



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 8,268,725

\$ 8,100,154 Importe que corresponde a disponible en libros de las cuentas bancarias de este instituto

Banorte	\$ 7,657,491
Santander	\$ 442,663
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,100,154</b>

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

Arrendatarios de inmuebles	\$ 74,326
Cheques para pago de medios de subsistencia	\$ 94,245
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 168,571</b>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 647,051

Deudores diversos: \$ 647,051

ISR Anual a cargo del trabajador	\$ 79
Ministración 3% s/nomina diciembre	\$ 646,079
Diferencia pagada de más al IPSSET	\$ 472
Pago indebido a comapa soto la marina	\$ 130
Subsidio al empleo R-28 estatal	\$ 291
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 647,051</b>

Derechos a recibir Bienes o Servicios \$ 0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (no aplica)

Inversiones Financieras (no aplica)



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

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	\$ 335,783	\$ 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	\$ 55,097	\$ 9,183	10%
Eq. de computo dob 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	\$ 10,800	\$ 1,800	10%
Vehículos	\$ 511,200	\$ 511,200	0	0
Vehículos	\$ 1,118,100	\$ 1,118,100	0	0
Vehículos	\$ 594,200	\$ 642,700	0	0
Vehículos	\$ 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	0	0
Total de Activo	\$ 8,952,803	\$ 8,764,965	\$ 58,952	
software	\$ 79.000	\$ 79,000		
Total de depreciación acumulada a 2021		\$ 8,843,965		



### 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)

Pasivo: \$ 4,137,637

Importe que corresponde a:

Servicios personales	\$ 471,709
Proveedores por pagar	\$ 269,448
Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 3,382,462
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 14,018
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,137,637</b>

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 165,557,413

Transferencias federal ramo 33	\$ 86,548,577
Transferencias estatales	\$ 6,084,592
Transferencias federal convenio ramo XI	\$ 8,084,737
Transferencias del ramo 28	\$ 52,307,943
Transferencias de estatales remanentes ejercicio 2020	\$ 1,411,613
Transferencias estatales scotianbank 2020	\$ 11,119,951
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 165,557,413</b>

Otros ingresos y beneficios \$ 37,792

Rendimiento bancario federal ramo 33	\$ 32,964
Rendimiento bancario estatal	\$ 1,828
Rendimiento bancario estatal ramo 28	\$ 2,829
Rendimiento bancario estatal remanentes ejercicio 2020	\$ 14
Rendimiento bancario estatal scotianbank 2020	\$ 78
Ingresos varios	\$ 79
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 37,792</b>

Gastos y Otras Pérdidas \$ 160,983,400

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	\$ 53,158,408
1000 Servicios Personales	Estatal	\$ 57,713,064
TOTAL		\$ 110,871,472

Capítulo	Origen	Importe
2000 Materiales y Suministros	Federal Ramo 33	\$ 11,877,433
2000 Materiales y Suministros	Estatal	\$ 1,612,110
TOTAL		\$ 13,489,543

Capítulo	Origen	Importe
3000 Servicios Generales	Federal Ramo 33	\$ 9,554,052
3000 Servicios Generales	Estatal	\$ 4,640,906
TOTAL		\$ 14,194,958

Capítulo	Origen	Importe
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 33	\$ 8,449,758
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 11	\$ 8,084,737
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Estatal	\$ 5,892,932
TOTAL		\$ 22,427,427

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA \$ 4,461,735**

Importe que corresponde al resultado del ejercicio 2020, mismo que es transferido al resultado de ejercicios anteriores y reintegrado a la tesorería de la federación y a la secretaría de finanzas del gobierno del estado, por concepto de recursos no devengados y rendimientos financieros.

Recursos no devengados Federal Ramo-33	\$ 3,811,527
Recursos no devengados Estatal	\$ 627,090
Rendimientos financieros	\$ 23,118
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,461,735</b>

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y equivalentes**

- 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	\$ 8,100,154	\$ 8,929,594
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 168,571	\$ 178,571
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 8,268,725</b>	<b>\$ 9,108,165</b>



- 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)

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

	2021	2020
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$ 4,515,263</b>	<b>\$ 4,438,617</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	\$ 58,952	\$ 61,272
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 4,574,215</b>	<b>\$ 4,499,889</b>



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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021  
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 165,557,413
------------------------------	----------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 37,792
2.1 Ingresos Financieros	\$ 37,713
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	\$ 79

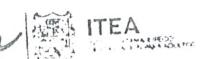
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	\$ 0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	

4.- Total de Ingresos Contables	\$ 165,595,205
---------------------------------	----------------

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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021  
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 160,983,400
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 Educacional 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	

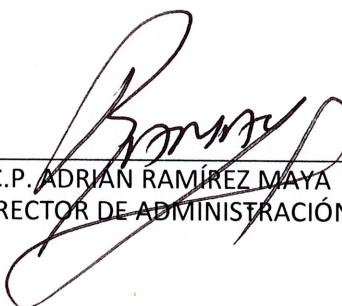
  
ITEA  
Dirección General  
Emiliano P. Nafarrete Norte  
No. 333 Zona Centro  
C.P. 87000



<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>\$ 96,542</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 58,952
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	\$ 37,590
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 161,079,942</b>

  
DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA  
DIRECTOR GENERAL

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

  
C.P. ADRIAN RAMÍREZ MAYA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas contables

7.3.0.0	Avales 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	\$ 0
8.1.2.0	Modificaciones a la ley de ingresos	\$ 2,490,441
8.1.4.0	Ley de ingresos devengada	\$ 165,557,413
8.1.5.0	Ley de ingresos recaudada	\$ 165,557,413
8.2.1.0	Presupuesto de egresos aprobado	\$ 163,066,972
8.2.2.0	Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 4,573,714
8.2.3.0	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 2,490,144
8.2.4.0	Presupuesto de egresos comprometido	\$ 160,983,401
8.2.5.0	Presupuesto de egresos devengado	\$ 160,983,401
8.2.6.0	Presupuesto de egresos ejercido	\$ 160,983,401
8.2.7.0	Presupuesto de egresos pagado	\$ 159,591,164

DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA  
DIRECTOR GENERAL

Tam  
ITEA

C.P. ADRIÁN RAMÍREZ MATA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

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



### 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.

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

#### 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

Se recibió una ampliación presupuestal del capítulo 1000 (Servicios Personales) del presupuesto federal Ramo 33 en el mes de octubre por un importe de \$824,132

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 \$ 8,084,737

Cabe hacer mención, que en el presupuesto estatal no se recibió el recurso en tiempo de los capítulos 2000, 3000 de los meses de noviembre y diciembre por un monto de \$299,282

Así mismo, el ahorro al cierre del mes de diciembre de 2021, que registra el estado de actividades es de \$4,515,263 (Cuatro millones quinientos quince mil doscientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.). Las economías registradas en los presupuestos federal ramo 33, ramo 11, subsidio estatal de 31 de diciembre de 2021 son de acuerdo al siguiente detalle:

- En el presupuesto federal ramo 33, se tiene una economía de \$3,508,629 al 31 de diciembre de 2021.
- En el presupuesto federal ramo 11, se registró una economía de \$0 al 31 de diciembre de 2021.

- En el presupuesto estatal el importe de \$1,065,086 corresponde a la economía al 31 de diciembre de 2021.
- Rendimientos Financieros del presupuesto federal ramo 33 por un importe de \$298

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

Federal Ramo 33	\$ 3,508,629
Rendimientos Fin. R-33	\$ 298
Federal Ramo 11	\$ 0
Estatal	\$ 1,065,086
O. Gastos	\$ 96,542
O. Ingresos	\$ 37,792
Ahorro/desahorro	\$ 4,515,263

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

### 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 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 secretaría 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.



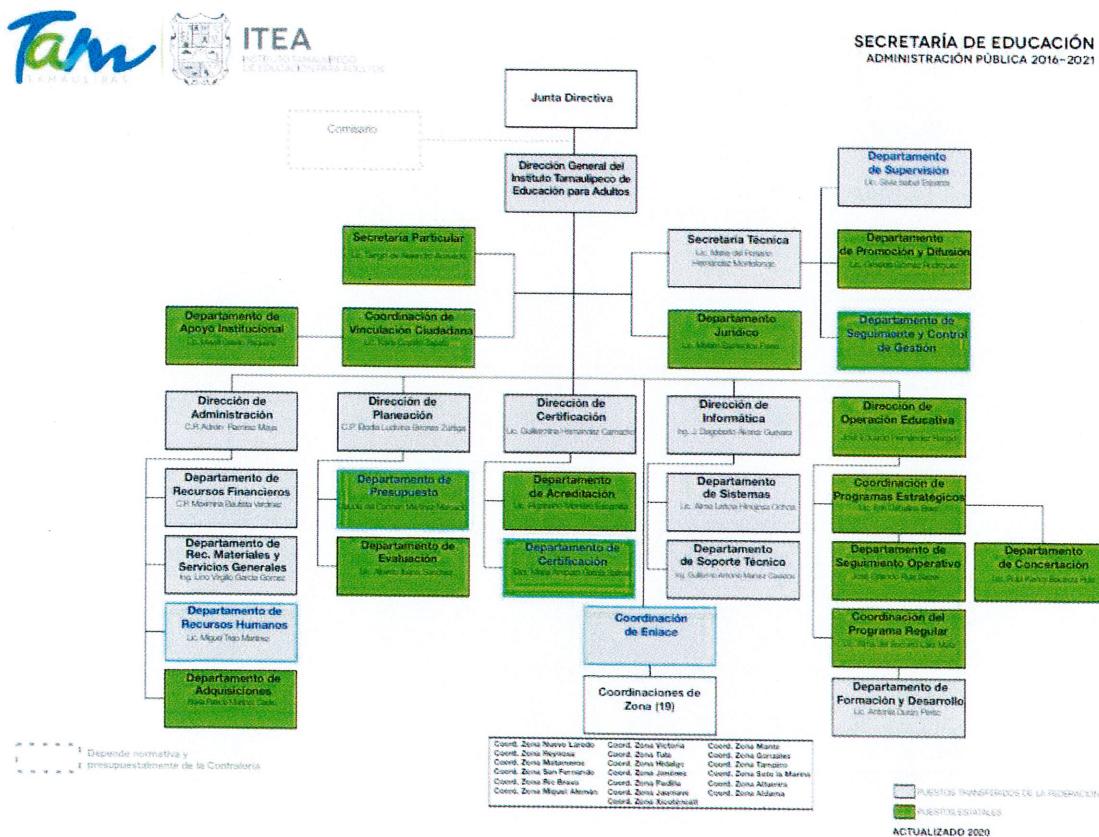
El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener este instituto son:

- 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.

*[Firma]*

**Tam** |   
**ITEA**  
INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACION PARA ADULTOS  
**Dirección General**  
Emiliano P. Nafarrete Norte  
No. 333 Zona Centro  
C.P. 87000

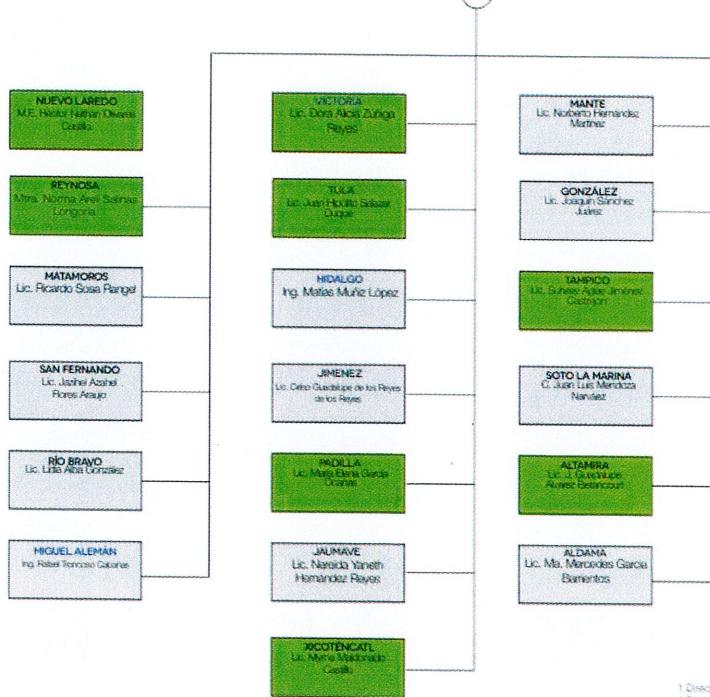
## ORGANIGRAMA:



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



ESTRUCTURA ORGÁNICA DEL INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACIÓN  
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA 2016-2021



- 1 Director General
- 1 Secretario Técnico
- 1 Secretario Particular
- 4 Coordinadores
- 6 Directores de Área
- 10 Coordinadores de Zona
- 18 Jefes de Departamento

**Tam**  
ITEA  
INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS  
**Dirección General**  
Emiliano P. Nafarrete Norte  
No. 333 Zona Centro  
C.P. 87000

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las disposiciones que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y lineamientos del CONOC

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

El sistema y método de inventarios es a valor factura

**7. Posición en moneda extranjera y protección por riego cambiario (no aplica)**

**8. Reporte Analítico del Activo**

La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, son de acuerdo a los lineamientos del Consejo de Armonización Contable (CONAC).

**9. Fideicomisos, mandatos y análogos (no aplica)**

10. Reporte de recaudación \$ 165,557,413

Transferencias federal ramo 33	\$ 86,548,577
Transferencias estatales	\$ 6,084,592
Transferencias federal convenio ramo XI	\$ 8,084,737
Transferencias del ramo 28	\$ 52,307,943
Transferencias de estatales remanentes ejercicio 2020	\$ 1,411,613
Transferencias estatales scotianbank 2020	\$ 11,119,951
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 165,557,413</b>

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.


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



- 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)

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

Tam | ITEA  
INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS  
Dirección General  
Emiliano P. Nafarrete Norte  
No. 333 Zona Centro  
C.P. 87000

C.P. ADRIAN RAMÍREZ MÁYA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN