

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- El Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas registra un saldo de \$ 0 al cierre del ejercicio 2019.

Bancos

El efectivo se encuentra resguardado en 6 cuentas bancarias y su saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2019 es de \$ 5,795,152.46 y el saldo bancario por cuenta es el siguiente:

BANORTE S.A

Cuenta 0835581778.-Cuenta Acumulativa exclusiva para pagos de demandas y litigios laborales en los tribunales de conciliación y arbitraje, contando con un saldo al final el ejercicio la cantidad de \$ 713,886.65

Cuenta 0279312718.- Cuenta Exclusiva para pago de impuestos retenido mensuales correspondientes al ejercicio 2019, cerrando con un saldo al 31 de diciembre de 2019 con un importe de \$ 1,892,482.45

Cuenta 1045956202.-Cuenta Exclusiva para pago de gastos de nómina del capítulo 1000 Sueldos y Salarios, correspondiente al ejercicio 2019 y refleja un saldo al cierre del ejercicio de \$ 1,648,135.97,.

Cuenta 1045956798.-Destinada al pago de los gastos de operación del capítulo 2000 Materiales y Suministros del ejercicio 2019, la cual cerró al final del periodo del 2019, con un importe de \$ 203,137.79

Cuenta 1045957058.-Destinada al pago de los gastos de operación del ejercicio 2019, correspondientes al capítulo 3000 Servicios Generales, cuenta que cerró al final del periodo 2019 con un saldo de \$ 1,206,562.52

SANTANDER(MEXICO) S.A

Cuenta 18000102721.-Exclusiva para pago de gastos de nómina del capítulo 1000 por concepto de compensación del ejercicio 2019, y reflejando un saldo al cierre de periodo con un saldo de \$ 130,947.08.

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de la cuenta al cierre del mes de Diciembre de 2019 presentó la cantidad de \$ 0

3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No Aplica

4.- Inversiones Financieras

No Aplica

5.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles: Se consideran los siguientes importes



Bienes Muebles e Inmuebles	Concepto	% de Depreciación	Depreciación Anual	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 21,276,622	10% y 33.3%	\$ 4,587,664	\$ 14,264,815
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 123,906	33.3%	\$ 28,594	\$ 87,768
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,914,046	20%	\$ 180,185	\$ 2,671,509
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,054,921	10%	\$ 94,615	\$ 498,383
Total	\$ 25,369,495		\$ 4,891,058	\$ 17,522,475

Bienes Intangibles: Se consideran los siguientes importes:

Bienes Muebles e Inmuebles	Concepto	% Amortización	Amortización Anual	Amortización Acumulada
Licencias	\$ 599,247	10%	\$ 59,925	\$ 225,724
Software	\$ 3,364	10%	\$ 336	\$ 1,233
Total	\$ 602,610		\$ 60,261	\$ 226,957

Los bienes Intangibles tienen una estimación de vida útil de 10 años

6.- Estimaciones y Deterioros

No Aplica

7.- Otros Activos

No se tienen otros activos en el ejercicio 2019

Pasivo

1.- La cuenta de pasivos al cierre del periodo, refleja un saldo de \$4,251,570 y sus importes a pagar corresponde a un plazo menor a 90 días excepto la provisión para demandas y litigios laborales que su plazo es cuando se presenta su contingencia y se integran de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo.

El saldo de Servicios Personales al cierre del cuarto trimestre 2019, corresponden a Sueldo Base al Personal Permanente, Estimulo al Desempeño, Descuentos al personal del Instituto por enterar al Ipsset, por la cantidad de \$ 58,298.00 y se integra con los siguientes conceptos

- Sueldo Base al personal permanente por pagar del mes de Diciembre de 2019	\$ 3,219.00
- Estimulo al Desempeño por pagar del mes de Diciembre de 2019	\$ 2,000.00
- Préstamos del Ipsset al personal del Instituto por la cantidad de	\$ 52,129.00
- Ahorro del personal del Instituto en el Ipsset por la cantidad de	\$ 200.00
- Servicios de Gimnasio por pagar	\$ 750.00

Proveedores

El saldo de la Cuenta de Proveedores al cierre del trimestre es de \$ 237,355 que corresponden al saldo por pagar por adquisición de materiales o prestación de servicios al 31 de Diciembre de 2019 siendo los siguientes proveedores:

- **INGENIERIA ASESORIA Y DISEÑO SA DE CV**

El saldo del proveedor corresponde al pago de la factura No.1215 por concepto de compra de Equipo de Computo y renovación de Soporte por un importe de \$ 0

- **MAQUINAS DE COMUNICACION DIGITAL, S.A. DE C.V.**

El saldo del proveedor corresponde a los meses de Octubre a Diciembre 2019 por concepto de Arrendamiento de Fotocopiadoras por la cantidad de \$ 125,280 (pagos no realizados por retraso en el reproceso de facturación del proveedor)

- **CHUBB SEGUROS MEXICO. S.A.**

El saldo del proveedor corresponde a las facturas F/A2458381 y 611D1661 por concepto de Aseguramiento de Inmueble y del Parque Vehicular al 31 de Diciembre por un importe de \$ 97,079

- **CFE SUMINISTRO DE SERVICIOS BASICOS**

El saldo del proveedor corresponde a la factura 955-110-403-411 de consumo de energía eléctrica del mes de Diciembre 2019 por un importe de \$ 13,366

- **COMAPA MUNICIPIO DE REYNOSA**

El saldo del proveedor corresponde a la factura 9675625 de consumo de Agua Potable del mes de Diciembre 2019 por un importe de \$ 1,630

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

La cuenta de Contribuciones y Aportaciones por pagar reflejan un saldo al final del ejercicio de 2019, la cantidad de \$ 3,241,551 integrándose por los siguientes conceptos:

- ISR retenido por sueldos y salarios por pagar, por la cantidad de \$ 2,572,617
- ISR retenido por arrendamiento por pagar por la cantidad de \$ 26,954
- Aportaciones por enterar al IPSET por la cantidad de \$ 280,517
- 3% Sobre remuneraciones al personal subordinado por pagar a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado por un monto de \$ 361,463

Los saldos de las contribuciones y aportaciones del mes de Diciembre serán enterados en el mes de Enero de 2020.

3.-PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO

La Cuenta de Provisiones a corto plazo se implementó como un pasivo contingente para futuras demandas y litigios laborales, y su saldo se integra de los cobros al personal por retardos e inasistencias y su saldo al final del ejercicio 2019 es de \$ 714,366

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos que percibió el Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas en el presente ejercicio correspondieron al 100% de aportaciones del Gobierno del Estado de Tamaulipas, aplicados en el presente periodo, los cuales se gestionaron y se recaudaron ingresos acumulables al mes de Diciembre de 2019, la cantidad de \$94,624,240 como recurso estatal propio.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos contables devengados y acumulados al periodo representaron un monto total de \$91,256,707 y otros gastos y pérdidas extraordinarias devengados acumulados al cierre del mes de Diciembre fue de \$ 4,951,319 integrados por las depreciaciones y amortizaciones de los activos fijos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	5,795,153	9,338,961
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	5,795,153	9,338,961

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:

ADQUISICION DE BIENES MUEBLES	IMPORTE GLOBAL	% APLICADO PRESUPUESTO ESTATAL
	\$ 1,837,561	2%

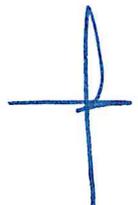
3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-1,706,248	-2,127,668
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-4,891,058	-4,500,298
Amortización	-60,261	-60,261
Cuentas por pagar	-222,358	-1,420,149
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Partidas extraordinarias	5,296,139	-3,372,086
Baja de Bienes por Deterioro		-5,831

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

Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 94,624,240
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	\$94,624,240

Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 93,094,269
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	1,837,561
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,837,561
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	



3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$4,951,318
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$4,951,318
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables		\$96,208,026

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



 ING. JUAN JOAQUIN RAMIREZ MARTINEZ
 DIRECTOR GENERAL


 INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
 COORDINATORIA TA



 C.P. PEDRO ANTONIO CARRILLO GALVAN
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

El Instituto Registral Y Catastral del Estado creo en el mes de agosto de 2010 una provisión para futuras demandas y litigios laborales, integrada por los cobros que se realizan a los trabajadores por inasistencias laborales y para lo cual

Se creó una cuenta bancaria exclusiva para tal fin, teniendo un saldo al mes de Diciembre de 2019 de \$ 713,886.65

Presupuestarias:

(Saldos al 31 de Diciembre de 2019)

Cuentas de Ingresos

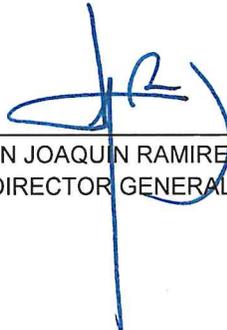
8110 Ley de Ingresos Estimada	\$91,927,990.88
8120 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 0
8130 Ley de Ingresos Modificada	\$ 2,696,249.40
8140 Ley de Ingresos Devengada	\$94,624,240.28
8150 Ley de Ingresos Recaudada	\$94,624,240.28

(Saldos al 31 de Diciembre de 2019)

Cuentas de Egresos

8210 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 91,927,990.88
8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 0.09
8230 Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 1,166,277.67
8240 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 93,094,268.55
8250 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 93,094,268.55
8260 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 92,871,909.61
8270 Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 92,871,909.61

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

		
ING. JUAN JOAQUIN RAMIREZ MARTIN DIRECTOR GENERAL	INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS CD. VICTORIA TAM.	C.P. PEDRO ANTONIO CARRILLO GALVAN DIRECTOR ADMINISTRATIVO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-Introducción.-

El Instituto Registral y Catastral del Estado provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, a la Auditoria Superior del Estado, y a los ciudadanos que así lo requieran conforme a las disposiciones de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información, etc.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que son considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades

2.-Panorama Económico y Financiero

El Instituto Registral y Catastral del Estado no cuenta con financiamiento Federal, Municipal e Ingresos Propios, por lo que básicamente recibe ingresos de una sola fuente de financiamiento Aportaciones del Gobierno del Estado.

3.-Autorización e Historia

El Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, constituido en el año 2008 mediante decreto No.49, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 22 de Abril de 2008. Dicho Instituto cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio con domicilio en Libramiento Naciones Unidas No 3151 entre prolongación Boulevard Praxedis Balboa y Ave. José Sulaimán Chagnón, código postal 87086 en Ciudad Victoria, Tamaulipas, siendo su principal objeto desarrollar las tareas del Registro Público de la Propiedad e Inmuebles y de Comercio, así como del Catastro del Estado de acuerdo a las normas que rigen sus actividades, mediante la coordinación de ambos servicios. Asimismo, despachar los asuntos que expresamente le confieran las leyes, decretos, reglamentos y demás normas aplicables.

4.-Organización y Objeto Social

El Instituto Registral y Catastral del Estado cuenta con una organización y estructura definida en su Organigrama la cual le permite realizar sus funciones en forma eficiente, llevando a cabo la inscripción y publicidad de diferentes actos jurídicos, para la satisfacción de las necesidades del público usuario.

El Instituto se encuentra inscrito dentro del Sistema de Administración Tributaria estando obligado a retener y a enterar los impuestos por concepto de ISR retenido por arrendamiento, ISR retenido por sueldos y salarios así como en el caso de que los hubiera ISR retenido a Profesionistas e ISR retenido por Asimilados a Salarios.

5.-Base de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas elaboró los estados financieros cumpliendo con el postulado de contabilidad del Devengo Contable realizando los registros en base acumulativa del ingreso y del gasto

6.-Políticas de Contabilidad Significativas

Los registros contables se realizan y se elaboran conforme a la normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de acuerdo a la ley General de Contabilidad Gubernamental.



7.-Posición en Moneda Extranjera

Los valores presentados son en Moneda Nacional, no teniendo cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera

8.-Reporte Analítico del Activo

- El Instituto Registral y Catastral del Estado aplica los porcentajes de depreciación y amortización conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional De Armonización Contable.
- En el presente periodo se adquirieron Bienes Muebles inventariables, conforme a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

9.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Registral y Catastral del Estado no cuenta con ningún fideicomiso, mandato o análogo.

10 Reporte de Recaudación

No aplica

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

No Aplica

12.-CALIFICACIONES OTORGADAS

No Aplica

13.-PROCESO DE MEJORA

Cada ejercicio es sometido a la revisión de un despacho Dictaminador Externo, el cual expresa su opinión sobre el correcto manejo de los recursos, tanto materiales, como monetarios y elabora recomendaciones que mejoran los procedimientos de control del Instituto Registral y Catastral del Estado.

14.-INFORMACION POR SEGMENTOS

No Aplica

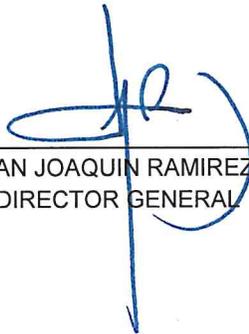
15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se presentaron eventos al cierre

16.-PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas en el periodo que se informa, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Instituto Registral y Catastral del Estado de Tamaulipas

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



ING. JUAN JOAQUIN RAMIREZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL



INSTITUTO REGISTRAL
Y CATASTRAL DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS



C.P. PEDRO ANTONIO CARRILLO GALVAN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO