

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, se refleja un disminución de efectivo y equivalentes en comparación con el Ejercicio 2016, debido a los saldos de los proyectos de los Programas de Becas del Organismo .Bancos -Tesorería \$31, 573,522.

b) En la cuenta de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:

Se refleja un saldo \$587,337. de los cuales hay deudores diversos por \$14,537 por concepto de Viáticos .

c) Bienes Disponibles para su transformación y consumo (inventarios) :

No Aplica.

d) Inversiones Financieras:

Sin Movimientos.



Σ

EMIO

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; al cierre del 4 trimestre se registró un saldo de bienes muebles de \$7,946 y de intangibles de \$ 10,000. De un software.

d) Estimaciones y Deterioros:

La depreciación acumulada de bienes muebles patrimonio de ITABEC al 31 de diciembre es por \$ -3, 550,053.

e) Otros Activos:

Sin Movimientos



ENIA

ε

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 ctas 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 un aumento , debido principalmente al recurso de Los Programas de Ayudas Sociales.

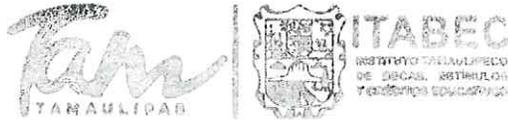
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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:

No se presenta en la cuenta de estimaciones, Depreciaciones, obsolescencias y deterioros un total en el ejercicio.



ENVA

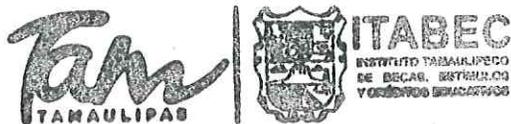
ε

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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 una disminución 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.



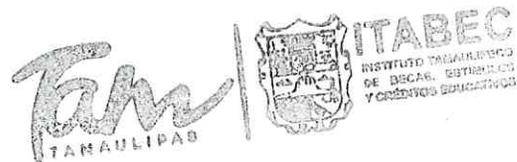
E

E/via

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:

	2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	31,573,522	42,579,113
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	31,573,522	42,579,113



ε

Elvia

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:

Presupuesto Estatal:

Activo No Circulante	\$19,976
Bienes Muebles	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,946
Activos Intangibles	
Software contable	12,030

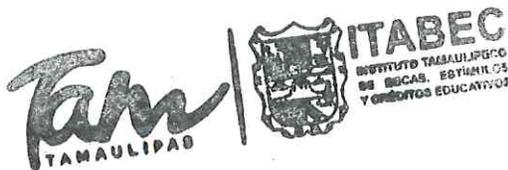
- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	408,341	354,937
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos y Créditos Educativos
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		300,453,203
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		14,602
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios	14,602	
Otros ingresos contables no presupuestarios		



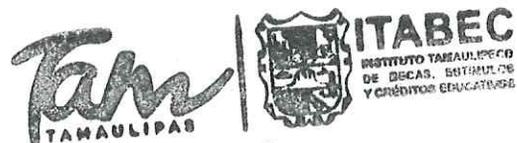
ε

Elvia

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		

4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)

300,467,805

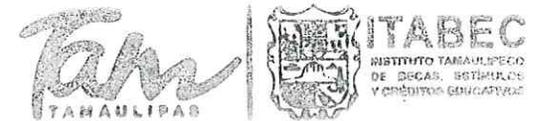


Elvia

ε

Instituto Tamaulipeco de Becas, Estímulos y Créditos Educativos
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		275,397,096
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		19,976
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,946	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	12,030	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		



£

ELVIA

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

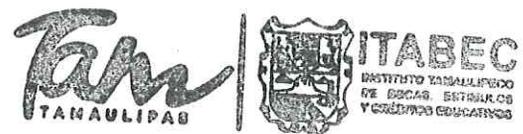
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		408,341
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	408,341	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		



4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		275,785,461
---	--	--------------------

8 E/11/17

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




LIC. ENRIQUE JORGE NADER NEMER
DIRECTOR GENERAL

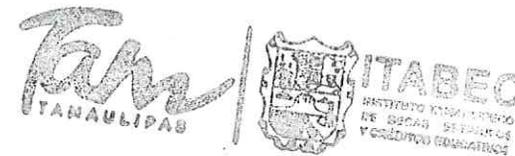
Elvia Estrella
LIC. ELVIA ELIZABETH ESTRELLA VALDES
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

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	\$18,039,853
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0
8.1.3	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	\$283,228,126
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0
8.1.5.	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$300,453,203



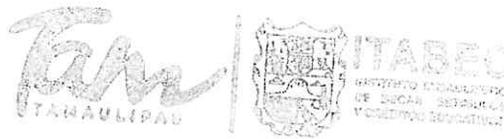
2.Ley de Egresos:

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	18,039,853
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	25,819,339
8.2.3	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	283,228,126
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	51,544
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	4,698,636
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	270,698,460

EMA

* Existen 10 cuentas bancarias a nombre del Organismo, con un saldo total de \$3, 840,907.27 al 31 de diciembre de 2017 y una cuenta más a nombre Del ICEET con un saldo total a la misma fecha de 0.00. pesos ,las cuales son incluidas en la información financiera del Fideicomiso del Instituto Tamaulipeco de Becas Estímulo y Créditos Educativos (FITABEC), sumando un importe en bancos de \$ 3, 840,907.27.

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




LIC. ENRIQUE JORGE NADER NEMER
DIRECTOR GENERAL


LIC. ELVIA ELIZABETH ESTRELLA VALDES
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

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 Secretaria de Finanzas.



Elvia

ε

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 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 año 2016, 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.



Σ

Elvia

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.

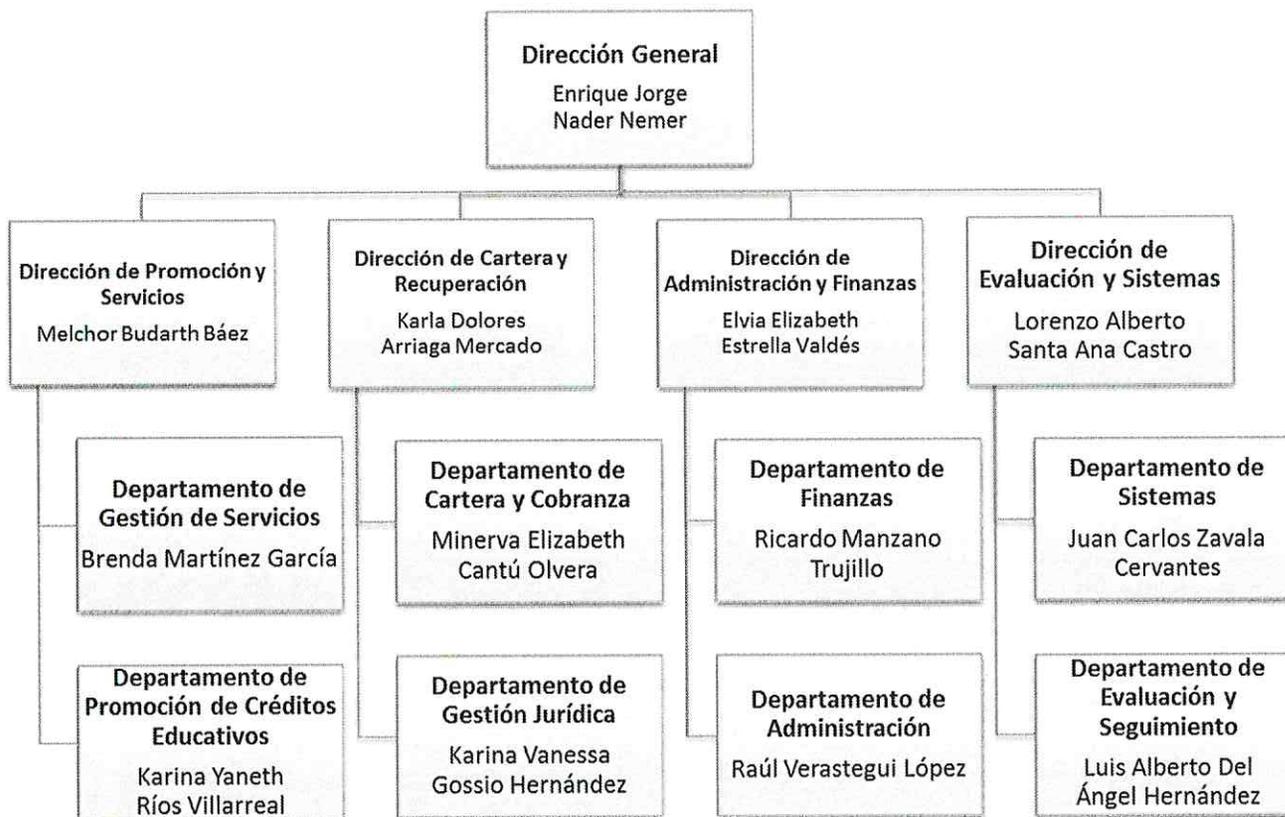
Obligaciones Fiscales :

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



{

Elvia



3

Elvia

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

Con la Normatividad Vigente, las inversiones en Activo, no son consideradas en la contabilidad dentro del gasto de gestión, por lo que se registran directamente en el Activo No Circulante correspondiente; y a partir del ejercicio 2012, se registró como gasto la depreciación correspondiente a cada activo.

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.



}

ENVA

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



{

Elvici

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



LIC. ENRIQUE JORGE NADER NEMER
DIRECTOR GENERAL

Elvia Estrella
LIC. ELVIA ELIZABETH ESTRELLA VALDES
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

