



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE CONFORMIDAD AL ARTÍCULO 46, FRACCION I, INCISO E) Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASI COMO A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE, A CONTINUACION SE PRESENTAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DEL 2016, CON LOS SIGUIENTES APARTADOS:

- NOTAS DE DESGLOSE
- NOTAS DE MEMORIA
- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES: \$ 8,943,073

\$ 15,704 IMPORTE QUE CORRESPONDE A FONDO REVOLVENTE DE GASTOS MENORES EN LAS COORDINACIONES DE ZONA Y FONDO REVOLVENTE DE LA DIRECCION GENERAL.

\$ 8,741,119 IMPORTE QUE CORRESPONDE A DISPONIBLE EN LIBROS DE LAS CUENTAS BANCARIAS DE ESTE INSTITUTO

\$ 186,250 IMPORTE QUE CORRESPONDE A DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA DE:

- \$ 92,005 A LOS ARRENDATARIOS DE INMUEBLES UTILIZADOS POR ALGUNAS COORDINACIONES DE ZONA, ASI COMO A LA COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD.
- \$ 94,245 CHEQUES GIRADOS PARA PAGO DE MEDIOS DE SUBSISTENCIA, LOS CUALES SE ENCUENTRAN EN LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACION SEGÚN PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO NUMERO111/E02/2011

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES: \$ 120,233

\$ 13,500 IMPORTE QUE CORRESPONDE A RECURSO FEDERAL DEL CAPITULO 1000, EL CUAL SERÁ MINISTRADO DURANTE EL SIGUIENTE MES.

\$ 39,900 IMPORTE QUE CORRESPONDE A PAQUETES ESCOLARES DEL PERSONAL FEDERAL, EL CUAL SERÁ COMPROBADO DURANTE EL SIGUIENTE MES.

\$ 450 IMPORTE QUE CORRESPONDE A PAGO DE PRODUCTIVIDAD EL CUAL SERÁ COMPROBADO DURANTE EL SIGUIENTE MES.



\$ 31,379 IMPORTE QUE CORRESPONDE A VIATICOS RECURSO FEDERAL PARA REALIZAR COMISIONES EN EL MES DE MAYO, JUNIO Y JULIO, EL CUAL SE COMPROBARA Y/O REINTEGRARÁ DURANTE EL SIGUIENTE MES.

\$ 35,004 IMPORTE QUE CORRESPONDE A RECURSO I.S.R. DE GRATIFICACION DEL MES DE MAYO, EL CUAL SERA MINISTRADO DURANTE EL SIGUIENTE MES.

\$6,312,384 IMPORTE QUE CORRESPONDE A BIENES MUEBLES, E INTANGIBLES EL CUAL SE CONFORMA DE LA SIGUIENTE MANERA:

\$ 999,904 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

\$ 8,464,800 MOBILIARIO Y EQUIPO DE TRANSPORTE

\$ 40,599 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

\$ 79,000 SOFTWARE

\$ -3,234,446 IMPORTE QUE CORRESPONDE A DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES (\$ - 655,225 EJERCICIO 2014) Y (\$ - 407,325 EJERCICIO 2013) (\$ - 407,325 EJERCICIO 2012) (- 1,764,571 EJERCICIO 2015) A UNA TASA DE 25% EN BUEN ESTADO

\$ -37,473 IMPORTE QUE CORRESPONDE A AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES (\$ -14,520 EJERCICIO 2014) Y (\$ - 4,950 EJERCICIO 2013) (\$ - 4,950 EJERCICIO 2012) (- 13,053 EJERCICIO 2015) A UNA TASA DE 33%.

LAS CIFRAS DE LOS RUBROS MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, MOBILIARIO Y EQUIPO DE TRANSPORTE, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, VARIAN DE ACUERDO A LOS ACTIVOS REEXPRESADOS, AUTORIZADOS POR LA H. JUNTA DIRECTIVA.



PASIVO

SERVICIOS PERSONALES \$ 20,901

IMPORTE QUE CORRESPONDE A SERVICIOS PERSONALES DE:

- \$ 7,111 IMPORTE QUE CORRESPONDE A SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL FEDERAL, EL CUAL SE PAGARA DURANTE EL SIGUIENTE MES.
- \$ 13,790 IMPORTE QUE CORRESPONDE A SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL ESTATAL, EL CUAL SE PAGARA DURANTE EL SIGUIENTE MES.

PROVEEDORES POR PAGAR \$ 152,448

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 \$ 843,344

IMPORTE QUE CORRESPONDE A RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES DEL MES DE MAYO Y JUNIO QUE SE PAGAN BIMESTRALMENTE Y MENSUALMENTE, LOS CUALES SE PAGARAN DURANTE EL MES DE JULIO DEL 2016.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 78,587,287

\$ 33,248,750 IMPORTE QUE CORRESPONDE A APORTACIONES DEL RAMO 33
\$ 18,209,084 IMPORTE QUE CORRESPONDE A CONVENIOS DEL RAMO XI
\$ 27,129,453 IMPORTE QUE CORRESPONDE A TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES ESTATALES

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$ 45,840

\$ 9,962 IMPORTE QUE CORRESPONDE A OTROS INGRESOS FINANCIEROS POR RENDIMIENTO
\$ 35,878 IMPORTE QUE CORRESPONDE A OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

SERVICIOS PERSONALES

CAPITULO 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 \$ **7'425,767.44**.

EN ESTE CAPÍTULO SE CONTEMPLA EN LAS PARTIDAS **1541 1542 1543 1591** DE ORIGEN **FEDERAL**, CON UN IMPORTE DE \$ **8'079,270.96** CORRESPONDIENTE A LOS CONCEPTOS DE PRESTACIONES CONTRACTUALES ASIGNACIONES ADICIONALES AL SUELDO, OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS INCLUYENDO 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 DEL 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 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 1311, 1321 Y 1322, ESTATAL**, SE INTEGRA LA CANTIDAD DE \$ **463,620.46** CORRESPONDIENTE AL PAGO DE PRIMA DE VACACIONES, PRIMA DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO, Y EN LA **PARTIDA FEDERAL 1311, 1321 Y 1322** PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS, UN IMPORTE DE \$ **543,042.59**

EN EL RESTO DE PARTIDAS **FEDERAL 1411, 1415, 1421, 1431, 1432, 1441 Y 1445** (APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL, SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA, APORTACIONES DE FONDO DE VIVIENDA, APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO, APORTACIONES PARA EL AHORRO SOLIDARIO, APORTACIONES PARA SEGUROS Y CUOTAS PARA EL SEGURO COLECTIVO DE RETIRO), 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 \$ **2'121,435.03**



EN LO QUE RESPECTA AL CAPÍTULO 1000 DEL **PRESUPUESTO ESTATAL**, SE CUENTA CON UNA PLANTILLA DE 375 CONTRATOS QUE SE INTEGRAN EN LA **PARTIDA 1221** (SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL), MISMA QUE ASCIENDE AL MONTO DE \$ **9'716,354.67**; ASÍ COMO TAMBIÉN INCLUYE LAS PARTIDAS **1411, 1445, 1531 Y 1591** (PAGO DE APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL, CUOTAS PARA EL SEGURO COLECTIVO DE RETIRO, PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS) TALES COMO: ISSSTE, HOSPITAL GENERAL, SEGURO DE RETIRO, FONDO DE PENSIONES GENERANDO LA CANTIDAD DE \$ **5'731,935.32** Y LA PARTIDA 1712 (ESTIMULOS AL PERSONAL) POR UN IMPORTE DE \$ 6'931,145.45.

CAPÍTULO 2000

EN ÉSTE CAPÍTULO SE REGISTRA EN LA **PARTIDA 2612** UN IMPORTE DE \$ **1'301,078.56** DEL PRESUPUESTO EJERCIDO **FEDERAL**, Y \$ **406,912.99** DEL **GOBIERNO DEL ESTADO** COMO APOYO OTORGADO PARA COMBUSTIBLE CONSIDERANDO QUE CON ÉSTE RECURSO SE CUBREN LAS NECESIDADES DE MOVILIDAD OPERATIVA QUE PRESENTAN 19 COORDINACIONES 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 LA CAMPAÑA NACIONAL DE ALFABETIZACIÓN Y ABATIMIENTO DEL 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 18 UNIDADES QUE CONFORMAN EL PARQUE VEHICULAR TRANSFERIDO POR LA FEDERACIÓN, 22 VEHÍCULOS ARRENDADOS; ASÍ COMO 97 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 \$ **580,968.49** CORRESPONDIENTE AL **RAMO 33 Y ESTATAL**, QUE EN CONJUNTO ABASTECEN LAS NECESIDADES DE LAS 19 COORDINACIONES DE ZONA, LA BIBLIOTECA ESTATAL, LA DIRECCIÓN DE OPERACIÓN EDUCATIVA Y EL DEPARTAMENTO DE PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN. ADEMÁS DE PRESTAR APOYO A LA DIRECCIÓN DE INFORMÁTICA Y DIRECCIÓN GENERAL,



CUBRIENDO LOS GASTOS DE PAPELERÍA Y MATERIALES CONSUMIBLES PARA COPIADORAS, 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, CAMPAÑA NACIONAL DE ALFABETIZACIÓN Y ABATIMIENTO DEL REZAGO EDUCATIVO Y ATENCIÓN A LA DEMANDA, ENTRE OTROS.

CAPÍTULO 3000

LA PARTIDA 3111, 3131, 3141, 3161, 3211 Y 3221, (ENERGÍA ELÉCTRICA, AGUA POTABLE, TELEFONÍA TRADICIONAL, ARRENDAMIENTO DE TERRENOS, ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO) COMPRENDE EL GASTO DEL PRESUPUESTO FEDERAL POR LA CANTIDAD DE \$ 1'676,115.93 Y ESTATAL POR \$ 1'025,905.87, RESPECTIVAMENTE; CORRESPONDIENTE A LOS 19 LOCALES ARRENDADOS PARA LAS COORDINACIONES DE ZONA, INTEGRÁNDOSE; DOS ALMACENES DE MATERIALES, UN LOCAL PARA ESTACIONAMIENTO, UN LOCAL PARA LA BIBLIOTECA ESTATAL, UBICÁNDOSE TAMBIÉN LOS DEPARTAMENTOS DE PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN Y DEPARTAMENTO JURÍDICO; 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 CERTIFICACIÓN, OTRO PARA EL LOCAL QUE OCUPA LA DIRECCIÓN DE OPERACIÓN EDUCATIVA, LA UNIDAD DE SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTO OPERATIVO; Y DOS LOCALES PARA EL DEPARTAMENTO DE ACREDITACIÓN Y CERTIFICACIÓN.

LA PARTIDA 3751 (VIÁTICOS) QUE REGISTRA UN EJERCIDO POR LOS MONTOS DE \$ 404,056.64 Y \$ 15,575 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.



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, CAMPAÑA NACIONAL DE ALFABETIZACIÓN Y ABATIMIENTO DEL REZAGO EDUCATIVO, 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 AL MES DE JUNIO DE \$ 22'359,982 EL CUAL ESTÁ INTEGRADO POR EL PRESUPUESTO EJERCIDO FEDERAL RAMO 33, RAMO 11 Y SUBSIDIO ESTATAL.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DURANTE EL MES DE ENERO SE REALIZARON ALTAS AL PATRIMONIO POR UN IMPORTE DE \$ 740,928, MEDIANTE ACTA CIRCUNSTANCIADA DE ENTREGA RECEPCION, PARA HACER ENTREGA DE 20 VEHICULOS QUE EN DONACION ENTREGA EL GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS, POR CONDUCTO POR LA SECRETARIA DE ADMINISTRACION EN FECHA 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2015, DETALLANDO EN DICHA ACTA LA DESCRIPCION DE LOS 20 VEHICULOS, EN NUMERO ECONOMICO, NUMERO DE PLACAS, MARCA, MODELO Y SERIE, NO ASÍ SU VALOR DE ADQUISICION O VALOR FACTURA, ASI COMO EL CONTRATO DE DONACION DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN EL CUAL SE HACE CONSTAR LA

ASI COMO EL CONTRATO DE DONACION DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2015, EN EL CUAL SE HACE CONSTAR LA ENTREGA DE 1170 BIENES, CONSISTENTE EN EQUIPO DE OFICINA, LOS CUALES SON DESCRITOS EN LA DECLARACION 1.7 DE DICHO CONTRATO, SIN ESPECIFICAR SU VALOR DE ADQUISICION O VALOR FACTURA, POR LO ANTERIOR RESULTA NECESARIO QUE EL COMITÉ REALICE EL PROCEDIMIENTO PARA VALORIZAR LOS BIENES DE AMBAS DONACIONES, DETERMINANDO QUE LOS BIENES, CUYO COSTO SEA IGUAL O MAYOR A 35 DIAS DE SALARIOS MINIMO QUEDARAN REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD, QUE LOS BIENES MENORES A 35 DIAS DE SALARIO MINIMO VIGENTE (2,556.40 DOS MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS 40/100 M.N.) Y MAYORES A 10 DIAS SALARIOS MINIMOS VIGENTE (\$ 730.40 SETECIENTOS TREINTA PESOS 40/100 M.N.), MISMOS QUE PASAN A SER "CONTROLABLES" Y LOS MENORES A LOS 10 DIAS DE SALARIO MINIMO VIGENTE (\$ 730.40 SETECIENTOS TREINTA PESOS 40/100 M.N.), PASEN A SER "GASTO DEL PERIODO", DETERMINANDO DICHO VALOR CON BASE A PRECIOS EN EL MERCADO, A TRAVES DE LA PAGINA ELECTRONICA DE MERCADO LIBRE (INTERNET).



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO	2016	2015
EFFECTIVO	15,704	25,705
BANCOS	8,741,119	9,920,562
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	186,250	340,044
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,943,073	10,286,311

AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAOR.	7,741,503	7,516,419
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	- 2,243,773	- 2,936,135
TOTAL	5,497,730	4,580,284

 LIC. RODRIGO GONZÁLEZ CHÍO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

 LIC. JUAN ENRIQUE MONTERO H.
 DIRECTOR GENERAL



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS CONTABLES

\$ 22,117 IMPORTE QUE CORRESPONDE A DEPOSITOS EN GARANTIA A FAVOR DE ARRENDADORES Y ENVIO DE MAS A OFICINAS CENTRALES POR CONCEPTO DE REMANENTE DE CONVENIOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2006, MISMOS QUE SE REGISTRAN EN CUENTAS DE ORDEN SOBRE ACUERDO DE LA PRIMERA SESION DE LA H. JUNTA DIRECTIVA.

\$ 212,280 IMPORTE QUE CORRESPONDE A CHEQUES SUSTRADOS, YA COBRADOS SUJETOS A INVESTIGACION, DERIVADO DE LA AVERIGUACION PREVIA PENAL 526/08:

\$4,895,264 IMPORTE QUE CORRESPONDE A ESTIMACIONES DEL DEPARTAMENTO JURIDICO RESPECTO A DEMANDAS LABORALES DE LOS AÑOS 2006, 2008, 2012, 2013 Y 2014.

\$ 12,499 IMPORTE QUE CORRESPONDE A RECURSOS SUSTRADOS DE LA COORDINACION DE ZONA ALDAMA Y PADILLA MISMO QUE SE ENCUENTRA CON DEMANDA JUDICIAL.

ACTIVOS EN PROCESO DE COMODATO FEDERAL \$ 10,590,231: RESPECTO A DICHOS ACTIVOS EXISTE CONTRATO DE COMODATO CELEBRADO CON EL INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS Y EL INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS.

EL REGISTRO DE CONTRATOS DE COMODATO POR UN IMPORTE DE \$ 9,617,591 EN RELACION A BIENES DE ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD DEL INEA, DE LOS EJERCICIOS 2012, 2013, 2014 Y 2015, SE REALIZO EN MARZO DE 2016, ESTO DEBIDO A QUE FUERON DADOS A CONOCER POR EL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES MEDIANTE OFICIO N°/078/2016 DE FECHA 18 DE MARZO DE 2016, MISMOS QUE SE HABIAN CONTABILIZADO EN CUENTAS DE ORDEN A VALOR DE 1 (UN PESO) POR SER BIENES DEL INEA SIN TENER CONOCIMIENTO ESTE DEPARTAMENTO DE LA EXISTENCIA DE CONTRATOS EN COMODATO

ACTIVOS EN PROCESO DE DONACION FEDERAL 2º BLOQUE PLAZAS COMUNITARIAS, POR **\$ 6,027** CON EL OBJETO DE TENER EL CONTROL DE TODOS LOS BIENES MUEBLES DEL INSTITUTO, SE REFLEJAN EN LAS CUENTAS DE ORDEN DE LOS ACTIVOS PARA DAR CUMPLIMIENTO AL PRINCIPIO DE CONTABILIDAD DE REVELACION SUFICIENTE, SIN EMBARGO, LAS FACTURAS QUE AMPARAN CADA UNO DE LOS BIENES, NO HAN SIDO RECIBIDAS POR ESTE INSTITUTO DE INEA OFICINAS CENTRALES PARA CONOCER SU VALOR REAL, RAZON POR LA CUAL SE OPTA REGISTRARLOS A UN MONTO DE \$1 (UN PESO 00/100 M.N.)

ACTIVOS EN PROCESO DE COMODATO ESTATAL \$ 542,279 RESPECTO A ESTOS ACTIVOS, 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 PRESUPUESTALES

EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO QUEDO CONFORMADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

FEDERAL: \$ 66,898,112

ESTATAL: \$ 80,240,185

RAMO 11: \$ 28,754,417

EL PRESUPUESTO DE EGRESOS

APROBADO	\$ 189,318,261
POR EJERCER	\$ 43,675,924
MODIFICADO	\$ - 13,425,547
COMPROMETIDO	\$ 132,216,790
DEVENGADO	\$ 70,916,624
EJERCIDO	\$ 70,916,624
PAGADO	\$ 70,654,234

LIC. RODRIGO GONZÁLEZ CHÍO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. JUAN ENRIQUE MONTERO H.
DIRECTOR GENERAL



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2016
08



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ESTE ENTE PUBLICO, PROVEE DE INFORMACION FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, AL CONGRESO Y A LOS CIUDADANOS.

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACION DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONOMICOS-FINANCIEROS MAS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERIODO Y QUE DEBERAN SER CONSIDERADOS EN LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESION DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES.

DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL GOBIERNO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACION FINANCIERA DE CADA PERIODO DE GESTION; ADEMÁS, DE EXPONER AQUELLAS POLITICAS QUE PODRIAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES.

PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

AL MES DE JUNIO SE EJERCÍO EL PRESUPUESTO AUTORIZADO FEDERAL RAMO 33 PARA EL EJERCICIO 2016 Y LOS RECURSOS CALENDARIZADOS ASIGNADOS POR MES SE RECIBIERON AL 100%.

EN LO QUE RESPECTA AL PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA EL CONVENIO ESPECÍFICO DE COLABORACIÓN ATENCIÓN A LA DEMANDA, VÍA RAMO 11, NO SE HAN MINISTRADOS AL MES DE JUNIO LOS RECURSOS DE ACUERDO A LA PRODUCTIVIDAD QUE SE HA GENERADO EN EL MES, SE RECIBIERON RECURSOS DEL RAMO 11, PERO SON INSUFICIENTES PARA CUBRIR EL APOYO A LAS FIGURAS SOLIDARIAS DEL MES DE JUNIO 2016.

EN LO QUE RESPECTA A LOS RECURSOS QUE SE TRAMITAN ANTE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO, ÉSTOS NO SE RECIBEN EN LAS FECHAS QUE CORRESPONDEN, YA QUE SE DEPOSITAN EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE ESTE INSTITUTO UN POCO ANTES DE QUE CONCLUYA LA QUINCENA O EN EL SIGUIENTE MES AL QUE SE SOLICITAN LOS RECURSOS CORRESPONDIENTES, POR LO QUE ES DIFÍCIL OPERAR Y CUBRIR LOS COMPROMISOS CONTRAÍDOS. AL TERMINO DEL MES DE MAYO DEL AÑO EN CURSO, ESTA PENDIENTE DE RECIBIRSE LOS IMPORTES DE \$ 158,216, \$ 55,340 Y \$ 3'059,544 DE LOS CAPITULOS 2000, 3000 Y 4000 RESPECTIVAMENTE.

ASÍ MISMO, EL AUMENTO/DESAUMENTO AL CIERRE DEL MES DE JUNIO DE 2016, EL IMPORTE QUE REGISTRA EL ESTADO

ASI MISMO, EL AHORRO/DESAHORRO AL CIERRE DEL MES DE JUNIO DE 2016, EL IMPORTE QUE REGISTRA EL ESTADO DE ACTIVIDADES ES DE \$ 5'497,730 (CINCO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS TREINTA PESOS 00/100 M.N.). LAS ECONOMIAS REGISTRADAS EN LOS PRESUPUESTOS FEDERAL RAMO 33, RAMO 11 Y SUBSIDIO ESTATAL AL 30 DE JUNIO DEL AÑO EN CURSO SON DE ACUERDO AL SIGUIENTE DETALLE:



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2016
08



- EN EL PRESUPUESTO FEDERAL RAMO 33, SE TIENE UNA ECONOMÍA DE \$ 7'007,856 AL 30 DE JUNIO DE 2016.
- EN EL PRESUPUESTO FEDERAL RAMO 11, SE TIENE UNA ECONOMÍA DE \$ 195,737 AL 30 DE JUNIO DE 2016.
- EN EL PRESUPUESTO ESTATAL EL IMPORTE DE \$ 467,182 CORRESPONDE A LA ECONOMÍA AL 30 DE JUNIO DE 2016.

AUTORIZACION E HISTORIA

FECHA DE CREACION DEL INSTITUTO: EL INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS, FUE CREADO POR DECRETO GUBERNAMENTAL PUBLICADO EN EL PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO NUMERO 27 DE FECHA 1º. DE ABRIL DE 2000

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

ES UN ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA ESTATAL CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO DEPENDIENTE SECTORIAL DE LA SECRETARIA DE EDUCACION, QUE TIENE POR OBJETO PROMOVER, ORGANIZAR E IMPARTIR EDUCACION BASICA PARA ADULTOS, PROMOVER Y PROPORCIONAR SERVICIOS DE ALFABETIZACION, EDUCACION PRIMARIA, SECUNDARIA Y COMUNITARIA PARA ADULTOS.

LAS RELACIONES LABORALES SE RIGEN EN LOS TERMINOS DE LA LEGISLACION VIGENTE EN LA MATERIA, EN LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES REGLAMENTARIAS DEL APARTADO A DEL ARTICULO 123 CONSTITUCIONAL Y EN EL CONVENIO DE COORDINACION PARA DESCENTRALIZACION DE LOS SERVIDORES DE EUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2016
08



EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTA OBLIGADO A PAGAR O RETENER ESTE INSTITUTO SON:

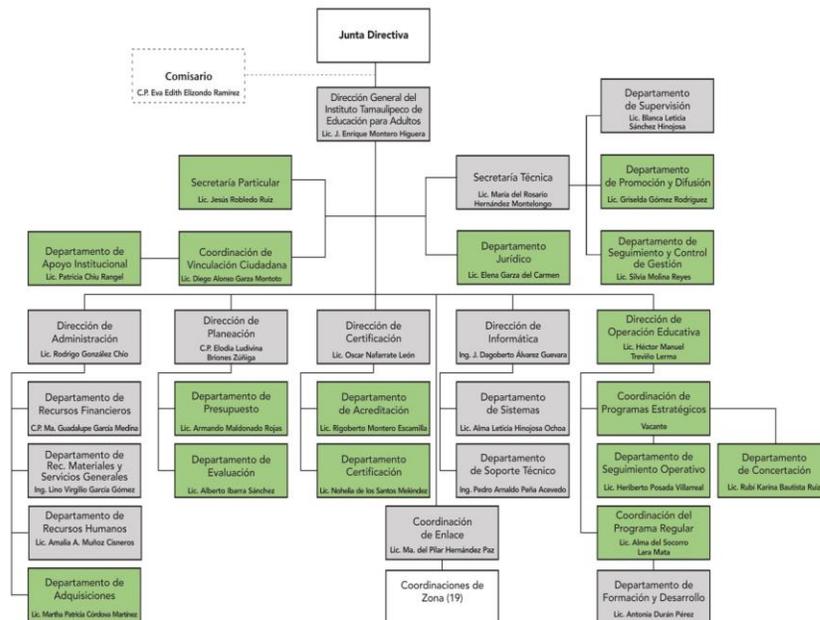
- PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LOS PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES (PERSONAS MORALES)
- PRESENTAR LA DECLARACION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES EFECTUADAS POR PAGOS DE RENTA DE BIENES MUEBLES.
- PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DONDE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES ASIMILABLES A SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR RETENCIONES REALIZADAS A LOS TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS.
- PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR LAS RETENCIONES REALIZADAS POR SERVICIOS PROFESIONALES.
- PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR LAS RETENCIONES REALIZADAS POR EL PAGO DE RENTAS DE BIENES MUEBLES.
- PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO.



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS
 NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
 AL 30 DE JUNIO DEL 2016
 08



ORGANIGRAMA:



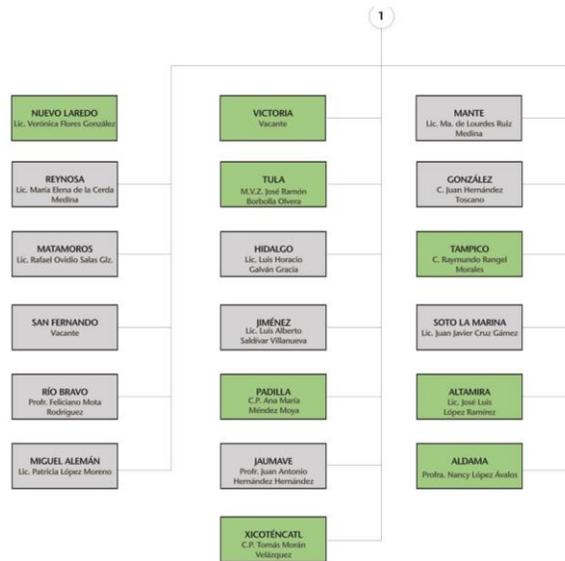
Depende normativa y presupuestalmente de la Contraloría

Coord. Zona Nuevo Laredo	Coord. Zona Victoria	Coord. Zona Mante
Coord. Zona Reynosa	Coord. Zona Tula	Coord. Zona González
Coord. Zona Matamoros	Coord. Zona Hidalgo	Coord. Zona Tampico
Coord. Zona San Fernando	Coord. Zona Jiménez	Coord. Zona Soto la Marina
Coord. Zona Río Bravo	Coord. Zona Padilla	Coord. Zona Aldama
Coord. Zona Miguel Alemán	Coord. Zona Jalmave	Coord. Zona Aldama
	Coord. Zona Xicotencatl	

■ PUESTOS TRANSFERIDOS DE LA FEDERACIÓN
 ■ PUESTOS ESTATALES
 ACTUALIZADO 2014



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS
 NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
 AL 30 DE JUNIO DEL 2016
 08



BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES QUE EMANAN DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

EL SISTEMA DE Y METODO DE INVENTARIOS ES A VALOR FACTURA

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

LA VIDA UTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACION, DETERIORO O AMORTIZACION UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS, SON DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL CONSEJO DE ARMONIZACION CONTABLE (**CONAC**).



INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS
 NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
 AL 30 DE JUNIO DEL 2016
 08



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 DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS Y LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO.
- APLICAR LA METODOLOGÍA ESTABLECIDA POR EL INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS 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.



PARTES RELACIONADAS

SE ESTABLECE QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

LIC. RODRIGO GONZÁLEZ CHÍO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

LIC. JUAN ENRIQUE MONTERO H.
DIRECTOR GENERAL