

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.1.1.2. Efectivo y equivalentes

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes se integra por:

CONCEPTO	IMPORTE
Títulos de alumnos	427,403
Impuestos	1,344,609
Subsidios	3,914,598
Total	\$5'686,610

Y específicamente el saldo de la cuenta de bancos, se integra de la siguiente manera:

BANCO	IMPORTE
Banorte Federal 148	0
Santander Federal 259	1,766,057
Otros Bancos	3,920,553
Total	\$ 5,686,610

En el saldo de la cuenta Federal, está considerado un importe de 327,641 del Ejercicio 2015, pendiente de transferir por solicitud de la Federación (pendiente la línea de captura).

1.1.2.0. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

1.1.2.3. Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
SECRETARIA DE FINANZAS	3
SUBSIDIO FEDERAL	11'955,570
IPSET	6,629
VIATICOS	144,111
REINTEGRO BANCO	
SANTANDER	4,455
CAFETERIA ESCOLAR	55,000
PAGO EN DEMASIA	7,061
SUELDOS	10,631
TOTAL	12,183,460

El saldo de Subsidio Federal, está integrado por:

CONCEPTO	IMPORTE
ASIGNACION ORIGINAL DOCENTE 2014	\$4,843,507
ESTIMULOS 2016	656,308
POLITICA SALARIAL ICAT 2016	258,308
SUBSIDIO ICAT NOV 2017	344,929
COMPL. GTO OPERATIVO OCT-DIC 2017	3,172,934
POLITICA SALARIAL CECYTE 2017	2,679,584
TOTAL	\$11,955,570

1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:

El saldo se integra del subsidio al empleo pagado a los trabajadores durante el mes de diciembre del 2017:

CONCEPTO	IMPORTE
Victoria	\$ 1,239
Altamira	12
Reynosa	0
Matamoros	-352
Total	\$ 899

1.1.3.0. Derechos a recibir bienes o servicios (No aplica)

1.2.3.0. Bienes Inmuebles, infraestructura

1.2.3.1. Terrenos:

Se integra de la siguiente manera:

PLANTEL	TERRENO CON SUPERFICIE	IMPORTE
VICTORIA	32,887.85 M2	\$ 2'795,395
ALTAMIRA	38,344.61 M2	1'535,384
MATAMOROS	37,805.00 M2	2'268,300
REYNOSA	35,938 M2	22'000,000
Total		\$ 28'599,079

1.2.3.3. Edificios no Habitacionales

Se integra de la siguiente manera:

PLANTEL	TERRENO CON SUPERFICIE	IMPORTE
VICTORIA	1,328 M2	\$ 3,602,900
VICTORIA		99,245
ALTAMIRA	3,396M2	5,454,064
REYNOSA		13'471,600
MATAMOROS	1,187M2	1,033,175
Total		\$ 23'660,984

En el Oficio IT-RF-118-2017, se solicitó al Área correspondiente los expedientes de las adiciones realizadas al Inmueble (Edificio No habitacional) que incrementan el valor contable reflejado en la tabla anterior.

1.2.4.1. Bienes muebles e inmuebles

El gasto por depreciación es calculado aplicando el método de Línea recta de acuerdo a la vida útil estimada, utilizando las siguientes tasas anuales:

ACTIVO FIJO	MONTO	PORCENTAJE	DEP.ACUM. A 2015	DEPRECIACION 2016	DEPRECIACION 2017
EQUIPO DE COMPUTO	13,034,029	33.30%	2,490,893	2,364,516	2,192,091
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,709,986	10%	25,677	152,065	150,289
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,196,419	10%	64,070	56,898	60,013
OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,672,049	20%	1,924,238	3,089,790	2'870,889
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,489,116	20%	130,000	120,000	120,000
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	5,220	20%	1,567	1,044	1,044
TOTAL	43,106,819		4,636,445	5,784,313	5'394,326

Este Organismo empezó a depreciar a partir del Ejercicio 2013.

1.2.7.9. Otros Activos Diferidos:

El saldo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
Comisión Federal de Electricidad:		\$ 98,666
Victoria	\$ 4,103	
Altamira	5,665	
Reynosa	65,758	
Matamoros	23,140	
Infra, S.A. de C.V.		12,800
Total		\$ 111,466

Pasivo

El saldo de Pasivo, se integra por Cuentas por pagar a Corto Plazo y Otras Provisiones a Corto Plazo.

El importe de cuentas por pagar se integra de la siguiente manera:

IMPORTE	CONCEPTO
4,194,982	Servicios personales por pagar a Corto Plazo
1,940,706	Proveedores por Pagar a Corto Plazo
9,469,011	Retenciones y Contribuciones por Pagar
15'604,699	Total

A continuación se desglosa el importe de Retenciones y Contribuciones por Pagar:

2.1.1.7. Retenciones por Pagar a Corto Plazo:

El saldo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos por pagar	\$8,334,834
3% ISRTPS	1,134,177
Total	\$ 9,469,011

El saldo de las retenciones, incluye los impuestos pendientes de pago correspondientes a Estímulos al Desempeño Docente, creado el pasivo en Diciembre 2015 por un importe de 1'208,355

2.1.7.9. Otras Provisiones a Corto Plazo

El saldo se integra por los siguientes importes, correspondientes al pago de alumnos para la legalización y trámite de sus títulos, y Subsidio Federal que se devolverá por radicarse de más a esta Entidad:

CONCEPTO	IMPORTE
Títulos Victoria	\$ 90,087
Títulos Altamira	48,835
Títulos Reynosa	211,649
Títulos Matamoros	76,832
Beca Escolar	3,200
Pensión Alimenticia	50
S.A.T.	237
Subsidio Federal	327,640
Total	\$ 758,530

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

- Los Ingresos y Otros Beneficios al mes de diciembre 2017 por el importe de **\$ 251,114,546**, se desglosan de la siguiente manera:

4.2.2. SUBSIDIOS	IMPORTE
ESTATAL	144,172,748
FEDERAL	89,493,598
DERECHOS NOV 2016	101,690
DERECHOS DIC 2016	224,050
DERECHOS ENERO	4'812,594
DERECHOS FEBRERO	1'531,423
DERECHOS MARZO	1'050,284
DERECHOS ABRIL	116,588
DERECHOS MAYO	247,185
DERECHOS JUNIO	486,385
DERECHOS JULIO	156,154
DERECHOS AGOSTO	7'338,364
DERECHOS SEPTIEMBRE	473,435
DERECHOS OCTUBRE	258,261
DERECHOS NOVIEMBRE	118,212
DERECHOS DE DICIEMBRE	0
SUB-TOTAL	250,580,972
(+) 4.2.1.APORTACIONES (IEMS/SNB/FAM)	342,739
SUB-TOTAL	
(+) 4.1.7 INGRESOS X VTA DE BIENES Y SERVICIOS	140,000
(+) 4.3 OTROS INGRESOS	50,835
TOTAL	251,114,546

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

CONCEPTO	IMPORTE
CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES	\$228,774,180
CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	12,759,836
CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES	15,296,133
CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	445,402
TOTAL	\$257,275,551

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se realiza el traspaso del Resultado del Ejercicio 2016 por un importe de \$13,587,016 a Resultado de Ejercicios Anteriores.

En el mes de diciembre se cancela el cheque número 7780 de la cuenta Banorte con terminación 7567, por importe de \$181,047, afectando al Resultado de Ejercicios Anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Efectivo en Bancos- Tesorería	5,686,610	3,525,473
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de efectivo y Equivalentes	5,686,610	3,525,473

2. Conciliación de los flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios.

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	-5,715,603	19'371,329
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	5,394,324	5'784,313
Amortización.	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación.	0	0
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0

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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		251,114,546
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables.		
4. Ingresos Contables (4=1 + 2- 3)		251,114,546

INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO

INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)	257,275,551
--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	445,402
Mobiliario y equipo de administración	77,801
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	299,601
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
Vehículos y equipo de transporte	-
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	67,999
Activos biológicos	-
Bienes inmuebles	-
Activos intangibles	-
Obra pública en bienes propios	-
Acciones y participaciones de capital	-
Compra de títulos y valores	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
Amortización de la deuda pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales no Contables	445,402

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	5,394,324
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,394,324
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	5,394,324

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	262,224,473
---	--------------------

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


 Gobierno del Estado de Tamaulipas
 Dirección General de Fomento Tecnológico e Industrial
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
LIC. LUIS FERNANDO CAMPOS MARTINEZ
 DIRECTOR GENERAL
 Cd. Victoria, Tam.


 Gobierno del Estado de Tamaulipas
C.P. ANDREA LORENA SOTO VILLAFANA
 EN C. DE LA DIR. ADMINISTRATIVA
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
 Dirección Administrativa
 Cd. Victoria, Tam.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
CTAS DE ORDEN	IMPORTE
Estimado	241,650,374
Por ejecutar	0
Modificado	9,464,172
Devengado	251,114,546
Recaudado	244,917,100

LEY DE EGRESOS	
CTAS DE ORDEN	IMPORTE
Aprobado	241,650,374
Modificado	9,464,172
Comprometido	252,531,142
Devengado	257,275,551
Ejercido	257,275,551
Pagado	255,091,591

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



LIC. LUIS FERNANDO CAMPOS MARTINEZ
 Director General
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
 Dirección General
 Cd. Victoria, Tam.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



C.P. ANDREA LORENA SOTO VILLAFÁÑA
 Director General de Educación Tecnológica Industrial
ING. DE LA DIR. ADMINISTRATIVA
 Dirección Administrativa
 Cd. Victoria, Tam.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo es un Organismo Publico Descentralizado, el cual emite Estados Financieros mensuales, así como informes trimestrales y una Cuenta Pública Anual, esta información financiera forma parte de la Información Pública disponible a los usuarios de la misma, así como las autoridades y ciudadanía en general.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo durante el Ejercicio 2016, recibió Subsidio Estatal, Federal e Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, la recaudación de estos ingresos, le permitió cumplir con los compromisos propios de su objeto de creación, educando e impulsando a los jóvenes inscritos en la Institución y que forman parte del Subsistema de Educación Media Superior.

3. Autorización e Historia

El honorable Congreso del Estado mediante decreto N° LX-37 reforma al Organismo Público Descentralizado denominado **INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO** y se abroga el Decreto 484 de fecha 18 de diciembre de 1992 y publicado el 13 de febrero de 1993 en el periódico oficial de Tamaulipas, creado con personalidad jurídica y patrimonio propio, a fin de que, en el marco del sistema estatal de educación y de sistema de educación tecnológica contribuya a la prestación de servicios educativos en los niveles de capacitación para el empleo industrial y Educación Media Superior Tecnológica, en los municipios del Estado que por su desarrollo industrial así lo requieran, adscritos sectorialmente a la Secretaria de Educación del Estado.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo, tendrá sus oficinas centrales en Cd Victoria Tamaulipas, teniendo como objeto primordial; la preparación y educación de las personas que deseen capacitarse como empleados calificados y certificados en competencias laborales; impartir e impulsar la Educación Media Superior en la modalidad de bachillerato tecnológico; promover la cultura científica y tecnológica en la entidad; difundir el arte y cultura de las diferentes comunidades donde se asisten los planteles del estado; entre otras. En lo referente a Obligaciones Fiscales este Instituto tributa dentro del Régimen de personas morales con fines no lucrativos, cada Ejercicio Fiscal comprende un año, es decir de Enero a Diciembre. En su estructura, cuenta con 4 Planteles ubicados en: Victoria, Altamira, Reynosa y Matamoros así como una Dirección General del Sistema.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos, se prepararon y se presentan de acuerdo con las normas de información emitidas por el Consejo de Armonización Contable. Dichos Estados Financieros se preparan con bases históricas y cumplen el objetivo de informar la situación financiera por el periodo contable terminado en dicha fecha.

Los ingresos se reconocen al momento de su cobro.

La cuenta de Reserva para Contingencias se ejerce solamente a través de la autorización de la Junta de Consejo.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

d) El método de valuación utilizado por el Área de Inventarios fue valor de mercado.

7. Posición de Moneda Extranjera (NO APLICA)

8. Reporte Analítico del Activo

El gasto por depreciación es calculado aplicando el método de Línea recta de acuerdo a la vida útil estimada, utilizando las siguientes tasas anuales:

ACTIVO FIJO	MONTO	PORCENTAJE	DEP.ACUM. A 2015	DEPRECIACION 2016	DEPRECIACION 2017
EQUIPO DE COMPUTO	13,034,029	33.30%	2,490,893	2,364,516	2,192,091
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,709,986	10%	25,677	152,065	150,289
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,196,419	10%	64,070	56,898	60,013
OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20,672,049	20%	1,924,238	3,089,790	2'870,889
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,489,116	20%	130,000	120,000	120,000
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	5,220	20%	1,567	1,044	1,044
TOTAL	43,106,819		4,636,445	5,784,313	5'394,326

Este Organismo empezó a depreciar a partir del Ejercicio 2013.

9. Fideicomisos, Mandatos y análogos (NO APLICA)

10. Reporte de la Recaudación.

Los Ingresos y Otros Beneficios al mes de diciembre de 2017 por el importe de **\$251,114,546**, se desglosan de la siguiente manera:

4.2.2. SUBSIDIOS	IMPORTE
ESTATAL	144,172,748
FEDERAL	89,493,598
DERECHOS NOV 2016	101,690
DERECHOS DIC 2016	224,050
DERECHOS ENERO	4'812,594
DERECHOS FEBRERO	1'531,423
DERECHOS MARZO	1'050,284
DERECHOS ABRIL	116,588
DERECHOS MAYO	247,185
DERECHOS JUNIO	486,385
DERECHOS JULIO	156,154
DERECHOS AGOSTO	7'338,364
DERECHOS SEPTIEMBRE	473,435
DERECHOS OCTUBRE	258,261
DERECHOS NOVIEMBRE	118,212
DERECHOS DE DICIEMBRE	0
SUB-TOTAL	250,580,972
(+) 4.2.1. APORTACIONES (IEMS/SNB/FAM)	342,739
SUB-TOTAL	
(+) 4.1.7 INGRESOS X VTA DE BIENES Y SERVICIOS	140,000
(+) 4.3 OTROS INGRESOS	50,835
TOTAL	251,114,546

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (No Aplica)

12. Calificaciones otorgadas (No Aplica)

13. Proceso de Mejora

Este Organismo fundamenta la aplicación de Control Interno en base a la Normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas, en lo relacionado a: fondos revolventes, viáticos, gastos por comprobar, y demás.

14. Información por segmentos (No Aplica)

15. Eventos Posteriores al Cierre (No Aplica)

16. Partes Relacionadas (No Aplica)

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


T M S
LIC. LUIS FERNANDO CAMPOS MARTINEZ
Gobernador del Estado de Tamaulipas
Dirección General de Educación Tecnológica Industrial
Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
Dirección General
Cd. Victoria, Tam.


T M S
C.P. ANDREA LORENA SOTO VILLAFÁÑA
ENC. DE LA DIR. ADMINISTRATIVA
Dirección General de Educación Tecnológica Industrial
Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
Dirección Administrativa
Cd. Victoria, Tam.