

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 12,007,018

\$ 27,442 Importe que corresponde a saldo de fondo revolvante en las coordinaciones de zona y dirección general.

Federal	\$ 27,442
---------	-----------

\$ 11,817,501 Importe que corresponde a disponible en libros de las cuentas bancarias de este instituto

Banorte	\$ 112,792
Santander	\$ 11,704,709
TOTAL	\$ 11,817,501

\$ 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
TOTAL	\$ 168,571

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 52,753

Deudores diversos: \$ 52,753

Traspasos federal	\$ 137
ISR Anual a cargo del trabajador federal 2019	\$ 79
ISR Anual a cargo del trabajador federal 2021	\$ 161
Gastos varios federal	\$ 33,623
Viáticos	\$ 14,317
Subsidio al empleo R-28	\$ 230
Traspasos R-28	\$ 133
ISR Anual a cargo del trabajador estatal 2021	\$ 2,932
Gastos varios R-28	\$ 1,141
TOTAL	\$ 52,753

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	\$ 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 (mób 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.

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

Otros Activos (no aplica)

Pasivo: \$ 1,624,720

Importe que corresponde a:

Servicios personales	\$ 100,154
Proveedores por pagar	\$ 187,184
Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 1,335,360
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 2,022
TOTAL	\$ 1,624,720

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 39,761,989

Transferencias federal ramo 33	\$ 25,388,093
Transferencias estatales	\$ 1,391,198
Transferencias del ramo 28	\$ 12,982,698
TOTAL	\$ 39,761,989

Otros ingresos y beneficios \$ 1,507

Rendimiento bancario federal ramo 33	\$ 767
Rendimiento bancario estatal	\$ 249
Rendimiento bancario estatal ramo 28	\$ 455
Rendimiento bancario estatal rec. propios	\$ 22
Ingresos varios federal	\$ 12
Ingresos varios estatal R-28	\$ 2
TOTAL	\$ 1,507

Gastos y Otras Pérdidas \$ 29,495,369

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 Servicios Personales	Federal Ramo 33	\$ 10,697,780
1000 Servicios Personales	Estatal	\$ 12,034,854
TOTAL		\$ 22,732,634

Capítulo	Origen	Importe
2000 Materiales y Suministros	Federal Ramo 33	\$ 1,414,848
2000 Materiales y Suministros	Estatal	\$ 3,802
TOTAL		\$ 1,418,650

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



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE MARZO DEL 2022

ITEA

INSTITUTO TAMAULIPECO
DE EDUCACION PARA ADULTOS

Capítulo	Origen	Importe
3000 Servicios Generales	Federal Ramo 33	\$ 1,021,896
3000 Servicios Generales	Estatad	\$ 913,502
TOTAL		\$ 1,935,398

Capítulo	Origen	Importe
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 33	\$ 2,731,801
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 11	\$ 0
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Estatad	\$ 676,886
TOTAL		\$ 3,408,687

- III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA \$ 408,289
Importe que corresponde a baja de activo en bienes muebles.

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:

	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$ 11,844,943	\$ 12,902,099
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 162,175	\$ 178,571
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 12,007,118	\$ 13,080,670

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)

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

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

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 10,268,081	\$ 10,604,843
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 10,268,081	\$ 10,604,843

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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2022

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 39,761,989
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 1,507
2.1 Ingresos Financieros	\$ 1,493
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	\$ 14
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	\$ 39,763,496

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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2022

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 29,495,369
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	

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


3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 46
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	\$ 46
4. Total de Gastos Contables	\$ 29,495,415

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


DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL


C.P. ADRIAN RAMIREZ 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:

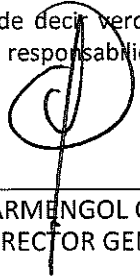
Cuentas contables

7.3.0.0	Avales y garantías	\$ 22,117
7.4.0.0	Juicios	\$ 5,120,043
7.6.0.0	Bienes en concesionados o en comodato	\$ 22,902,204


Cuentas presupuestales

8.1.1.0	Ley de ingresos estimada	\$ 169,552,410
8.1.2.0	Ley de ingresos por ejecutar	\$ 129,791,188
8.1.2.0	Modificaciones a la ley de ingresos	\$ 767
8.1.4.0	Ley de ingresos devengada	\$ 39,761,989
8.1.5.0	Ley de ingresos recaudada	\$ 39,761,989
8.2.1.0	Presupuesto de egresos aprobado	\$ 169,552,410
8.2.2.0	Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 48,177,861
8.2.3.0	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 0
8.2.4.0	Presupuesto de egresos comprometido	\$ 121,374,549
8.2.5.0	Presupuesto de egresos devengado	\$ 29,495,369
8.2.6.0	Presupuesto de egresos ejercido	\$ 29,495,369
8.2.7.0	Presupuesto de egresos pagado	\$ 29,172,654

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


DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL


C.P. ADRIAN RAMIREZ 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"

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 febrero se ejerció el presupuesto autorizado federal ramo 33 para el ejercicio 2022 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, no se han recibido recursos al cierre de este mes ya que se encuentra en trámite dicho documento.

Cabe hacer mención, que en el presupuesto estatal no se recibieron los recursos en tiempo del capítulo 2000, 3000 y 4000 por un monto de \$190,899, \$295,223, \$586,133 respectivamente; mismo que corresponden a los recursos programados de la 1ª y 2ª quincenas de marzo 2022 dando un monto total de \$1,072,255.

Así mismo, el ahorro al cierre del mes de marzo de 2022, que registra el estado de actividades es de \$10,268,081 (Diez millones doscientos sesenta y ocho mil ochenta y un peso 00/100 M.N.). Las economías registradas en los presupuestos federal/ramo 33, ramo 11, subsidio estatal de 31 de marzo de 2022 son de acuerdo al siguiente detalle:

- En el presupuesto federal ramo 33, se tiene una economía de \$9,521,768 al 31 de marzo de 2022.
- En el presupuesto federal ramo 11, se registró una economía de \$0 al 31 de marzo de 2022.
- En el presupuesto estatal el importe de \$744,852 corresponde a la economía al 31 de marzo de 2022.

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

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

Federal Ramo 33	\$ 9,521,768
Rendimientos Fin. R-33	\$ 0
Federal Ramo 11	\$ 0
Estatul	\$ 744,852
O. Gastos	- \$ 46
O. Ingresos	\$ 1,507
Ahorro/desahorro	\$ 10,268,081

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.

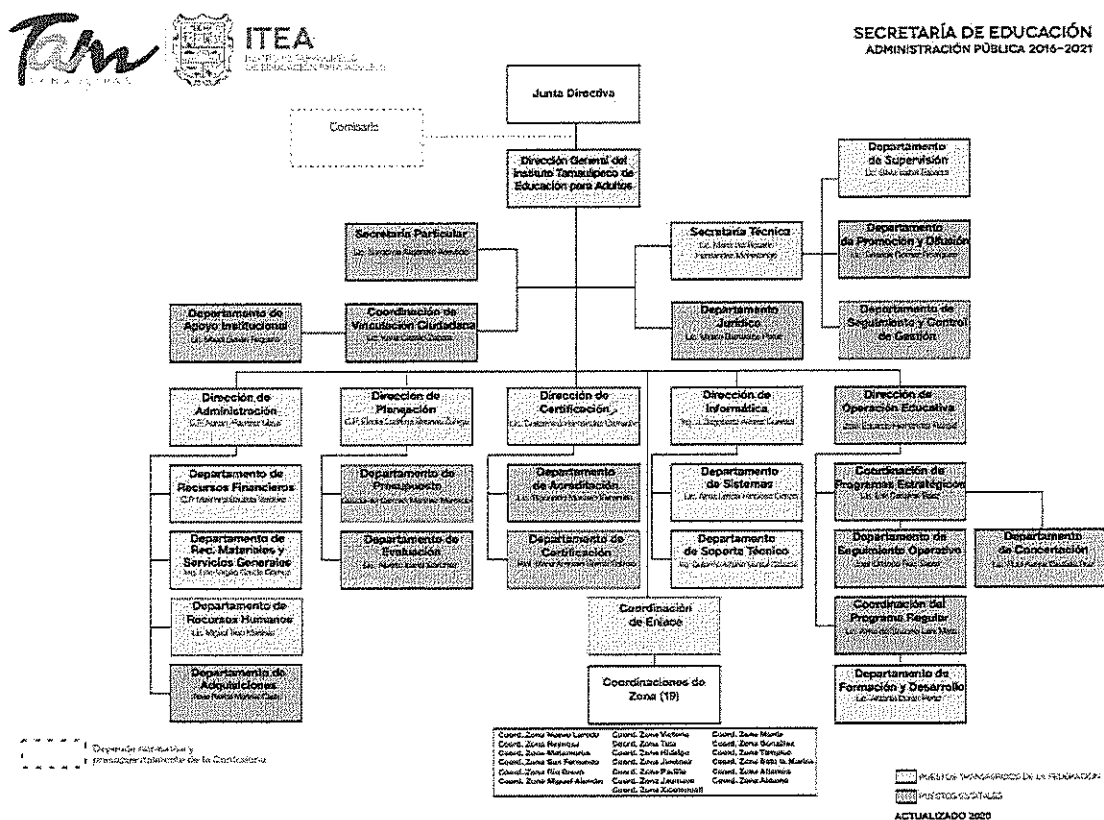
Las relaciones laborales se rigen en los términos de la legislación vigente en la materia, en las disposiciones legales aplicables reglamentarias del apartado A del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en el convenio de coordinación para descentralización de los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

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

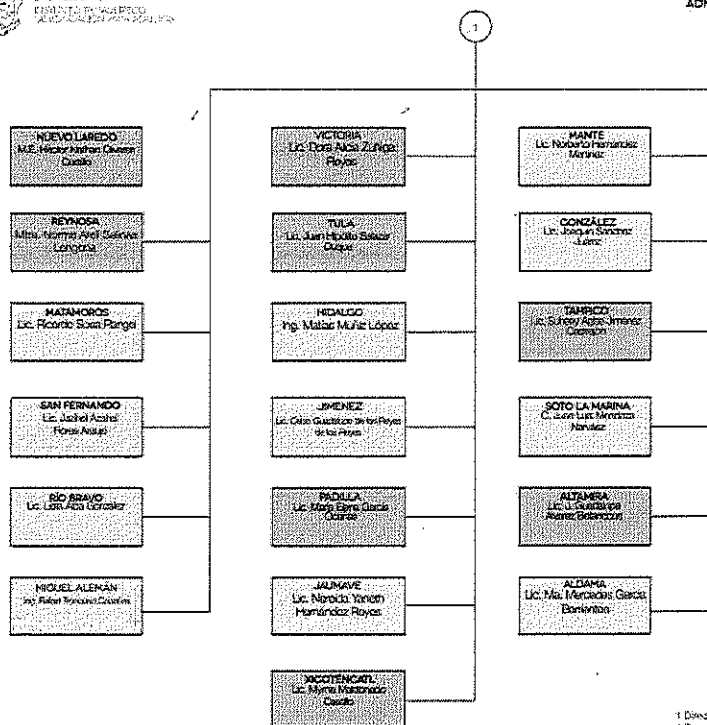
- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)
- Presentar la declaración de impuesto sobre la renta (ISR) donde informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de renta de bienes muebles.

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

- 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”



1 Director General
1 Secretario Técnico
1 Secretario Financiero
4 Coordinadores
5 Directores de Área
18 Coordinadores de Zona
18 Jefes de Departamento

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las disposiciones que emanan 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 riesgo 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)

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

10. Reporte de recaudación \$ 27,192,939

Transferencias federal ramo 33	\$ 25,388,093
Transferencias estatales	\$ 1,391,198
Transferencias del ramo 28	\$ 12,982,698
TOTAL	\$ 39,761,989

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.

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

- Los documentos de ingresos y egresos que corresponde a los presupuestos autorizados deberán estar debidamente firmados y autorizados por la junta directiva.

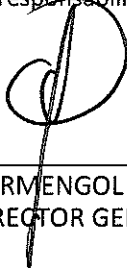
14. Información por segmentos (no aplica)

15. Eventos Posteriores al Cierre

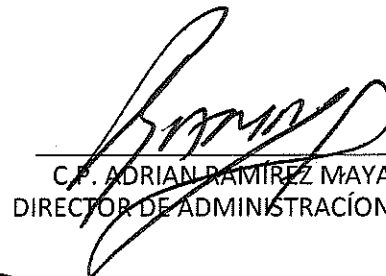
16. Partes Relacionadas

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

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



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

Tam **ITEA**
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"