

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

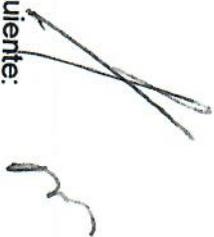
1. Los saldos en cuentas bancarias y los excedentes de efectivo o disponibilidades financieras que se tienen en inversión al cierre del periodo que se informa, se integran de la siguiente manera:

Institución Financiera	Cuenta Corriente	Cuenta Productiva		SUMA EN BANCOS
		Menor a 90 días	Mayor a 90 días	
Banorte S.A. 8772	\$1,868,414.11	686,267.70	0	2,554,681.81
Banorte S.A. 6982	52,848.23	0	0	52,848.23

En lo concerniente a los rendimientos generados en la cuenta productiva se consideraran ingresos propios por lo que son susceptibles de ampliación a nuestro presupuesto.

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

2. No se tiene contemplado ningún monto que se encuentre pendiente de cobro derivado de alguna contribución.
3. La desagregación de las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes del ITEA al cierre del periodo es la siguiente:



- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** **\$ 29,182.41**
- **Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo** **\$ 6,500.00**

Cabe señalar que la cuenta de Deudores Diversos tiene un vencimiento menor a 90 días

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica. Ya que este ente público no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
5. No aplica método de evaluación ya que no se manejan inventarios de Almacén.

Inversiones Financieras

6. No aplica ya que no se cuenta con ningún tipo de contrato de Inversiones financieras que considere un fideicomiso.
7. No se tiene saldo en inversiones financieras derivadas de los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Bienes Muebles e Inmuebles

En el caso de los bienes muebles se registran a valor de adquisición, y al 30 de SEPTIEMBRE de 2021 se tiene un inventario de los bienes muebles con un valor en libros de \$7,199,814.04 y el método de depreciación está relacionado a la vida útil de los bienes y se integra como sigue:

Descripción	Saldo	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,713,156.08	\$881,908.52
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	130,068.49	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,786,056.01	545,383.01

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, ORGANISMO AUTÓNOMO

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	117,450.60	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,423,359.86	
Licencias	29,723	
TOTALES	\$7,199,814.04	\$1,427,291.53

Se informa que los criterios tomados para aplicar la Depreciación de los Bienes Muebles con los que cuenta el ITEA, son los que emitió como recomendación el CONAC titulados Parámetros de Estimación de Vida Útil.

No se cuenta con bienes Inmuebles propiedad del Instituto.

9. Bienes Intangibles
Licencias y Software

Estimaciones y Deterioros

10. No aplica, Este Instituto no tiene cuentas incobrables, estimación de inventarios ni activos biológicos.

Otros Activos
11. No aplica



Pasivo

1. Respecto de las obligaciones a cargo del ITEA, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al 30 de SEPTIEMBRE 2021, mismos que son liquidables a un plazo menor a 90 días, se agrupan por cuenta de SEPTIEMBRE y saldo, de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta	Saldo	Descripción
Proveedores por pagar a corto plazo	1,591.82	Proveedores por pagar a corto plazo
Retenciones y contribuciones	336,039.97	SR retenido por sueldos y salarios, E SN.
Otras Cuentas por pagar corto plazo	738.73	Otras cuentas por pagar corto plazo
TOTAL	\$338,370.52	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informan los montos totales al 30 de SEPTIEMBRE de 2021, siendo los siguientes:
- 2.

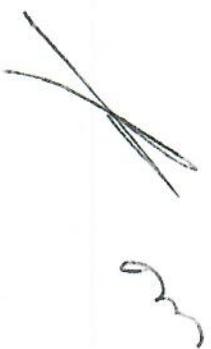
INSTITUTO DE TRANSPARENCIA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, ORGANISMO AUTÓNOMO

CUENTA		Total
4151	PRODUCTOS	\$70,343.92
4220	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBCONVENIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$15,977,000
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$40,500
Total		\$16,087,843.92

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Representa el monto de los hechos contables que disminuyen el patrimonio neto del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses transferencias otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias. Al cierre del mes de SEPTIEMBRE de 2021, las cantidades y porcentajes devengados con porcentaje SEPTIEMBRE al 10% del gasto total se desglosan a continuación:

CUENTA	PERIODO 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE	%
SERVICIOS PERSONALES	\$12,546,358.26	76.00%
SERVICIOS GENERALES	\$3,286,584.43	20.00%



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Dentro del estado de variación en la hacienda pública, se muestran las modificaciones que ha sufrido el patrimonio o la hacienda pública del Instituto.
2. Durante el periodo de ENERO a SEPTIEMBRE de 2021, la Hacienda pública presenta un incremento por el resultado del ejercicio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	SEPTIEMBRE 2021	JULIO 2021
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$2,607,530.04	\$2,598,811.71
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	\$2,607,530.04	\$2,598,811.71

2. No se detallan adquisiciones de bienes inmuebles ni bienes muebles en virtud de que no hubo adquisiciones por estos conceptos durante el periodo que se informa.

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, ORGANISMO AUTÓNOMO

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

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		16,087,844
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		40,500
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
2.4 Disminución del exceso de provisiones		0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		40,500
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		0
		40,500
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		40,500
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		0
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		16,087,844

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

20,167,559

3,801,451

2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	65,288	
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	280,182	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	54,975	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	24,476	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	3,376,530	
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		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, ORGANISMO AUTÓNOMO

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales

0

4. Total de Gasto Contable

16,366,107

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, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Juicio en proceso de resolución.

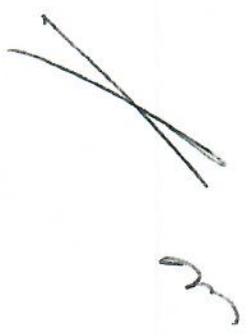


Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias	2021
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$23'183,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	23'183,000
LEY DE INGRESOS MODIFICADO	29,173,097
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	29,173,097
LEY DE INGRESOS RECAUDADO	16,087,844
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	20,167,559
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	20,167,559
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	20,167,559

Se generó una ampliación presupuestal por \$5,990,096.96 derivado de remanentes de ejercicios anteriores. De los cuales al 30 de SEPTIEMBRE se ha devengado \$5,779,398.09

Cabe mencionar que, al cierre del mes de SEPTIEMBRE 2021, se realizaron los registros contables con base acumulativa, apeguándose al marco conceptual y a los postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde señala la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos-contables mencionado en dicho acuerdo.



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto de Transparencia del Estado de Aguascalientes, es un Organismo Público Autónomo, independiente en sus decisiones y funcionamiento.

Los Estados Financieros del Instituto, proveen de Información Financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a 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 deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la comprensión de estos y sus particularidades

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto de Transparencia durante este ejercicio 2021 trabajara bajo los más estrictos parámetros de control, austeridad y disciplina y siempre conscientes de que no se afecte la operatividad del Instituto, ni se deje de cumplir con las dos grandes atribuciones que tiene el ITEA y que son: Garantizar el Derecho de Acceso a la Información y proteger los Datos Personales en poder de los Sujetos Obligados.

El ITEA obtiene sus ingresos principalmente de las transferencias de recursos que recibe del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas, mismos que fueron autorizados por el H. Congresos del Estado en el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2021.

3. Autorización e Historia

Con la publicación de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Aguascalientes y sus Municipios en SEPTIEMBRE del 2016, que abrogó la del año 2006 al ser esta una legislación insuficiente, la nueva Ley permitió que el Instituto de Transparencia del Estado de Aguascalientes (ITEA), se siguiera conservando como un organismo con autonomía y autoridad necesarias para vigilar el cumplimiento a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Aguascalientes y sus Municipios siendo autoridad en materia promoción, difusión e investigación sobre el derecho de acceso a la información pública.

4.- Organización y Objeto Social

Acorde con lo establecido en el artículo 42 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Aguascalientes, señala que el Instituto de Transparencia del Estado de Aguascalientes, es un organismo público autónomo, con

personalidad jurídica y patrimonio propio, con la atribución de ejercer su presupuesto, observando lo dispuesto en dicha Ley además de estar facultado para recibir y manejar sus recursos.

El Instituto se encuentra registrado en el Servicio de Administración Tributaria (SAT), con el registro federal de contribuyentes ITE080601UJA como persona moral no contribuyente de conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

Para el ejercicio de sus atribuciones, el Instituto de Transparencia del Estado de Aguascalientes funcionará con la estructura orgánica que se encuentra publicada en la siguiente liga:
<https://onedrive.live.com/?authkey=%21ABSBBPYKQm7y0ns&cid=323DD0030C46CDBB0&id=323DD0030C46CDBB0%2110849&p>
Transparencia del Estado de Aguascalientes.

El Instituto no cuenta con Fideicomisos.

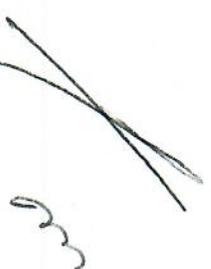
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Instituto de Transparencia del Estado de Aguascalientes, en cumplimiento a lo previsto en el artículo Cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos del ITEA.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización, no aplica para el presente período.
No se efectuaron en el presente período operaciones en el extranjero.
No se cuenta con inventarios de material para su transformación y venta.
Por la naturaleza de la Institución no aplica la generación de provisiones y reservas.

Reclasificaciones: en el mes de septiembre se efectuó una reclasificación del importe de \$5,990,096.96 correspondiente a remanentes de ejercicios anteriores, del CRI 61 Aprovechamientos al CRI 03 Ingresos derivados del financiamiento/ Financiamiento Interno.



7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza

8. **Reporte Analítico del Activo**

Al inicio del ejercicio se cuenta con un saldo inicial de \$9'592,972 y un saldo final al 30 de SEPTIEMBRE del 2021 de \$ 8,418,819 saldos que se reflejan en el Estado Analítico del Activo anexo.

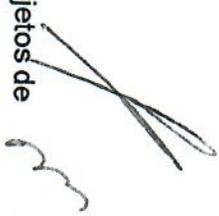
No se cuenta con Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Directo o Indirecto.
No se tienen Inversiones en empresas de participación mayoritaria ni minoritaria.
No se tienen riesgos por tipo de cambio o de intereses de las inversiones financieras.

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
En el Instituto de Transparencia del Estado de Aguascalientes, no se han creado fideicomisos mandatos o análogos, con fines específicos.

10. **Reporte de la Recaudación**
Análisis de la Recaudación por el período del 1º de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE 2021 es de \$16,087,844 mismo que se muestra en el Estado de Actividades anexo y todos se refieren a ingresos locales.

11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
No se realizan operaciones sobre deuda, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza

12. **Calificaciones otorgadas**
No se realizan operaciones que generen este tipo de informes ya que el Instituto no tiene obligaciones a las que haya sido sujetos de una calificación crediticia.



13. **Proceso de Mejora**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno: El Instituto se rige bajo las establecidas dentro de su normatividad aplicable.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. El Instituto tomo los más estrictos parámetros de control, austeridad y disciplina para el ejercicio del presupuesto del 2021.

14. Información por Segmentos

El Instituto no cuenta con información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin eventos posteriores que modifiquen la información presentada al 31 de SEPTIEMBRE de 2021 respecto de la información contable, presupuestaria y programática.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas con el ITEA que influyen en toma de decisiones operativas y financieras.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La responsabilidad de la información financiera y sus notas adjuntas es responsabilidad del emisor.

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



LIC. MARCOS JAVIER TACHICUIN RUBALCAVA
COMISIONADO PRESIDENTE



C.P. MÓNICA PATRICIA GONZÁLEZ ESTRADA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS