

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I). Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

A Efectivo y Equivalentes: En la cuenta de Bancos/Tesorería, así como en la cuenta de Inversiones se refleja un aumento en comparación con el Ejercicio 2015, debido a los saldos de los proyectos de los Programas de Becas del Organismo.

b) En la cuenta de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes: se refleja un saldo a favor de Servicios Personales (ISR) por 354,628 y de la partida de Viáticos por 90 pesos.

c) Bienes Disponibles para su transformación y consumo (inventarios): No Aplica.

d) Inversiones Financieras: Sin Movimientos.

e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Se informa que se solicitó ante Junta Directiva de fecha 1 de marzo de 2016, la desincorporación de 26 bienes muebles, debido a la obsolescencia o deterioro de estos (baja), los cuales ya fueron afectados en la contabilidad como tal, en lo relativo a los tramites de los bienes en donación 211 bienes (Mobiliario y Equipo de Admón.), y 5 bienes (Equipo de Transporte) del ITABEC, ante la Secretaria de Administración su trámite fue concluido. Incorporándose a la contabilidad del Organismo con un importe total de \$1,078,387. Importe en pesos de los cuales: * bienes inventariables: \$967,730. al patrimonio y * bienes controlables: \$110,657. para el gasto en la información financiera., Arrojando un saldo total en pesos de bienes muebles: \$4, 694,795. Pesos

d) Estimaciones y Deterioros: La depreciación acumulada de bienes muebles patrimonio de ITABEC al 31 de diciembre es por \$ -3'141,711

e) Otros Activos: Sin Movimientos

Pasivo

d) En el rubro de Pasivo, hay un aumento derivado de Transferencias otorgadas a corto plazo de los Programas de Becas (Becas por pagar).

e) En el rubro de Patrimonio Contribuido, no existen variaciones.

f) En clas de orden: El Instituto cuenta con un Equipo de Computo Prestado para el Sistema Operativo del Programa Manutención, por el CNPRONABES, al día de hoy CNBES, resguardado en el departamento de finanzas.

g) En el resultado del ejercicio se refleja una disminución, debido principalmente al recurso de los Programas de Ayudas Sociales.

h) Se refleja una disminución de resultados de ejercicios anteriores, debido principalmente al recurso de los programas de Becas y Ayudas Sociales.

II). Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos de Gestión: La información más relevante al cierre en el estado de actividades, se refleja en la partida de Ayudas Sociales en el mes de marzo, junio, julio y diciembre respectivamente.

b) Gastos y otras Pérdidas: se presentó en la cuenta de estimaciones, depreciaciones, obsolescencias y deterioros un total en el ejercicio por \$ 354,937.

III). Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

a) La disminución en el rubro Hacienda Pública/Patrimonio Generado se deriva en su mayor parte por los egresos pagados, derivados de los programas Becas y Ayudas Sociales.

IV). Notas al Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujo de Efectivo se destaca un aumento en el efectivo al final del ejercicio debido principalmente a que los programas de Becas están en proceso de pago de los cheques de becas.

ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL, EN EL ESTADO DE FLUJO DE EFVO Y EQUIVALENTES

	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	42,579,113	25,240,487
Inversiones Temporales		
Total de efectivos y equivalentes	\$42,579,113	\$25,240,487

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO /DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	-\$8, 091,143.	-\$13, 115,055.
Movimientos de partidas o rubros que no afectan el efectivo:		
Depreciación	354,937.	266,625.

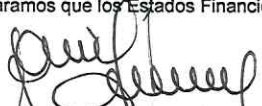



V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
1.-Ingresos presupuestarios		404,180,565.
2.- Mas Ingresos contables no presupuestales		1,125,012.
Otros Ingresos y Beneficios varios	1,125,012.	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables		17,672,238.
Otros Ingresos Presupuestarios no contables	17,672,237.81	
4.-Ingresos contables		387,633,339.

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
1.-Egresos presupuestarios		394,692,213.
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables		967,730.
Mobiliario y equipo de administración	508,000.	
Vehículos y Equipo de Transporte	459,730.	
3.- Mas gastos contables no presupuestales		354,937.
Estimaciones ,depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	354,937.	
4.-Egresos contables		394,079,420.

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



LIC. JAVIER F. SUAREZ FERNANDEZ
TITULAR DEL ORGANISMO



C.P. ARLETTE A. MARCOS RUIZ
ENCARGADA DE LA ADMINISTRACION

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Ley de Ingresos :


CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	32,887,364
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	479,795
8.1.3	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	371,772,997
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	404,180,565
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	403,825,936

2. Ley de Egresos:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	32,887,364
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	9,839,395
8.2.3	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	371,662,340
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	394,710,309
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	394,692,213
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	394,692,213
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	348,079,219

* Existen 10 cuentas bancarias a nombre del Organismo, con un saldo total de \$6,665,698.35 al 31 de diciembre de 2016 y una cuenta más a nombre del ICEET con un saldo total a la misma fecha de \$46,162.15 pesos, las cuales son incluidas en la información financiera del Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas Estímulos y Créditos Educativos (FITABEC), sumando un importe en bancos de \$6,711,860.50.

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


 LIC. JAVIER FERNANDO SUAREZ FERNANDEZ
 TITULAR DEL ORGANISMO


 C.P. ARLETTE A. MARCOS RUIZ
 ENCARGADA DE LA ADMINISTRACION

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Este Instituto fue creado para apoyar mediante el otorgamiento de Becas, Estímulos y Créditos Educativos a jóvenes tamaulipecos inscritos en instituciones públicas y privadas en el Estado, para que tengan la oportunidad de iniciar, continuar y concluir sus estudios. Además maneja otros programas como Manutención y el Crédito Educativo, los cuales son administrados a través de un Fideicomiso Denominado FITABEC, y se presenta su información financiera en conjunto con la Cuenta Pública del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

2. Panorama Económico y financiero

Su principal fuente de financiamiento se recibe a través de Subsidio solicitado mediante recibos de caja, a través de la Secretaría de Finanzas.

3. Autorización e Historia

El Instituto Tamaulipeco de Becas Estímulos y Créditos Educativos (ITABEC), es un Organismo Público Descentralizado creado mediante decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del Estado n° 147 de fecha 8 de diciembre del año 2011 con vigencia a partir del día 02 de Enero del 2012; así mismo se abroga el decreto Gubernamental n° 140 de fecha 08 de Diciembre del 2000 y publicado en fecha 28 de Diciembre de 2000 mediante el cual fue creado el Organismo Público Descentralizado Denominado Instituto de Crédito Educativo del Estado de Tamaulipas y sus posteriores reformas y adiciones.

Los recursos humanos Financieros y Materiales, así como los bienes inmuebles adscritos al servicio del Organismo Público denominado ICEET se transfieren al ITABEC.

La Estructura Orgánica del ICEET pasa a formar parte sin modificación alguna del ITABEC.

Relativo al personal del ITABEC, se informa que durante el mes de agosto del actual, se efectuó la adscripción de personal al Organismo de 8 plazas sindicalizadas de nivel operativo, Es importante mencionar que este personal ya laboraba como personal comisionado al ITABEC.

4. Organización y objeto social

Objeto Social: Sistematizar, Integrar y Coordinar como única Instancia en el Estado, los procesos de asignación de Becas, Estímulos, Apoyos y Créditos Educativos, de las diferentes Instituciones Educativas ya sean Públicas o Privadas en todos los niveles Educativos

Régimen jurídico: El ITABEC es una persona Moral no Contribuyente para el impuesto sobre la renta

Obligaciones Fiscales:

Retener y enterar el ISR por los pagos que realiza de Sueldos y Salarios, Arrendamientos de Inmuebles y de Honorarios a personas Físicas.

Presentar las Declaraciones informativas de Operaciones con terceros en forma mensual

Presentar la Declaración Anual Informativa de las retenciones y enteros realizados del impuesto del ISR.

Pago de Impuesto sobre Remuneraciones al trabajo personal subordinado, en forma mensual.

5. Base de preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros presentados en este Informe se ha observado la Normatividad emitida por el CONAC

y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de contabilidad significativas

La información presentada en los Estados Financieros presenta cifras a valor Histórico.



7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario

Este Instituto no maneja posiciones en moneda Extranjera.

8. Reporte analítico del Activo

Este Organismo, concluyo con la valuación, el cálculo y afectación contable de su depreciación acumulada en el Patrimonio.

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

Existe el fideicomiso denominado FIDEICOMISO DEL INSTITUTO TAMAULIPECO DE BECAS, ESTIMULOS Y CREDITOS EDUCATIVOS, en el cual participa como Fiduciario la Institución BBVA BANCOMER S.A

10. Reporte de la recaudación

Este Instituto no maneja Ingresos Propios.

11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública

Este Instituto no tiene Deuda Publica.

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

13. Procesos de mejora

Actualmente se encuentran en proceso de análisis , elaboración el Manual de Procesos y Procedimientos y demás normatividad Interna .

14. Información por segmentos

NO APLICA

15. Eventos posteriores al cierre


NO APLICA

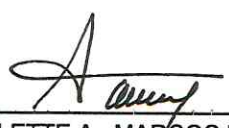
16. Partes relacionadas

La única parte relacionada es con el FIDEICOMISO FITABEC.

Con la SET se coordina administrativamente en sus actividades.

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


LIC. JAVIER F. SUAREZ FERNANDEZ
TITULAR DEL ORGANISMO


C.P. ARLETTE A. MARCOS RUIZ
ENCARGADA DE LA ADMINISTRACION