59

El saldo de la cuenta corresponde al subsidio para el empleo pendiente de acreditar al 31 de diciembre de 2019.

*Rubro: Bienes Muebles* \$  
1'265,124.96

a) Mobiliario y Equipo de Administración \$ 953,782.84

La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración se integra de la siguiente manera:

<i>Concepto</i>	<i>Importe</i>
Muebles de oficina y estantería	\$ 3,799.00
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	852,333.84
Otros mobiliarios y equipos de administración	97,650.00
<b>Total</b>	<b>\$ 953,782.84</b>

b) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$ 164,437.22

El saldo de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

Concepto	Importe
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 15,078.99
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	149,358.23
<b>Total</b>	<b>\$ 164,437.22</b>

c) Vehículos y Equipo de Transporte \$ 133,734.91

El saldo de la cuenta representa el monto de los equipos de transporte en propiedad de la Comisión al 31 de diciembre de 2019.

d) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 13,169.99

La cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas se integra por Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial propiedad de la comisión.

Rubro: Activos Intangibles  
40,000.00



a) Software \$ 40,000.00

El saldo de la cuenta representa el monto de los programas informáticos utilizados por la Comisión para el desarrollo de sus actividades.

Rubro: Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes \$ 195,417.62

a) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles \$ 195,417.62

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Rubro	Tasa Aplicada	Depreciación Acumulada
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	33.3%	\$ 134,690.49
Otros mobiliarios y equipos de administración	10%	386.66
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>		
Cámaras fotográficas y de video	33.3%	19,344.65
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y equipo terrestre	20%	40,117.90
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%	877.92



Total \$ 195,417.62

Pasivo

Pasivo Circulante

**Rubro: Cuentas por pagar a corto plazo** \$ 288,338.25

a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo \$ 2,467.23

El saldo de la cuenta corresponde a las aportaciones al Fondo de Ahorro retenidas a los trabajadores sindicalizados al 31 de diciembre de 2019.

b) Proveedores por pagar a Corto Plazo \$ 26,825.66

El saldo de la cuenta corresponde a facturas de proveedores por servicios prestados durante el ejercicio 2019, pendientes de pago al 31 de diciembre de 2019.

c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 221,528.19

La cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Retenciones de I.S.R. sobre Sueldos y Salarios	\$ 218,348.19
Retenciones de I.S.R. por Servicios Profesionales Independientes	3,180.00
<b>Total</b>	<b>\$ 221,528.19</b>

d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 37,517.17

El saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo corresponde a un reintegro de la Secretaria de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas pendiente de ejecutar y a un reintegro de gastos pendiente de pago de una empleada de la Comisión al 31 de diciembre de 2019.

COMISIÓN DE CAZA Y PESCA  
DEPORTIVA DE TAMAULIPAS

Patrimonio

**Rubro: Patrimonio Contribuido** \$ 1'565,219.65

a) Donaciones de Capital \$ 1'403,291.47

b) Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 161,928.18

**Rubro: Patrimonio Generado** \$ 4'522,220.38

a) Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$ 3'597,779.22

b) Resultados de Ejercicios Anteriores 924,441.16

Contable / 4

El saldo a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores se disminuyó durante el primer trimestre del ejercicio 2019 debido a comprobaciones de viáticos y reintegros realizados a la Secretaria de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas por recursos no ejercidos correspondientes al ejercicio 2018.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

De conformidad con el Decreto LXIII-726 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2019 y publicado el 25 de diciembre de 2018, en el cual se asigna a la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas la cantidad de \$ 13'441,017.43.

Los ingresos devengados del Ente al cierre del ejercicio 2019 se integran de las Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público por \$ 19'406,485.40 y \$ 9,000.13 por Ingresos Financieros.

**Gastos y Otras Pérdidas**

El concepto de Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades correspondiente al ejercicio 2019, se presenta a continuación desglosado por Rubro:

<i>Grupo / Rubro</i>	<i>Importe</i>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
<i>Servicios Personales</i>	\$ 7'562,174.96
<i>Materiales y Suministros</i>	730,123.38
<i>Servicios Generales</i>	6'472,207.97
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
<i>Ayudas Sociales</i>	1'053,200.00
<b>Total</b>	<b>\$ 15'817,706.31</b>

**III. Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio**

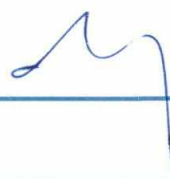
El renglón de Resultado de Ejercicios Anteriores muestra una disminución debido a comprobaciones de viáticos y reintegros realizados a la Secretaria de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas por recursos no ejercidos correspondientes al ejercicio 2018, durante el primer trimestre del ejercicio 2019.

La principal variación al 31 de diciembre del 2019 reflejada en el Estado de Variaciones al Patrimonio corresponde al resultado del periodo por \$ 3'597,779.22.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalentes**

- 1) Análisis de la variación en las cuentas del rubro de efectivo y equivalentes del saldo final y el saldo inicial del ejercicio 2019:

Cuenta	31/Dic/2019	31/Dic/2018	Variación
Efectivo	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	3'730,390.05	4'222,996.79	-492,606.74
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 3'735,390.05</b>	<b>\$ 4'227,996.79</b>	<b>\$ -492,606.74</b>

- 2) Durante el ejercicio 2019 se adquirió un equipo audiovisual con valor de \$ 15,078.99.
- 3) El ente no presenta variaciones entre el los Flujos netos de Efectivo por las Actividades de Operación con el Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que presenta el Estado de Actividades, debido a que no tiene movimiento en partida que no afecten el efectivo.

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

Comisión de Caza y Peca Deportiva	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019	
(Cifras en pesos)	
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 19'406,485.40</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>9,000.13</b>
2.1 Ingresos Financieros	9,000.13
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 19'415,485.53</b>


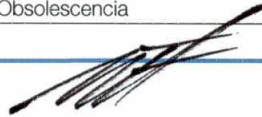


COMISIÓN DE CAZA Y PESCA  
DEPORTIVA DE TAMAULIPAS



**Comisión de Caza y Pesca Deportiva**  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 15'832,785.30</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>15,078.99</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	15,078.99
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00

3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 15'817,706.31</b>

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

Ing. Marcelo Fernández Franco  
Vocal Ejecutivo

Lic. Alejandrino Martínez Martínez  
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de Orden Presupuestal

INGRESOS

Concepto	Movimientos		Saldo	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Ley de Ingresos Estimada	\$ 15'355,946.52	\$0.00	\$ 15'355,946.52	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8'962,466.25	0.00	8'962,466.25	
Ley de Ingresos por Ejecutar	19'406,485.40	24'318,412.77		4'911,927.37
Ley de Ingresos Devengada	18'206,485.40	19'406,485.40		1'200,000.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00	18'206,485.40		18'206,485.40
<b>Sumas Iguales</b>	<b>\$ 61'931,383.57</b>	<b>\$ 61'931,383.57</b>	<b>\$ 24'318,412.77</b>	<b>\$ 24'318,412.77</b>

EGRESOS

Concepto	Movimientos		Saldos	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ 15'355,946.52		\$ 15'355,946.52
Presupuesto de Egresos Modificado		8'962,466.25		8'962,466.25
Presupuesto de Egresos por Ejercer	24'318,412.77	15'861,233.30	8'457,179.47	
Presupuesto de Egresos Comprometido	15'861,233.30	15'832,785.30	28,448.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	15'832,785.30	15'805,959.64	26,825.66	
Presupuesto de Egresos Ejercido	15'805,959.64	15'805,959.64		0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	15'805,959.64		15'805,959.64	
<b>Saldos Iguales</b>	<b>\$ 87'624,350.65</b>	<b>\$ 87'624,350.65</b>	<b>\$ 24'318,412.77</b>	<b>\$ 24'318,412.77</b>

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



Ing. Marcelo Fernández Franco  
Vocal Ejecutivo

Lic. Alejandrino Martínez Martínez  
Jefe del Departamento de  
Recursos Financieros

### 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 de la Cuenta Pública del ejercicio 2019 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.

#### 2. *Panorama Económico y Financiero*

De conformidad con el Decreto LXIII-726 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2019 y publicado el 25 de diciembre de 2018, en el cual se asigna a la Comisión de Caza y Pesca Deportiva de Tamaulipas la cantidad de \$ 13'441,017.43.

Al cierre del ejercicio 2019, la Comisión tiene ampliaciones presupuestales autorizadas por un total de \$8'962,466.25 las cuales son destinadas a proyectos específicos para la promoción de la caza y pesca deportiva.

#### 3. *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.

#### 4. *Organización y Objeto Social*

##### a) *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.

##### b) *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.

*c) 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.

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.

*d) Estructura organizacional.*

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



COMISIÓN DE CAZA Y PESCA  
DEPORTIVA DE TAMAULIPAS

**5. Base de preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 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.

**6. 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).

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

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

**8. Reporte Analítico del Activo**

La Comisión adquirió un equipo audiovisual con valor de \$15,078.99, siendo este el único bien adquirido durante el ejercicio 2019.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Ente no realizó contratos de esta naturaleza.



#### 10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos recaudados representan el setenta y cuatro por ciento del total de Ingresos Estimados y sus Modificaciones por Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público.

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

La Comisión no tiene contratada Deuda Pública. Al finalizar ejercicio 2019, cuenta con un pasivo integrado por Servicios Personales por pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y por Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

#### 12. Calificaciones otorgadas

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

#### 13. 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.

#### 14. Información por Segmentos

La Comisión no integra de manera segmentada la información financiera.

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

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

#### 16. 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

Ing. Marcelo Fernández Franco  
Vocal Ejecutivo

Lic. Alejandro Martínez Martínez  
Jefe del Departamento de  
Recursos Financieros