



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 14,310,458

\$ 23,288 Importe que corresponde a fondo revolvente de gastos menores en las coordinaciones de zona y dirección general.

\$ 14,118,599 Importe que corresponde a disponible en libros de las cuentas bancarias de este instituto

\$ 168,571 Importe que corresponde a depósitos entregados en garantía de:

- \$ 74,326 a los arrendatarios de inmuebles utilizados por algunas coordinaciones de zona, así como a la comisión federal de electricidad.
- \$ 94,245 Cheques girados para pago de medios de subsistencia, los cuales se encuentran en la junta local de conciliación según procedimiento administrativo número 111/E02/2011.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 18,855

Deudores diversos: \$ 18,855

\$ 79 Importe que corresponde a ISR anual a cargo de un trabajador federal, el cual fue dado de baja y se le descontara al momento del pago de finiquito.

\$ 30 Importe que corresponde a diferencia pagada de mas, el cual será reintegrado en el mes de Marzo.

\$ 144 Importe que corresponde a pago duplicado a comapa victoria, el cual será bonificado en el siguiente pago.

\$ 16,443 Importe que corresponde a viáticos, el cual será comprobado y/o reintegrado durante el siguiente mes.

\$ 137 Importe que corresponde a subsidio al empleo, el cual será descontado durante el siguiente mes.

\$ 1,776 Importe que corresponde a registro indebido de nomina, el cual será el cual será compensado en el mes.

\$ 247 Importe que corresponde a subsidio al empleo ramo 28, el cual será descontado durante el siguiente mes.

Nota: la diferencia de 1 peso en la suma se debe al redondeo por decimales.

Derechos a recibir Bienes o Servicios \$ 0

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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (no aplica)

Inversiones Financieras (no aplica)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se conforma de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Depreciación acumulada	Depreciación del periodo	porcentaje %
Mobiliario y equipo de administración (mobiliario y equipo de oficina)	479,690	287,814	47,969	10%
Equipo de computo	424,886	424,886	0	0
Mob. y eq de admon don gob (mob. y eq de of)	91,828	45,914	9,183	10%
Eq. de computo don gob 2016	3,500	3,500	0	0
Equipo de comunicación	22,599	22,599	0	0
Equipo de comunicación don gob (mob y eq de of)	18,000	9,000	1,800	10.00%
Vehiculos	511,200	511,200	0	0
Vehiculos	1,118,100	1,118,100	0	0
Vehiculos	594,200	642,700	0	0
Vehiculos	348,900	348,900	0	0
Eq. De Transp. reexpresado	4,760,800	4,817,800	0	0
Eq. De Transp donado de gob 2016	579,100	473,600	2,320	4.00%
Total de Activo	8,952,803	8,706,013	61,272	
software	79,000	79,000		
Total de depreciación acumulada a 2020		8,785,013		

Estimaciones y deterioros

La depreciación se calcula conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 13 de diciembre de 2011.

De acuerdo a la depreciación de vida útil el mobiliario y equipo de oficina se deprecia a 10 años, equipo de cómputo a 3 años, maquinaria, otros equipos y herramientas en el cual se engloba equipo de comunicación, mismo que incluye cámaras fotográficas y de video a 3 años, equipo. de transporte a 5 años y software a 3 años.

Las cifras de los rubros mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, varían de acuerdo activos re expresados, autorizados por la H. Junta Directiva.

Otros Activos (no aplica)

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

Pasivo: \$ 1,667,498

Servicios personales \$ 123,689

Importe que corresponde a servicios personales de:

- \$ 9,906 Importe que corresponde a préstamo a corto plazo, el cual se enterara durante el siguiente mes.
- \$ 1,637 Importe que corresponde a préstamo hipotecario, el cual se enterara durante el siguiente mes.
- \$ 800 Importe que corresponde a aportación CAET, el cual se enterara durante el siguiente mes.
- \$ 111,345 Importe que corresponde a prestamos especiales, el cual se pagara durante el siguiente mes.
- **Nota: la diferencia de 1 peso en la suma se debe al redondeo por decimales.**

Proveedores por pagar \$ 198,133

Importe que corresponde a proveedores por la compra de materiales y suministros para el funcionamiento de este instituto, el cual se pagarán durante el siguiente mes.

Retenciones y contribuciones por pagar \$ 1,345,677

Importe que corresponde a retenciones y contribuciones del mes de mayo que se pagan bimestralmente y mensualmente, los cuales se pagaran durante el mes de junio y julio 2021.

Nota: la diferencia de 1 peso en el pasivo se debe al redondeo por decimales

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 74,748,341

\$ 42,123,713 Importe que corresponde a participaciones y aportaciones recurso federal ramo 33 vía Secretaría de Finanzas.

\$ 2,237,267 Importe que corresponde a transferencias y asignaciones estatales.

\$ 1,870,000 Importe que corresponde a convenios ramo XI.

\$ 28,517,361 Importe que corresponde a participaciones y aportaciones recurso federal ramo 28 vía Secretaría de Finanzas.

Otros ingresos y beneficios 15,565

\$ 13,608 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario federal R-33

\$ 1,065 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario estatal

\$ 824 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario R-28

\$ 68 Importe que corresponde a otros ingresos varios federal R-33

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

Gastos y Otras Pérdidas:

A continuación, se desglosa el gasto total en el Presupuesto Federal Ramo 33, Presupuesto Federal Ramo 11 y Presupuesto Estatal en los siguientes capítulos:

Capítulo	Origen	Importe
1000 Servicio Personales	Federal Ramo 33	\$ 23,902,389.00
1000 Servicios Personales	Estatal	\$ 22,676,585.00
Total		\$ 46,578,974.00

Capítulo	Origen	Importe
2000 Materiales y Suministros	Federal Ramo 33	\$ 669,502.00
2000 Materiales y Suministros	Estatal	\$ 1,627,618.00
Total		\$ 2,297,120.00

Capítulo	Origen	Importe
3000 Servicios Generales	Federal Ramo 33	\$ 2,118,959.00
3000 Servicios Generales	Estatal	\$ 2,495,561.00
Total		\$ 4,614,520.00

Capítulo	Origen	Importe
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 33	\$ 1,966,410.00
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 11	\$ 5,384,555.00
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Estatal	\$ 1,427,210.00
Total		\$ 8,778,175.00

Dando un total global en todos los capítulos de **\$ 62,268,789.00**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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:

	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	14,141,887	12,885,703
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	168,571	178,571
Total de Efectivo y Equivalentes	14,310,458	13,064,274

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: (no aplica)

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	12,495,118	11,831,631
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	-37,227	-3
Ahorro/Desahorro del Estado de Actividades	12,457,891	11,831,628

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

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 30 de Junio del 2021	
(Cifras en pesos)	

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 74,748,341
------------------------------	---------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	15,565
2.1 Ingresos Financieros	15,496
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	69

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	74,763,906
---------------------------------	------------

Nota: la variación de 1 peso en la suma se debe al redondeo por decimales.

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

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2021
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 62,268,788
---	----------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
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	37,227
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
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	37,227

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



SECRETARÍA
DE EDUCACIÓN

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2021
9

ITEA

INSTITUTO TAMAULIPECO
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

4. Total de Gastos Contables

62,306,015

DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL

C.P. ADRIÁN RAMÍREZ MAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. MAXIMINA BAUTISTA VERDINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

 **Dirección General**
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas contables

7.3.0.0 Avals y garantías	\$ 22,117
7.4.0.0 Juicios	\$ 5,120,043
7.6.0.0 Bienes en concesionados o en comodato	\$ 23,423,495

Cuentas presupuestales

8.1.1.0 Ley de ingresos estimada	\$ 163,066,972
8.1.2.0 Ley de ingresos por ejecutar	\$ 88,318,904
8.1.3.0 Modificaciones a la ley de ingresos	\$ 274
8.1.4.0 Ley de ingresos devengada	\$ 74,748,341
8.1.5.0 Ley de ingresos recaudada	\$ 74,748,341
8.2.1.0 Presupuesto de egresos aprobado	\$ 163,066,972
8.2.2.0 Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 33,908,401
8.2.3.0 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 0
8.2.4.0 Presupuesto de egresos comprometido	\$ 129,158,571
8.2.5.0 Presupuesto de egresos devengado	\$ 62,268,788
8.2.6.0 Presupuesto de egresos ejercido	\$ 62,268,788
8.2.7.0 Presupuesto de egresos pagado	\$ 61,876,063

Tam **ITEA**
Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL

C.P. ADRIAN RAMÍREZ MAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C.P. MAXIMINA BAUTISTA VERDINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros de este ente público, provee 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 periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al mes de junio se ejerció el presupuesto autorizado federal ramo 33 para el ejercicio 2021 y los recursos calendarizados asignados por mes se recibieron al 100%.

En lo que respecta al presupuesto autorizado para el convenio específico de colaboración Programa Educación para Adultos, vía ramo 11, se ha ministrado a este Instituto un importe de \$ 1,870,000.

Cabe hacer mención, que en el presupuesto estatal no se recibió el recurso en tiempo del capítulo 4000 por un monto de \$586,133.11 respectivamente; mismo que corresponden a los recursos programados de la 1ª y 2ª quincenas de mayo 2021.

Así mismo, el ahorro al cierre del mes de junio de 2021, que registra el estado de actividades es de \$12,457,891.00 (Doce millones cuatrocientos cincuenta y siete mil ochocientos noventa y un peso 00/100 M.N.). Las economías registradas en los presupuestos federal ramo 33, ramo 11, subsidio estatal de 30 de junio de 2021 son de acuerdo al siguiente detalle:

- En el presupuesto federal ramo 33, se tiene una economía de \$9,939,394 al 30 de junio de 2021.
- En el presupuesto federal ramo 11, se registró una economía de \$442,790 al 30 de junio de 2021.
- En el presupuesto estatal el importe de \$2,097,370 corresponde a la economía al 30 de junio de 2021.
- Rendimientos Financieros del presupuesto federal ramo 33 por un importe de \$273.91

Presentándose el resultado de la siguiente manera del estado de actividades:

• Federal Ramo 33	\$9,939,394.00
• Federal Ramo 11	\$442,790.00
• Estatal	\$2,097,370.00
• O. Gastos	\$37,227.00
• O. Ingresos	\$15,564.00
• Ahorro/desahorro	\$12,457,891.00

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

3. Autorización e Historia

Fecha de creación del instituto: el Instituto Tamaulipeco de Educación Para Adultos, fue creado por decreto gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado Tamaulipas en tomo CXXV de fecha 1º de Abril de 2000 P.O No. 27 página 3, el cual se a reformado en Periódico Oficial del Estado Tamaulipas en tomo CXXVI de fecha 17 de Octubre del 2001 P.O No. 125 página 7, tomo CXXVII de fecha 5 de Noviembre del 2002 P.O. No. 133 página 8, tomo CXXXVIII de fecha 7 de Febrero del 2013 Anexo al No. 18 página 8.

4. Organización y Objeto Social

Es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio dependiente sectorial de la secretaria de educación, que tiene por objeto promover, organizar e impartir educación básica para adultos, promover y proporcionar servicios de alfabetización, educación primaria, secundaria y comunitaria para adultos.

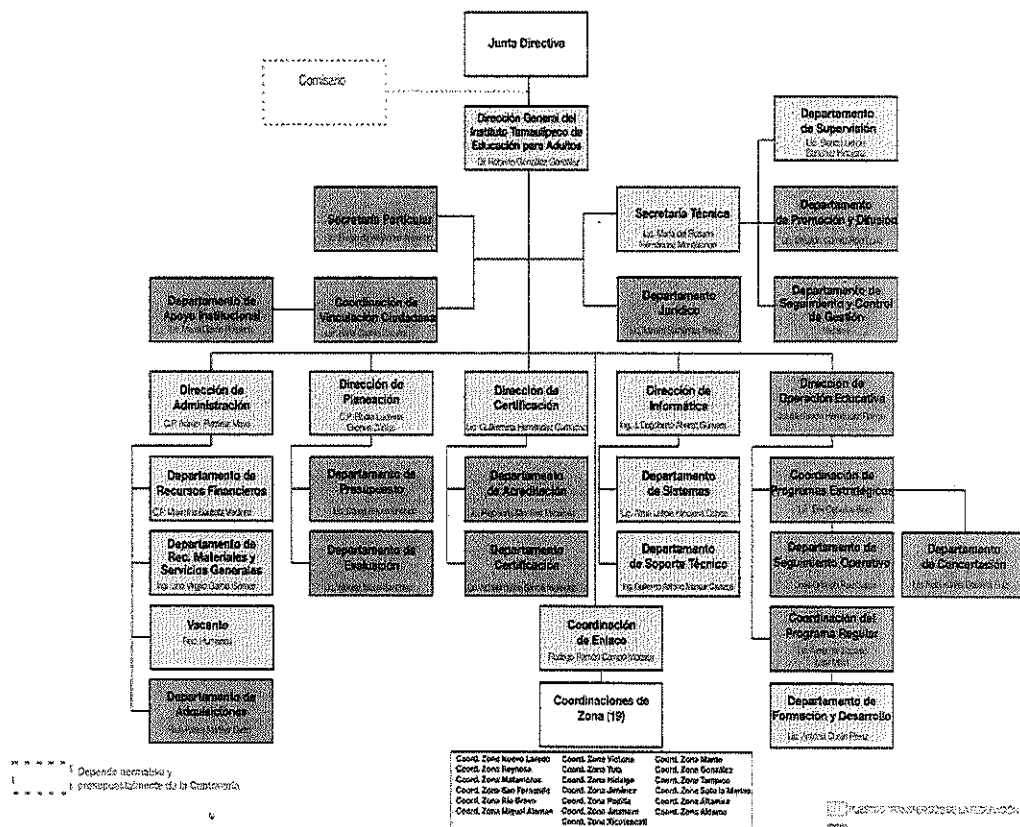
Las relaciones laborales se rigen en los términos de la legislación vigente en la materia, en las disposiciones legales aplicables reglamentarias del apartado A del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en el convenio de coordinación para descentralización de los servidores de educación para adultos del estado de Tamaulipas.

El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener este instituto son:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)
- Presentar la declaración de impuesto sobre la renta (ISR) donde informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de renta de bienes muebles.
- Presentar la declaración anual donde informe sobre las retenciones de trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilables a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por 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 impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por el pago de rentas de bienes muebles.
- Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

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

ORGANIGRAMA:



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

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda (no aplica)

12. Calificaciones otorgadas (no aplica)

13. Proceso de Mejora

- La elaboración del anteproyecto del presupuesto federal y estatal incluirá criterios de austeridad, racionalidad, equidad y transparencia que la normatividad vigente señale.
- Considerar la inflación y las nuevas necesidades que se generen en las áreas de la dirección general.
- Las partidas presupuestales que se utilicen deberán de ser las contenidas en el clasificador por el objeto del gasto vigente.
- Las estimaciones del anteproyecto de presupuesto se calcularán en moneda nacional, presentándose las cifras en pesos.
- La planeación de metas y presupuesto dependerá de lo autorizado por el Instituto Nacional Para la Educación de los Adultos (INEA) y la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.
- Aplicar la metodología establecida por Instituto Nacional Para la Educación de los Adultos (INEA) para la elaboración del programa anual.
- Se aplicarán únicamente los presupuestos autorizados del ejercicio actual, para el trámite de los recursos económicos estatales y federales.
- Se aplicarán solamente las partidas presupuestales autorizadas tanto en el presupuesto estatal como en el federal.
- Los registros que forman parte de los estados financieros deberán estar soportados y firmados por las autoridades del instituto.
- Las variaciones importantes deberán ser informadas en notas aclaratorias a los mismos.
- Los documentos de ingresos y egresos que corresponde a los presupuestos autorizados deberán estar debidamente firmados y autorizados por la junta directiva.

14. Información por segmentos (no aplica)

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

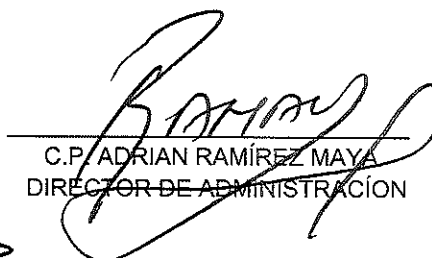
15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas



DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL



C.P. ADRIAN RAMÍREZ MAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



C.P. MAXIMINA BAUTISTA VERDINEZ
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS



Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000