



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013



### 1.- NOTA AL AHORRO/DESAHORRO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2013

El importe que registra el Estado de Actividades en el renglón de ahorro/desahorro al cierre del ejercicio del año 2013, presenta un superávit de \$ 2'875,693.41 (Dos millones ochocientos setenta y cinco mil seiscientos noventa y tres pesos 41/100 M.N.) es importante analizarlo, debido a que intervinieron diversos factores, mismos que se comentan a continuación:

- La nueva Ley de contabilidad gubernamental menciona que los activos deberán depreciarse o amortizarse según corresponda generando con esta acción un gasto virtual por \$ 412,275.00 en el ejercicio, derivado de la adquisición de bienes de activo fijo.
- Así mismo, la cantidad de \$ 2'825,976.77 que fue ejercido con remanentes de años anteriores, registrado en el renglón de gastos de ejercicios de años anteriores.
- El resultado presupuestal que se generó al cierre del ejercicio 2013, asciende a la cantidad de \$ 6'001,256.14, adicionando el monto de Otros ingresos y gastos por \$ 112,689.04, arrojando una economía global por el monto de \$ 6'113,945.18. Importe al cual se resta el gasto virtual por depreciación de activos y amortización de bienes intangibles, así como el gasto de ejercicios anteriores, reflejando un ahorro neto del ejercicio por el importe de \$ 2'875,693.41.

Me refiero a la disponibilidad federal de \$ 3'509,568.83 y estatal de \$ 2'491,686.88 provenientes en un 89% y 91% del capítulo 1000 respectivamente; ya que fueron cubiertos todos los compromisos derivados de la plantilla de personal transferido y del Contrato Colectivo de Trabajo; en lo que respecta al ahorro presupuestal del capítulo 1000 de origen estatal, este se generó debido a las vacantes que por instrucciones de la Secretaría de Finanzas permanecieron congeladas durante el ejercicio 2013.

Respecto a la economía federal del Ramo 33 será reprogramada para el ejercicio 2014, aplicándose en Gastos de Operación, tales como Materiales y Suministros, Servicios y Arrendamientos, Viáticos, etc. que apoyen en el cumplimiento de los objetivos y metas propuestas para el ejercicio siguiente, siempre y cuando sea autorizada por la H. Junta Directiva.

En cuanto al ahorro de origen estatal, se está en espera de las instrucciones que dicte la Secretaría de Finanzas del Gobierno 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"



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013



### Capítulo 1000

En el Capítulo 1000 del presupuesto **federal** se contempla una plantilla de personal integrada por 211 trabajadores de base y confianza en la **partida 1131** por un importe de \$ 3'629,496.37.

En este capítulo, en las partidas **1541 1542 1543 federal**, con un importe de \$ 5'056,957.07 en el concepto de prestaciones contractuales, se incluye la compensación garantizada a 18 Mandos Medios y Superiores, registrando también el concepto de Cantidad Adicional para Personal de Confianza y Homologados.

También contempla las prestaciones otorgadas al personal de base por concepto de programa de profesionalización según grado de estudios, nivel de puesto y sueldo tabular, Puntualidad mensual, Compensación por antigüedad y años de servicio efectivos en el Instituto, para pagarse a partir del quinto año otorgadas únicamente al personal de base, así como los estímulos económicos por 10, 15 y 20 años de servicio, de acuerdo a las Cláusulas 111, 66 y 115 del Contrato Colectivo de Trabajo 2010-2012 así como ayuda para guardería, becas para los hijos de los trabajadores, apoyo para lentes, despensa, apoyo para transporte, aparatos ortopédicos, canastilla maternal, entre otras; de acuerdo a las cláusulas 129, 103, 110, 104, 114, 109, 105 y 75 párrafo tercero respectivamente, del Contrato Colectivo de Trabajo. Cabe mencionar que los conceptos de despensa y apoyo para transporte, también se cubren al personal de confianza.

No se omite mencionar que también se incluyen Asignaciones Adicionales al Sueldo, que se integra por el concepto de Previsión social múltiple y apoyo para desarrollo y capacitación, otorgado al personal de base y confianza según lo estipulado en las Cláusulas 113 y 123 respectivamente, del Contrato Colectivo de Trabajo.

Así mismo en las **partidas 1321 y 1322, Federal y Estatal** se integra la cantidad de \$ 1'978,480.63 y \$ 2'382,473.18, respectivamente, correspondiente al pago de prima de vacaciones, prima dominical y gratificación de fin de año, y en la partida federal **1311** Primas por años de Servicios Efectivos Prestados, un importe de \$ 96,677.28.

En el resto de partidas **Federal 1411, 1421, 1431 y 1445** (Aportaciones de seguridad social, aportaciones de fondo de vivienda, Aportaciones al sistema para el retiro, aportaciones para seguros), se contemplan los impuestos generados por la misma plantilla, como ISSSTE, FOVISSSTE, SAR, Seguro de Vida, Seguro y Prestaciones de Retiro, así como Seguro de Gastos Médicos Mayores con un monto de \$ 758,264.41.

En lo que respecta al Capítulo 1000 del **presupuesto estatal**, se cuenta con una plantilla de 363 contratos que se integran en la **partida 1221** (Sueldos base al personal eventual), misma que asciende al monto de \$ 4'417,970.66; así como también incluye las partidas **1411, 1445, 1531** (el pago de aportaciones de seguridad social, aportaciones para seguros y prestaciones y haberes de retiro), tales como: ISSSTE Hospital General, Seguro de retiro, Fondo de

seguros y prestaciones y haberes de retiros) tales como: ISSSTE, Hospital General, Seguro de retiro, Fondo de pensiones generando la cantidad de \$ 898,874.97.

En la partida **1522** se registra el pago por indemnizaciones por laudos condenatorios, por un monto ejercido de \$ **66,202.01**.

Incluye también otras prestaciones en la **partida 1591 y 1712**, como Indemnizaciones, (otras prestaciones sociales y económicas; y estímulos) tales como canasta básica, capacitación y becas, y estímulos con un importe total ejercido de \$ **10'482,560.18**.

“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 DICIEMBRE DEL 2013



### Capítulo 2000

En éste Capítulo, se registra en la **partida 2612** un importe de \$ **307,650.03** del presupuesto ejercido **federal**, y \$ **120,600.00** del **Gobierno del Estado** como apoyo otorgado para combustible, considerando que con éste recurso se cubren las necesidades de movilidad operativa que presentan 19 Coordinadores de Zona, 158 Técnicos Docentes, 19 Técnicos Capacitadores, 76 Coord. De Unidad de Serv. Especializados y personal de la Dirección General para el apoyo en seguimiento y supervisión que se realiza en las diferentes Unidades Operativas de la entidad, así mismo en acciones de 3 Coordinadores de programas estratégicos, de enlace y de programa regular que realizan la supervisión y seguimiento, perifoneo y foros de información para la captación de usuarios, así como para asistir a las reuniones de CIDAP (Comisión Interna de Administración y Planeación) entre otras actividades.

El recurso estatal apoya con este concepto para realizar las mismas actividades tanto operativas como administrativas, además de las visitas a los centros de servicios instalados donde se imparten los cursos de capacitación no formal para supervisar y dar seguimiento a los mismos por parte del Departamento de Apoyo Institucional. Para el Proyecto Por un México sin rezago educativo, se destina un monto mensual por coordinación de zona; así como el combustible para el traslado del personal de la Unidad de Supervisión a las diferentes coordinaciones de zona para vigilar el apego de la normatividad en las sedes de aplicación de exámenes.

Por último se agrega que en este concepto del gasto, se cubren los requerimientos de operación a 22 unidades que conforman el parque vehicular transferido por la Federación así como 95 vehículos asignados con presupuesto estatal, además de los vehículos particulares que utilizan los

Técnicos docentes para el ejercicio de sus actividades con los usuarios en Coordinaciones de Zona.

Respecto a las **partidas 2111, 2141, 2151, 2161**, del presupuesto ejercido con un importe total de \$ **169,664.07** correspondiente al **Ramo 33 y Estatal**, que en conjunto abastecen las necesidades de las 19 Coordinaciones de Zona, la Biblioteca Estatal, la Dirección Operativa y la Unidad de Promoción y Vinculación de Medios. Además de prestar apoyo a la Dirección de Informática y Dirección General, cubriendo los gastos de papelería y materiales consumibles para copadoras, máquinas de escribir y sumadoras, enmarcado en algunas ocasiones de reconocimientos de cursos impartidos a los usuarios, así como a las distintas autoridades por su apoyo brindado al Instituto, además de los materiales necesarios para la operación de los programas CIAC, Plazas Comunitarias, CONEVyT, Oportunidades, MEVYt, Proyecto Por un México sin rezago y Atención a la Demanda, entre otros.

“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 DICIEMBRE DEL 2013



### Capítulo 3000

La partida **3111 y 3221** (Energía Eléctrica y Arrendamiento de Edificios) comprende el gasto del Presupuesto **Federal** por la cantidad de \$ **377,543.28**, \$ **479,129.73** y **estatal** por \$ **131,116.00**, \$ **298,970.97**, respectivamente; corresponde al consumo de energía eléctrica de los 19 locales arrendados para las Coordinaciones de Zona, integrándose; dos Almacenes de Materiales, un local para la Biblioteca estatal, ubicándose también las Unidades de Producción y Vinculación de Medios y Jurídica; la Dirección General dividida en tres inmuebles: uno destinado para el área de la misma integrada por sus asesores, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección de Planeación, la de Informática y de Acreditación, otro para el local que ocupa la Dirección Operativa, la Unidad de supervisión y seguimiento operativo; y un tercer local para el Departamento de Acreditación y Evaluación del Aprendizaje.

La partida **3314** (Otras Asesorías) por un importe ejercido en el **Ramo 33** de \$ **201,762.00** incluye el costo de 4 Coordinadores de Unidad distribuidos en Coordinaciones de Zona para apoyar el trabajo administrativo del Instituto, así como una figura de Apoyo Logístico, quien funge en la distribución del material didáctico a todas las Coord. de Zona y actualmente a las plazas comunitarias instaladas.

También cubre el pago de honorarios asimilados a salarios a 8 Jefes de Unidad de Informática, integrándose dicho gasto en el Presupuesto Federal, siendo éstos quienes operan electrónicamente la base de datos del Sistema Automatizado de Seguimiento y Acreditación en Coordinaciones de Zona, para emitir los logros de atención, acreditación y conclusión de nivel, como cifras estadísticas básicas y la evaluación institucional para generar los listados de apoyo a voluntarios del Capítulo 4000 y conclusión de nivel.

Con la finalidad de atender y de prestar un mejor servicio a los usuarios, tomando en cuenta que éstos se encuentran dispersos en las zonas rurales y rurales marginadas donde en ocasiones los accesos son inapropiados (caminos de

terracería, baches, carreteras en mal estado, etc.), provocando el constante mantenimiento de los vehículos, generando por consecuencia un alto costo en la partida **3551** (Mantenimiento de Vehículos Terrestres) la cual registra un importe de **\$ 39,001.20** del presupuesto **estatal**, considerando que se cuenta con un parque vehicular de 73 vehículos aportados con presupuesto del Gobierno del Estado.

La partida **3751** (Viáticos) que registra un ejercido por los montos de **\$ 131,183.85** y **\$ 45,249.50** del presupuesto **federal** y **estatal** respectivamente, comprende los recursos erogados por el personal de las 19 Coordinaciones de Zona, Coordinación de Proyectos Estratégicos, de Enlace y Programa Regular, que realizan las comisiones encomendadas para llevar a cabo la operación e impartición de los servicios prestados por éste Organismo; así como para supervisar los puntos de encuentro de Plazas Comunitarias, prestar los servicios de mantenimiento al equipo de cómputo de las mismas; destacando la supervisión por parte de las distintas áreas de quienes es imprescindible estar en constante comunicación con los círculos de estudio, los puntos de encuentro, así como para asistir a la Cd. de México a reuniones de trabajo convocadas por las distintas áreas del INEA. Así mismo, el presupuesto estatal además de los conceptos anteriores apoya también con recursos para llevar a cabo las visitas a los Centros de Servicios Instalados supervisando los cursos de capacitación no formal que se imparten en éstos, así como los eventos culturales y deportivos que se realizan en las Coordinaciones de zona.

Así mismo, se ejercieron recursos para realizar las visitas de supervisión, verificación y validación del proyecto CIAC, CONEVyT, Formación de personal solidario e institucional y en apoyo a las Jornadas de incorporación, reincorporación y aplicación de exámenes diagnósticos.

“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 DICIEMBRE DEL 2013**



### Capítulo 4000

Comprende la asignación destinada a cubrir las gratificaciones a los Educadores Solidarios de acuerdo al esquema de productividad educativa vigente; estas figuras operativas realizan la labor educativa dirigida a la población mayor de 15 años que no ha concluido su instrucción básica: alfabetización, primaria, secundaria, así como jóvenes de 10 – 14 años de edad y educación no formal para el trabajo, a través de los programas que opera el Instituto, tales como: Atención a la Demanda, Por un México con Educación de Calidad para Todos, Plazas Comunitarias, Asociación Mexicana de Alimentos, Oportunidades, Consejo Nacional de Educación para la Vida y el Trabajo (Conevyt) y Buen Juez; con un importe ejercido en el Trimestre de **\$ 10'904,121.37**, el cual está integrado por el presupuesto ejercido federal Ramo 33 y Ramo 11, así como el Subsidio Estatal.

#### 2.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

- **Total de patrimonio generado al 31 de Diciembre de 2012 es:- \$ 25'581,165.06**
- **Cambios en políticas contables y cambio por errores contables.- \$ -167,090.00**  
Importe que corresponde a baja de activo fijo
- **Otras variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto es de:- \$ -144,808.00**  
Importe que corresponde a diferencia entre cuenta por cobrar y creación de pasivo del ejercicio 2012 a cargo del Gobierno de Estado; según Oficio DP/481/13 con fecha 28 de Noviembre de 2013 girado por la Dirección de Planeación de este Instituto.
- **Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro:- \$ 2'875,693.41**  
Importe que corresponde al resultado de Ejercicio 2013.
- **Total de Patrimonio generado al 31 de Diciembre del 2013:- \$ 28'144,960.47**

“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 DICIEMBRE DEL 2013**



#### 3. NOTA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

##### ORIGEN DE LOS RECURSOS:

- **Participaciones y Aportaciones: \$ 81'996,231.11**
  - **Aportaciones: \$ 61'983,891.00**

Importe correspondiente a Subsidio Federal al 31 de Diciembre de 2013

**- Convenios: \$ 20'012,340.11**

Importe correspondiente a recursos Federales para convenios al 31 de Diciembre de 2013.

• **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras \$ 60'319,374.87**

Importe correspondiente a subsidio recibido por Gobierno del Estado al 31 de Diciembre de 2013.

• **Otros Ingresos y Beneficios: \$ 158,450.55**

**- Otros Ingresos Financieros \$ 41,049.65**

Importe integrado por concepto de otros ingresos financieros generados al 31 de Diciembre de 2013.

**- Otros Ingresos y Beneficios Varios: \$ 117,400.90**

Importe integrado por concepto de otros ingresos varios generados al 31 de Diciembre de 2013.

**APLICACIÓN DE LOS RECURSOS:**

• **Servicios Personales: \$ 85'580,665.73**

Importe integrado, por los saldos de las cuentas de gastos del capítulo 1000 al 31 de Diciembre de 2013.

• **Materiales y Suministros: \$ 5'085,705.63**

Importe integrado, por los saldos de las cuentas de gastos del capítulo 2000 al 31 de Diciembre de 2013.

• **Servicios Generales: \$ 9'724,716.54**

Importe integrado, por los saldos de las cuentas de gastos del capítulo 3000 al 31 de Diciembre de 2013.

"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 DICIEMBRE DEL 2013**



• **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras: \$ 15'910,922.26**

Importe integrado por los saldos de las cuentas de Gastos Capítulo 4000 al 31 de Diciembre de 2013.

• **Convenios: \$ 20'012,339.68**

Importe integrado por el saldo de la cuenta de gastos de Convenios de reasignación al 31 de Diciembre 2013

• **Gastos de Ejercicio Anteriores: \$ 2'825,976.77**

Importe que corresponde al saldo de dicho concepto al 31 de Diciembre de 2013

• **Otros Gastos Varios: \$ 45,761.51**

Importe que corresponde al saldo de dicho concepto al 31 de Diciembre de 2013

• **Incremento de Activos Financieros: \$ 1'500,738.48**

Importe que corresponde al aumento de activos, del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2013.

• **Disminución de otros Pasivos: \$ 136,174.74**

Importe que corresponde a la disminución de pasivos del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2013.

• **Afectación al R.E.A.: \$ 144,808.00**

Importe que corresponde a la variación entre cargos y abonos de dicha cuenta, durante el Ejercicio 2013.

**3. NOTA AL REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

• **Bancos, Dependencias y Otros: \$ 1'369,893.26**

La variación, se debe a las ministraciones recibidas durante el Ejercicio 2013.

• **Depósitos de Fondos a terceros en garantía y Administración: \$ 136,353.93**

La variación se debe al aumento de dicho concepto durante el Ejercicio 2013.

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





- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: \$ 1'413,208.15**  
La variación se debe a la disminución de dicho concepto durante el Ejercicio 2013.
- **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: \$ 87,530.33**  
La variación se debe a la disminución de dicho concepto durante el Ejercicio 2013.
- **Equipo de Transporte: \$ -167,090.00**  
La variación se debe a la baja de dichos Bienes durante el Ejercicio 2013
- **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles: \$ - 407,325.00**  
La variación se debe a la depreciación de dichos bienes, correspondientes al Ejercicio 2013.
- **Amortización Acumulada de Activos Intangibles: \$ - 4,950.00**  
La variación se debe a la amortización de dichos activos, correspondientes al Ejercicio 2013.

### 3. NOTA AL REPORTE ANALITICO DEL PASIVO:

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: \$- 1,256.98**  
Importe que corresponde a la variación de pagos que se realizaron durante el Ejercicio 2013.
- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo: \$ - 495,447.92**  
Importe que corresponde a la variación de pagos a Proveedores realizados durante el Ejercicio 2013.
- **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: \$ 360,530.16**  
Importe que corresponde a la variación de pagos realizados durante el Ejercicio del 2013.

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



### 3. NOTA AL REPORTE DE CUENTAS POR PAGAR (A CORTO Y LARGO PLAZO)

- **Fondo Ahorro Solidario: \$ 6,026.47**  
Importe que corresponde a aportaciones de los trabajadores durante el mes de Noviembre y Diciembre, mismas que se pagan bimestralmente.
- **Adefas 2013: \$ 170,410.45**  
Importe que corresponde a servicio básicos, el cual se pagará durante el siguiente mes.
- **Rendimiento bancario de Convenios: \$ 275.93**  
Importe que corresponde a rendimientos bancarios de la cuenta 4056000656 de H.S.B.C. Ramo XI, mismo que se pagará durante el siguiente mes.
- **Aportación Cuotas Fovissste: \$ 150,636.95**  
Importe que corresponde a aportaciones de los trabajadores, durante el mes de Noviembre y Diciembre, mismas que se enteran bimestralmente
- **Cesantía Edad Avanzada y Vejez (4.25%) \$ 188,563.86**  
Importe que corresponde a aportaciones de los trabajadores, durante el mes de Noviembre y Diciembre, mismas que se enteran bimestralmente.
- **Cesantía Edad Avanzada y Vejez (3.175%) \$ 95,738.72**  
Importe que corresponde a aportaciones de los trabajadores, durante el mes de Noviembre y Diciembre, mismas que se enteran bimestralmente.
- **I. S. R. Retención Salarios Federal \$ 787,387.83**  
Importe que corresponde a impuestos retenidos durante el mes de Diciembre, mismo que se pagará durante el siguiente mes.
- **I. S. R. Retención de Arrendamiento Federal \$ 14,240.54**  
Importe que corresponde a impuestos retenidos en el mes de Diciembre, mismo que se pagará durante el siguiente mes.

“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 DICIEMBRE DEL 2013



- **I. S. R. Retención Servicios Profesionales: \$ 6,027.45**  
Importe que corresponde a impuestos retenidos durante el mes de Diciembre, mismo que se pagará durante el siguiente mes.
- **Aportación S. A. R. ( 2%) \$ 60,287.38**  
Importe que corresponde a aportaciones de los trabajadores, durante el mes de Noviembre y Diciembre, mismas que se enteran bimestralmente.
- **Fondo Ahorro Solidario: \$ 19,580.21**  
Importe que corresponde a aportaciones de los trabajadores durante el mes de Noviembre y Diciembre, mismas que se pagan bimestralmente.
- **I. S. R. Retención de Arrendamiento Estatal \$ 4,937.29**  
Importe que corresponde a impuestos retenidos en el mes de Diciembre, mismo que se pagará durante el siguiente mes.
- **I. S. R. Retención Salarial Estatal: \$ 193,691.58**  
Importe que corresponde a impuestos retenidos en el mes de Diciembre, mismo que se pagará durante el siguiente mes.
- **Impuesto sobre nomina : \$ 490,568.40**  
Importe que corresponde a impuestos de octubre a diciembre del 2013, mismo que se pagaran durante el siguiente mes.

**B) NOTA DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:**

- **Demanda Judicial en Proceso de Resolución: \$ 4'729,423.39**

**\$212,280.00**

Importe que corresponde a cheques sustraídos, ya cobrados sujetos a investigación, derivado de la Averiguación Previa Penal 526/08:

**Recurso Federal \$ 194,880.00 y Recurso Estatal \$ 17,400.00**

"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 DICIEMBRE DEL 2013



**\$ 4'517,143.39**

- Importe que corresponde a demandas laborales de los años 2006, 2008, 2011, 2012 y 2013

- **Contrato de Comodato por bienes: \$ 6'889,272.46**
- **Activos en proceso de comodato Federal: \$ 974,014.88**

Respecto a dichos activos existe Contrato de Comodato celebrado con el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos y el Instituto Tamaulipeco de Educación para Adultos.

- **Activos en proceso de donación Federal 2º Bloque Plazas Comunitarias, por:\$ 4,747.00**  
Con el objeto de tener el control de todos los bienes muebles del Instituto, se reflejan en las cuentas de Orden los activos en proceso de donación Federal 2º Bloque de Plazas Comunitarias para dar cumplimiento al principio de Contabilidad de revelación suficiente, sin embargo, las facturas que amaran cada uno de los bienes, no han sido recibidas por este Instituto de INEA Oficinas Centrales para conocer su valor real, razón por la cual se opta registrarlos a un monto de \$ 1.00 (Un peso 00/100 M.N.)
- **Activos en proceso de comodato Estatal: \$ 5'910,510.58**  
Respecto a los activos en proceso de comodato estatal, se encuentra pendiente la firma de dicho Contrato, debido a que el Gobierno del Estado no dona los bienes solo los entrega para su uso.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL:**

- En total de la Ley de Ingresos esta conformado de la siguiente manera:

**PRESUPUESTO AUTORIZADO FEDERAL: \$ 60'542,270.30**

**PRESUPUESTO AUTORIZADO ESTATAL: \$ 60'008,726.04**

**PRESUPUESTO AUTORIZADO RAMO 11: \$ 14'610,712.00**

**T O T A L \$ 135'161,708.34**

"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 DICIEMBRE DEL 2013**



De dicho importe, tuvo ampliación por un monto de \$ 7'153,897.64 llegando a un importe de \$ 142'315,605.98, mismo que se devengó y recaudo.

El total del presupuesto de egresos aprobado es de \$ 135'161,708.34, el cual tuvo una ampliación de \$7'153,897.64, llegando a un total de \$ 142'315,605.98, de los cuales \$ 6'001,256.14 corresponden al Presupuesto de Egresos por ejercer y \$ 136'314,349.84, comprometido, del cual se ha devengado, ejercido y pagado la misma cantidad.

#### **NOTA ACLARATORIA DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

##### **CUENTAS POR COBRAR:**

- **Gobierno del Estado: \$ 1'815,154.15**  
Importe que corresponde a Presupuesto autorizado Federal de incremento salarial, el cual está pendiente de ministrarse.

##### **DEUDORES DIVERSOS (FEDERAL)**

###### **1.- Gastos Dirección General: \$ 86,549.00**

- **INEA Oficinas Centrales: \$ 4,560.00**  
Importe enviado de más a Oficinas Centrales por concepto de remanente de Convenios correspondiente al ejercicio 2006, mismo que fue requerido mediante Oficio N°. DG/0013/2007 de fecha 9 de Enero del 2007, girado por la Directora General de este Instituto.
- **Patronato Pro-Educación para Jóvenes: \$ 81,989.00**  
Importe que corresponde a recursos no Ejercido del Capítulo 4000 Ramo 11, el cual será reintegrado durante el siguiente mes.

"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 DICIEMBRE DEL 2013**



###### **2.- Otros Gastos Coordinaciones de Zona. \$ 12,213.08**

- **Sergio de Alejandro: \$ 9,380.00**  
Importe que corresponde a Jornadas de Acreditación del mes de Julio, mismos que serán comprobados durante el siguiente mes.
- **Julia Grimaldo Mata: \$ 716.00**  
Importe que corresponde a jornada de Acreditación del mes de Mayo 2011, que fueron robados al C. Silvia Gabriela Carrón de la Coordinación de Zona Puebla, el cual está sujeto a investigación derivada de...

Gilber Salazar Garcia, de la Coordinación de Zona Padilla, el cual esta sujeto a investigación derivado de la averiguación previa penal 10/2011, mismo que se queda cargado al anterior Coordinador de Zona, ya que era el responsable en ese momento.

- **Elodia Pérez Moreno, Tomas Moran Velazquez, Ana Ma. Méndez Moya, Luis A. Saldivar V., Ma. Elena de la Cerda Medina, Raymundo Rangel Morales, Tania Taboada Blanco, Ma. Lourdes Ruiz Medina, Juan A. Badillo Hernández, Julianna Garza Rincones, José Luis López Ramírez, Juan Antonio Hernández Hernández, José R. Barbolla Olvera, Julián Hernández Toscano y Luis H. Galván García.- \$ 2,117.08**  
Importe que corresponde a gastos administrativos del mes de Diciembre mismos que serán reintegrados durante el siguiente mes.

**3.- Viáticos Coordinaciones de Zona: \$ 0.00**

**4.- Viáticos Coordinaciones de Zona: \$ 580.00**

- **Tania Taboada Blanco. \$ 580.00**  
Importe que corresponde a viáticos de Diciembre, mismos que serán reintegrados durante el siguiente mes.

**DEUDORES DIVERSOS (ESTATAL)**

**1.- Gastos Dirección General: \$ 1,379.91**

- **Subsidio al Empleo: \$ 1,379.91**  
Importe que corresponde al mes de Diciembre mismo que será descontado durante el siguiente mes.

“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 DICIEMBRE DEL 2013**



**2.- Otros Gastos Coordinaciones de Zona. \$ 1,688.00**

- **Julia Grimaldo Mata.- \$ 1,688.00**  
Importe que corresponde a combustible y capacitación del mes de 2011, que fueron robados al C. Gilber Salazar García, de la Coordinación de Zona Padilla, el cuál esta sujeto a investigación derivado de la averiguación previa penal 10/2011, mismo que se queda cargado al anterior Coordinador de Zona, ya que era el responsable en ese momento.

**3.- Viáticos Dirección General. \$ 0.00**

**4.- Viáticos Coordinación de Zona. \$ 715.00**

- **Ana María Méndez Moya. \$ 715.00**  
Importe que corresponden a viáticos del mes de mes de Mayo 2011, que fueron robados al C. Gilber Salazar García, de la Coordinación de Zona de Padilla, el cuál esta sujeto a investigación derivado de la Averiguación previa penal 10/2011, mismo que se reclasificara en el siguiente mes al anterior encargado de la Coordinación de Zona, ya que era el responsable en ese momento.

**LIC. LIC. RODRIGO GONZALEZ CHIO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION**

**LIC. JUAN ENRIQUE MONTERO H.  
DIRECTOR GENERAL**

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