

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y equivalentes: \$ 8,950,973

\$ 75 Importe que corresponde a fondo revolvente de gastos menores en las coordinaciones de zona.

\$ 8,774,796 Importe que corresponde a disponible en libros de las cuentas bancarias de este instituto

\$ 176,102 Importe que corresponde a depósitos entregados en garantía de:

- \$ 81,857 a los arrendatarios de inmuebles utilizados por algunas coordinaciones de zona, así como a electricidad.
- \$ 94,245 Cheques girados para pago de medios de subsistencia, los cuales se encuentran en la junta local procedimiento administrativo número 111/E02/2011.

##### Derechos a recibir efectivo o equivalentes: \$ 1,133,645

##### Deudores diversos: \$ 1,133,645

\$ 1,000,000 Importe que corresponde a recurso del ramo XI radicado a la Secretaría de Finanzas, mismo que se pagará en el siguiente mes.

\$ 96,901 Importe que corresponde a reducción presupuestal, mismo que será reintegrado durante el siguiente mes.

\$ 35,004 Importe que corresponde a recurso I.S.R. de gratificación del mes de Mayo 2016, el cual será ministrado en el mes de junio.

\$ 1,740 Importe que corresponde a pago con transferencia duplicado, mismo que será reintegrado durante el siguiente mes.

##### Derechos a recibir bienes o servicios: \$ 0

**Bienes Disponibles (no aplica)**
**Inversiones Financieras (no aplica)**
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles se conforma de la siguiente manera:**

Concepto	Importe	Depreciación acumulada	Depreciación del periodo	porcentaje %
Mobiliario y equipo de administración (mobiliario y equipo de oficina)	479,690	191,876	47,969	10%
Equipo de computo	424,886	424,886	0	33.33%
Mob. y eq de admon don gob (mob. y eq de of)	91,828	27,548	9,183	10%
Eq. de computo dobgob 2016	3,500	3,500	1,167	33.33%
Equipo de comunicación	22,599	22,599	0	33.33%
Equipo de comunicación don gob (mob y eq de of)	18,000	5,400	1,800	10.00%
Vehículos	511,200	511,200	0	
Vehículos	1,118,100	1,118,100	0	
Vehículos	642,700	642,700	96,405	20.00%
Vehículos	348,900	348,900	52,335	20.00%
Transp. reexpresado	5,216,300	4,173,040	1,043,260	20.00%
Trasp donado de bog 2016	627,600	376,560	125,520	20.00%
<b>Total de Activo</b>	<b>9,505,303</b>	<b>7,846,309</b>	<b>1,377,639</b>	
<b>Software</b>	<b>79,000</b>	<b>70,666</b>	<b>8,333</b>	<b>33.33%</b>

La depreciación se calcula conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional c (CONAC) publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las reglas específicas del patrimonio publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 13 de diciembre de 2011.

De acuerdo a la depreciación de vida útil el mobiliario y equipo de oficina se deprecia a 10 años, equipo de cómputo a equipos y herramientas en el cual se engloba equipo de comunicación, mismo que incluye cámaras fotográficas y c de transporte a 5 años y software a 3 años.

Las cifras de los rubros mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo de transporte, maquinaria, otros varían de acuerdo activos reexpresados, autorizados por la H. Junta Directiva.

**Pasivo**
**Servicios personales \$ 425,874**

Importe que corresponde a servicios personales de:

- \$ 7,929 Importe que corresponde a ahorro solidario del personal federal, el cual se pagará durante el sig
- \$ 417,945 Importe a finiquitos de personal jubilado, el cual se pagará durante el siguiente mes.

**Proveedores por pagar \$ 961,055**

Importe que corresponde a proveedores por la compra de materiales y suministros para el funcionamiento de este in durante el siguiente mes.

**Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo \$ 1'490,005**

Importe que corresponde a apoyo a voluntarios por productividad educativa del programa convenios correspondier mismo que se pagará durante el siguiente mes.

**Retenciones y contribuciones por pagar \$ 2,707,801**

Importe que corresponde a retenciones y contribuciones del mes de noviembre y diciembre que se pagan bimestra los cuales se pagaran durante el mes de Enero 2019.

**Devolución de la ley de ingresos por pagar \$ 90,612**

Importe que corresponde a recursos no ejercidos del ejercicio 2018 el cual será reintegrado a la Secretaria de Finanzas

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos de Gestión****Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 173,104,460**

\$ 72,789,837 Importe que corresponde a participaciones y aportaciones recurso federal ramo 33 vía Secretaria de Finanzas

\$ 26,466,284 Importe que corresponde a Convenios que se reciben vía directa

\$ 73,848,339 Importe que corresponde a transferencias y asignaciones estatales

**Otros ingresos y beneficios \$ 20,291**

\$ 11,863 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario federal

\$ 5,027 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario estatal

\$ 834 Importe que corresponde a otros ingresos y beneficios varios federal

\$ 2,567 Importe que corresponde a otros ingresos y beneficios varios estatal

**Gastos y Otras Pérdidas:****Servicios Personales****CAPÍTULO 1000**

En el capítulo 1000 del presupuesto **federal** se contempla una plantilla de personal integrada por 211 trabajadores ejerciéndose en la **partida 1131** un importe de **\$16,342,529**.

En este capítulo se contempla en las partidas **1541 1542 1543 1591** de origen **federal**, con un importe de **\$23** a los conceptos de prestaciones contractuales, asignaciones adicionales al sueldo, otras prestaciones sociales y e compensación garantizada a ciertos niveles de personal de base y mandos medios y superiores.

También contempla las prestaciones otorgadas al personal de base por concepto del programa de profesionalización nivel de puesto y sueldo tabular, puntualidad mensual, compensación por antigüedad y años de servicio efectivos en a partir del quinto año otorgadas únicamente al personal de base, así como los estímulos económicos por 10, 15, 20 de acuerdo a las cláusulas 111, 66 y 115 del contrato colectivo de trabajo; así como ayuda para guardería, be trabajadores, apoyo para lentes, despensa, apoyo para transporte, aparatos ortopédicos, canastilla maternal, paque trabajador del INEA, entre otras; de acuerdo a las cláusulas 129, 103, 110, 104, 114, 109, 105 y 75 párrafo terco contrato colectivo de trabajo. Cabe mencionar que los conceptos de despensa y apoyo para transporte, también confianza.

No se omite mencionar que también se incluyen asignaciones adicionales al sueldo, que se integra por el concepto d y apoyo para desarrollo y capacitación, otorgado al personal de base y confianza según lo estipulado en l respectivamente, del contrato colectivo de trabajo.

Así mismo en las **partidas 1311, 1321 y 1322, del presupuesto estatal**, se integra la cantidad de **\$3,194,320** cc prima de vacaciones, prima dominical y gratificación de fin de año, y en la **partida de origen federal 1311, 1321 y servicios efectivos prestados**, un importe de **\$3,042,177**.

En el resto de partidas **federal 1411, 1415, 1421, 1431, 1432, 1441 y 1445** (aportaciones de seguridad social, seq avanzada, aportaciones de fondo de vivienda, aportaciones al sistema para el retiro, aportaciones para el ahorro so seguros y cuotas para el seguro colectivo de retiro), se contemplan los impuestos generados por la misma plantill sar, seguro de vida, seguro y prestaciones de retiro con un monto de **\$4,513,931**.

En lo que respecta al capítulo 1000 del **presupuesto estatal**, se cuenta con una plantilla de 375 contratos que se **1221** (sueldos base al personal eventual), misma que asciende al monto de **\$19,376,019**; así ( partidas **1411, 1445, 1522, 1531 y 1591** (pago de aportaciones de seguridad social, cuotas para el seguro colectivo haberes de retiro y otras prestaciones sociales y económicas) tales como: issste, hospital general, seguro de r generando la cantidad de **\$16,931,377** y la partida **1712** (estímulos al personal) por un importe de **\$15,469,262**.

En lo que respecta al capítulo 1000 del **presupuesto fondo de fortalecimiento financiero 2018-4**, se cuenta ( contratos que se integran en la **partida 1221** (sueldos base al personal eventual), misma que asciende al mon también incluye las partidas **1411, 1445, 1531 y 1591** (pago de aportaciones de seguridad social, cuotas para el s prestaciones y haberes de retiro y otras prestaciones sociales y económicas) tales como: issste, hospital general, s pensiones generando la cantidad de **\$535,731**.

## CAPÍTULO 2000

En éste capítulo se registra en la **partida 2612** un importe de **\$3,157,003** del presupuesto ejercido **federal, y del estado** como apoyo otorgado para combustible considerando que con éste recurso se cubren las necesidades d presentan 19 coordinaciones de zona, 158 técnicos docentes, 19 técnicos capacitadores, 76 coord. De unidad c personal de la dirección general para el apoyo en seguimiento y supervisión que se realiza en las diferentes unidades; así mismo en acciones de 3 coordinadores de programas estratégicos, de enlace y de programa regular que seguimiento, perifoneo y foros de información para la captación de usuarios, así como para asistir a las reuniones de de administración y planeación) entre otras actividades.

El recurso estatal apoya con este concepto para realizar las mismas actividades tanto operativas como administrativas en los centros de servicios instalados donde se imparten los cursos de capacitación no formal para supervisar y dar seguimiento a los centros de apoyo institucional. Para la campaña nacional de alfabetización y abatimiento del rezago mensual por coordinación de zona; así como el combustible para el traslado del personal de la unidad de coordinación 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 23 unidades vehiculares transferido por la federación, 19 vehículos arrendados; así como 69 vehículos asignados con presupuesto a vehículos particulares que utilizan los técnicos docentes para el ejercicio de sus actividades con los usuarios en coordinación de zona.

Respecto a las **partidas 2111, 2141, 2151, 2161**, del presupuesto ejercido con un importe total de **\$2,127,762** con cargo **estatal**, que en conjunto abastecen las necesidades de las 19 coordinaciones de zona, la biblioteca estatal, la dirección de promoción y difusión. Además de prestar apoyo a la dirección de informática y dirección general de papelería y materiales consumibles para copiadoras, máquinas de escribir y sumadoras, enmarcado en algunas ocasiones de cursos impartidos a los usuarios, así como a las distintas autoridades por su apoyo brindado al instituto, además de recursos para la operación de los programas ciac, plazas comunitarias, conevyt, oportunidades, mevyt, campaña nacional de abatimiento del rezago educativo y atención a la demanda, entre otros.

#### CAPÍTULO 3000

La partida **3111, 3131, 3141, 3161, 3171, 3211, 3221, 3232, 3272 y 3981** (energía eléctrica, agua potable, telefonía de terrenos, arrendamiento de edificios y arrendamiento de mobiliario) comprende el gasto del presupuesto **federal** por **\$4,959,912** y **estatal** por **\$4,846,364**, 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, departamentos de promoción y difusión y departamento jurídico; la dirección general dividida en tres inmuebles: uno para la misma integrada por sus asesores, dirección de administración y finanzas, dirección de planeación, la de informática para el local que ocupa la dirección de operación educativa, la unidad de supervisión y seguimiento operativo y el departamento de acreditación y certificación, así como el pago del impuesto sobre nóminas estatal.

La partida **3751** (viáticos) que registra un ejercicio por el monto de **\$906,962** del presupuesto **federal**, comprende los gastos de personal de las 19 coordinaciones de zona, coordinación de proyectos estratégicos, de enlace y programa regular, que se encomendadas para llevar a cabo la operación e impartición de los servicios prestados por éste organismo; así como los gastos de encuentro de plazas comunitarias, prestar los servicios de mantenimiento al equipo de cómputo de las mismas; por parte de las distintas áreas de quienes es imprescindible estar en constante comunicación con los círculos de encuentro, así como para asistir a la Cd. De México a reuniones de trabajo convocadas por las distintas áreas del II

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

**CAPÍTULO 4000**

Comprende la asignación destinada a cubrir las gratificaciones a los educadores solidarios de acuerdo al esquema vigente; estas figuras operativas realizan la labor educativa dirigida a la población mayor de 15 años que no ha concluido la alfabetización, primaria, secundaria, así como jóvenes de 10 – 14 años de edad y educación no formal para el trabajo que opera el instituto, tales como: atención a la demanda, campaña nacional de alfabetización y abatimiento de necesidades educativas básicas, comunitarias, asociación mexicana de alimentos, oportunidades, consejo nacional de educación para la vida y el trabajo; con un importe ejercido al mes de diciembre de **\$43,310,625** el cual está integrado por el presupuesto ejercido y el subsidio estatal.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA \$ - 3,484,779**

Importe que corresponde a recurso no ejercido de años anteriores enviado a la TESOFE Y LA Secretaría de Estado.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**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

	2018	2017
Efectivo	75	143
Bancos	8,774,795	8,713,680
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	176,102	169,706
Total de Efectivo y Equivalentes	8,950,973	8,883,529

NOTA: La variación de 1 peso en 2018 se debe al redondeo por decimales

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el periodo, según sea el caso: ( sin movimiento )

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

	2018	
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>4,310,590</b>	
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	
Depreciación	0	
Amortización	0	
Incrementos en las provisiones	0	
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	
Incremento en cuentas por cobrar	0	
Partidas extraordinarias	1,633,618	

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y**
**INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
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		
Otros ingresos contables no presupuestarios	20,291	
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		

SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

**INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

9

**INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

(Cifras en pesos)

**1.- Total de Egresos ( Presupuestarios no contables**

16

<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
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		
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		



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
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	1,633,618

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)**

17

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

\_\_\_\_\_  
DR. ROBERTO GONZÁLEZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
C.P. ADRIÁN RAMÍREZ MAYA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

\_\_\_\_\_  
C.P. MAXIMINA BAUTISTA VERDINEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



9

**b ) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Cuentas contables**

**\$ 22,117** importe que corresponde a depósitos en garantía a favor de arrendadores y envió de más a oficinas centrales de convenios correspondiente al ejercicio 2006, mismos que se registran en cuentas de orden sobre acuerdo de la p Directiva.

**\$ 212,280** importe que corresponde a cheques sustraídos, ya cobrados sujetos a investigación, derivado de la averi

**\$4,895,264** importe que corresponde a estimaciones del departamento jurídico respecto a demandas laborales de 2013 y 2014.

**\$ 12,499** importe que corresponda a recursos sustraídos de la Coordinación de zona Aldama y Padilla mismo que judicial.

**Activos en proceso de comodato federal \$ 22,904,453** respecto a dichos activos existe contrato de comodato celeb para la Educación de los Adultos y el Instituto Tamaulipeco de Educación para Adultos.

El registro de contrato de comodato por un importe de \$ 974,015 correspondiente a Activos Fijos Federales asigna del INEA.

El registro de contratos de comodato por un importe de \$ 9,617,591 en relación a bienes de activos fijos propiedad 2012, 2013, 2014 y 2015, se realizó en marzo de 2016, esto debido a que fueron dados a conocer por el departam mediante oficio N°/078/2016 de fecha 18 de marzo de 2016, mismos que se habían contabilizado en cuentas de ordi ser bienes del INEA sin tener conocimiento este departamento de la existencia de contratos en comodato

En el mes de octubre se realiza el registro de cinco contratos de comodato de bienes de Activos fijos federales asigna del Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (INEA) por un importe de \$ 12,312,848 celebrados durante mismos que fueron enterados por el Departamento de Recursos Materiales y servicios generales mediante oficio N° de Septiembre de 2018.

**Activos en proceso de donación federal 2º bloque plazas comunitarias, por \$ 3,905** con el objeto de tener el muebles del instituto, se reflejan en las cuentas de orden de los activos para dar cumplimiento al principio de contabili sin embargo, las facturas que amparan cada uno de los bienes, no han sido recibidas por este instituto de INEA ofic su valor real, razón 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 di gobierno del estado no dona los bienes solo los entrega para su uso.

**Cuentas presupuestales**

<b>Ley de Ingresos Estimada</b>	<b>\$ 178,810,681</b>
<b>Modificaciones a la Ley de Ingresos</b>	<b>\$ - 5,706,221</b>
<b>Ley de Ingresos Devengada</b>	<b>\$ 173,104,460</b>
<b>Ley de Ingresos Recaudada</b>	<b>\$ 173,104,460</b>
<b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>	<b>\$ 178,810,681</b>
<b>Presupuesto de Egresos Por ejercer</b>	<b>\$ 4,290,299</b>
<b>Modificaciones al Presupuesto de Egresos</b>	<b>\$ - 5,706,221</b>
<b>Presupuesto de Egresos Comprometido</b>	<b>\$ 168,814,161</b>
<b>Presupuesto de Egresos Devengado</b>	<b>\$ 168,814,161</b>
<b>Presupuesto de Egresos Ejercido</b>	<b>\$ 168,814,161</b>
<b>Presupuesto de Egresos Pagado</b>	<b>\$ 165,391,770</b>

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

\_\_\_\_\_  
DR. ROBERTO GONZÁLEZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
C.P. ADRIAN RAMÍREZ MAYA  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

\_\_\_\_\_  
C.P. MAXIMINA BAUTISTA VERDINEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS



## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los estados financieros de este ente público, provee de información financiera a los principales usuarios de la ciudadanía.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor claridad en sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al mes de diciembre los recursos calendarizados asignados por mes del presupuesto federal ramo 33 se recibieron.

En lo que respecta al presupuesto autorizado para el convenio específico de colaboración Programa Educación para Adultos se han ministrado al mes de diciembre los recursos de acuerdo a la productividad que se ha generado en el mes.

En el presupuesto de fondo de fortalecimiento financiero 2018-4 se recibieron la primera quincena del mes de noviembre se reintegró a la secretaría de finanzas \$29,316.

Cabe hacer mención, que en el presupuesto estatal la Secretaría de Finanzas no radicó al 100% los recursos económicos en la primera quincena de noviembre del capítulo 1000 por un monto de \$1,420,071, la segunda quincena del capítulo 1000 por un monto de \$79,219, todo el mes de noviembre y diciembre por un importe de \$198,047 y \$99,023 respectivamente. El capítulo 3000 quedó pendiente el mes de diciembre por \$209,580 y la 3 parte de la ampliación del Impuesto Sobre el Consumo \$265,270.

Así mismo, el ahorro al cierre del mes de diciembre de 2018, que registra el estado de actividades es de \$2,676,976.97 (dos millones seiscientos setenta y seis mil novecientos setenta y dos pesos 00/100 m.n.). Las economías registradas en los presupuestos de subsidio estatal y fondo de fortalecimiento financiero 2018-4 al 31 de diciembre del año en curso son de acuerdo al siguiente detalle:

- En el presupuesto federal ramo 33, se tiene una economía de \$2'199,647 al 31 de diciembre de 2018, misma que se reintegró al TESOFE el día 15 de enero de 2019.
- En el presupuesto federal ramo 11, se registró una economía al 31 de diciembre de 2018 por el importe de \$1,420,071.00, el cual se reintegró al INEA a más tardar el 15 de enero de 2019.
- En el presupuesto estatal el importe de \$2'090,652 corresponde a la economía al 31 de diciembre de 2018, la cual se reintegró a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, una vez que sea requerido.
- En el presupuesto fondo de fortalecimiento financiero 2018-4 se reintegró un remanente por el importe de \$29,316.00 a la Secretaría de Finanzas en el mes de noviembre del 2018.

Presentándose el resultado de la siguiente manera del estado de actividades:

• Federal Ramo 33	2,199,647
• Federal Ramo 11	0
• Estatal	2,090,652
• Fondo de Fortalecimiento	0
• O. Gastos	(1,633,618)
• O. Ingresos	20,291
	<hr/>
• <b>Ahorro/desahorro</b>	<b>2,676,972</b>

## 1. Autorización e Historia

**Fecha de creación del instituto:** el Instituto Tamaulipeco de Educación Para Adultos, fue creado por decreto gu Periódico Oficial del Estado Tamaulipas en tomo CXXV de fecha 1º de Abril de 2000 P.O No. 27 página 3, el cual Oficial del Estado Tamaulipas en tomo CXXVI de fecha 17 de Octubre del 2001 P.O No. 125 página 7, tomo CXXVII 2002 P.O. No. 133 página 8, tomo CXXXVIII de fecha 7 de Febrero del 2013 Anexo al No. 18 página 8.

## 2. Organización y Objeto Social

Es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio de la secretaria de educación, que tiene por objeto promover, organizar e impartir educación básica para adultos servicios de alfabetización, educación primaria, secundaria y comunitaria para adultos.

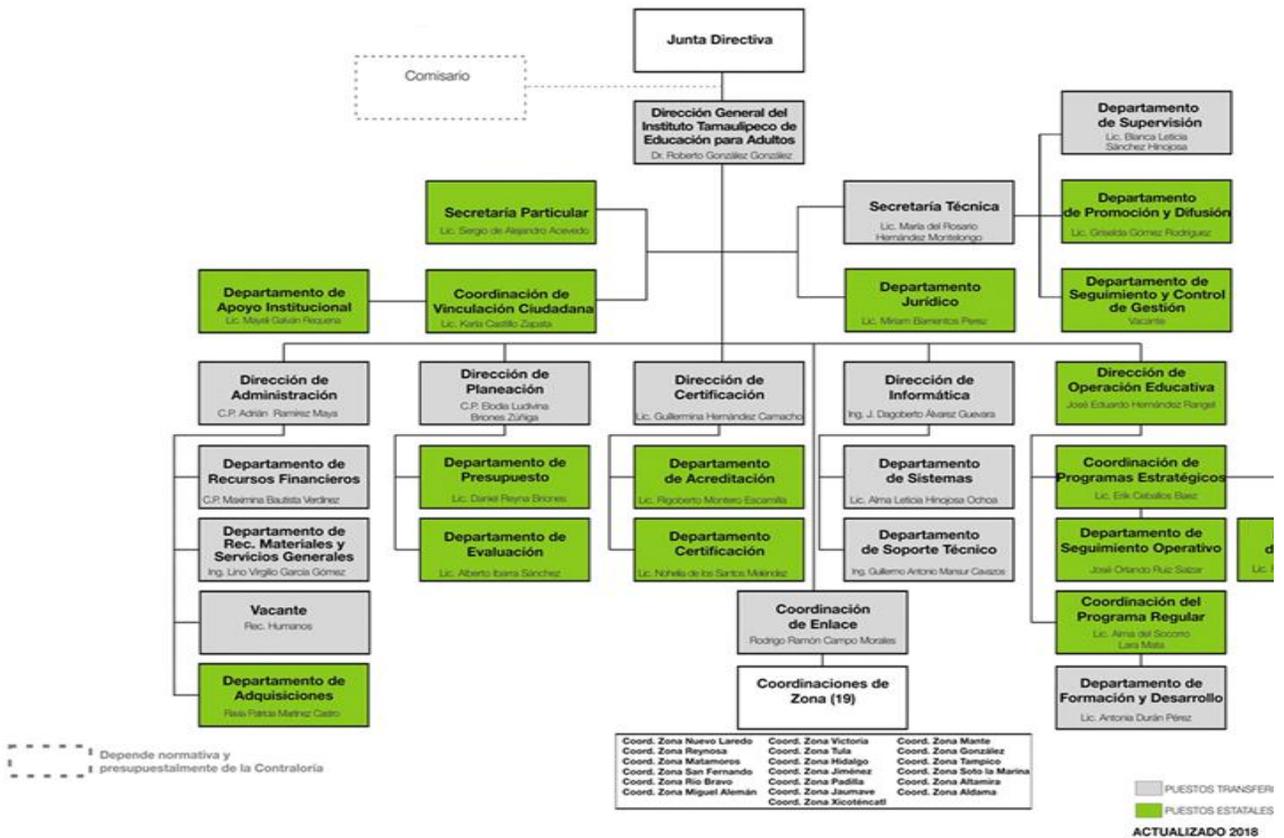
Las relaciones laborales se rigen en los términos de la legislación vigente en la materia, en las disposiciones legal del apartado **A** del artículo **123** de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en el con descentralización de los servidores de educación para adultos del estado de Tamaulipas.

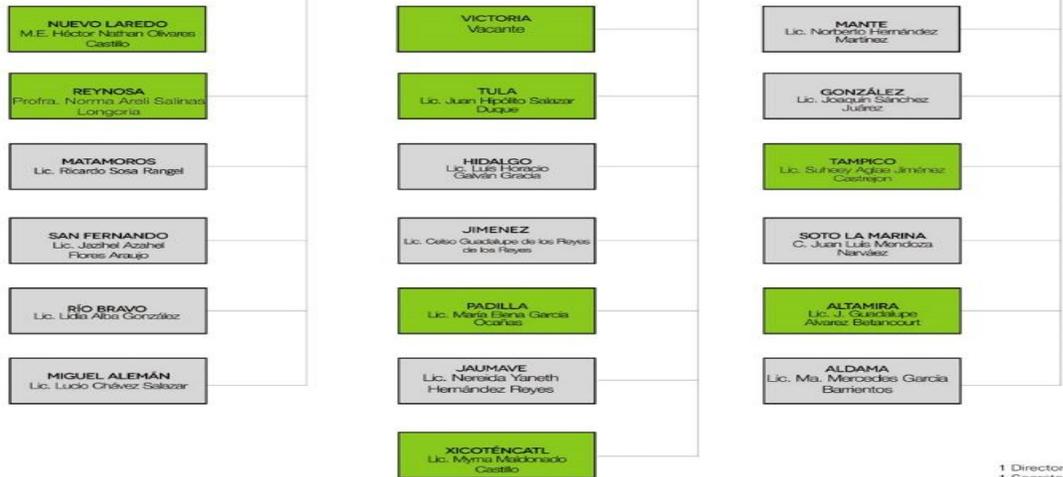
El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener este instituto son:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y :
- Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde informe sobre los pagos y retencion (personas morales)
- Presentar la declaración de impuesto sobre la renta (ISR) donde informe sobre las retenciones efectuadas y muebles.

- Presentar la declaración anual donde informe sobre las retenciones de trabajadores que recibieron sueldos asimilables a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por retenciones de salarios asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones de salarios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones de rentas de bienes muebles.
- Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

**ORGANIGRAMA:**





1 Director  
1 Secretaria  
1 Secretaria  
4 Coordin  
5 Director  
19 Coord  
18 Jefes

**1. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las disposiciones que emanan de la Ley de Gubernamental (LGCG)

**2. Políticas de Contabilidad Significativas**

El sistema y método de inventarios es a valor factura

**7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario (no aplica)**

**8. Reporte Analítico del Activo**

La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes estados financieros de acuerdo a los lineamientos del Consejo de Armonización Contable (CONAC).

**9. Fideicomisos, mandatos y análogos (no aplica)**

**10. Reporte de recaudación (no aplica)**

**11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda (no aplica)**

**12. Calificaciones otorgadas (no aplica)**

**13. Proceso de Mejora**

- La elaboración del anteproyecto del presupuesto federal y estatal incluirá criterios de austeridad 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 actividad.
- Las estimaciones del anteproyecto de presupuesto se calcularán en moneda nacional, presentándose en pesos mexicanos.
- La planeación de metas y presupuesto dependerá de lo autorizado por el Instituto Nacional Para la Educación de los Adultos (INEA) y la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado.
- Aplicar la metodología establecida por Instituto Nacional Para la Educación de los Adultos (INEA) en su programa anual.
- Se aplicarán únicamente los presupuestos autorizados del ejercicio actual, para el trámite de estados financieros 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 el 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 firmados y autorizados por la junta directiva.

**14. Información por segmentos (no aplica)**

**15. Eventos Posteriores al Cierre (sin movimiento)**

**16. Partes Relacionadas**



SECRETARÍA  
DE EDUCACIÓN

INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las operaciones financieras y operativas

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

\_\_\_\_\_  
DR. ROBERTO GONZÁLEZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
C.P. ADRIAN RAMÍREZ M  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

\_\_\_\_\_  
C.P. MAXIMINA BAUTISTA VERDINEZ  
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

a la comisión federal de

cal de conciliación según

erá ministrado durante el

es.

durante el siguiente mes.

siguiente mes.

**TEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO

de Armonización Contable  
as del registro y valoración

3 años, maquinaria, otros  
de video a 3 años, equipo.

s equipos y herramientas,

uiente mes.

stituto, el cual se pagarán

ante al mes de noviembre,

almente y mensualmente,

zas.

finanzas.

res de base y confianza,

de \$**391,953** correspondiente  
económicas incluyendo la

según grado de estudios,  
en el Instituto, para pagarse  
por 25 y 30 años de servicio,  
vacaciones para los hijos de los  
maestros escolares y el día del  
maestro respectivamente, del  
que se cubren al personal de

de la previsión social múltiple  
de acuerdo a las cláusulas 113 y 123

correspondiente al pago de  
de 1322 primas por años de

seguro de cesantía en edad  
de jubilario, aportaciones para  
de la, como issste, fovissste,

que se integran en la **partida**  
como también incluye las  
de retiro, prestaciones y  
de retiro, fondo de pensiones

con una plantilla de 375  
de costo de \$855,024; así como  
de seguro colectivo de retiro,  
de seguro de retiro, fondo de

**\$1,609,230** del **gobierno**  
de la movilidad operativa que  
de los serv. Especializados y  
de las operativas de la entidad,  
realizan la supervisión y  
de la CIDAP (comisión interna

**TEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

as, además de las visitas a  
guimiento a los mismos por  
o educativo, se destina un  
supervisión a las diferentes

; que conforman el parque  
sto estatal, además de los  
rdinaciones de zona.

respondiente al **ramo 33 y**  
ión de operación educativa  
al, cubriendo los gastos de  
siones de reconocimientos  
e los materiales necesarios  
alfabetización y abatimiento

tradicional, arrendamiento  
**deral** por la cantidad de  
; coordinaciones de zona,  
ubicándose también los  
o destinado para el área de  
tica y de certificación, otro  
vo; y dos locales para el

s recursos erogados por el  
que realizan las comisiones  
para supervisar los puntos  
destacando la supervisión  
de estudio, los puntos de  
NEA.

; CONEVYT, formación de  
nes diagnósticos.

**TEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

de productividad educativa  
cluido su instrucción básica:  
o, a través de los programas  
el rezago educativo, plazas  
trabajo (CONEVYT) y buen  
federal ramo 33, ramo 11 y

Finanzas del Gobierno del

lentes:

presupuesto Federal o Estatal

Desahorro antes de Rubros

**TEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
EDUCACIÓN PARA ADULTOS

2017
4,814,263
0
0
0
0
0
0
0
0
4,485,560

**LOS GASTOS CONTABLES:**



173,104,460

20,291

73,424,754

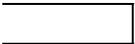
73,124,751

**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS



58,814,161



**ITEA**  
INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

**1,633,618**

**70,447,780**

**TEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

s por concepto de remanente  
primera sesión de la H. Junta

guación previa penal 526/08.

los años 2006, 2008, 2012,

se encuentra con demanda

orado con el Instituto Nacional

dos a este Instituto por parte

d del INEA, de los ejercicios  
mento de recursos materiales  
en a valor de 1 (un peso) por

ados a este Instituto por parte  
los ejercicios 2017 y 2018,  
° RMS/167/2018 de fecha 27

l control de todos los bienes  
idad de revelación suficiente,  
cinas centrales para conocer

icho contrato debido a que el

---

**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

---

**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

misma, al congreso y a los

evantes que influyeron en las  
comprensión de los mismos y

inanciera de cada periodo de

al 100%.

para Adultos, vía ramo 11, se

embre 1,420,071, del cual ya

iónicos, quedando pendiente  
2000 del mes de octubre por  
rente del capítulo 2000 y del  
bre Nómina por el monto de

172 (Dos millones seiscientos  
s federal ramo 33, ramo 11,  
siguiente detalle:

isma que será reintegrada a la

de \$90,611 mismo que será

18, el cual se reintegrará a la

de \$29,316, mismo que fue

**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

ubernamental publicado en el  
se a reformado en Periódico  
de fecha 5 de Noviembre del

propio dependiente sectorial  
ltos, promover y proporcionar

es aplicables reglamentarias  
venio de coordinación para

salarios.

es de servicios profesionales

por pagos de renta de bienes

dos y salarios y trabajadores

realizadas a los trabajadores

ones realizadas por servicios

es realizadas por el pago de



**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

r General  
ario Técnico  
rio Particular  
adores  
es de Área  
inadores de Zona  
de Departamento

ey General de Contabilidad

es tipos de activos, son de

**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

ad, racionalidad, equidad y

eneral.

el objeto del gasto vigente.

indose las cifras en pesos.

le Educación de los Adultos

EA) para la elaboración del

los recursos económicos

como en el federal.

los por las autoridades del

deberán estar debidamente

**ITEA**

INSTITUTO TAMAULIPECO  
DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

re la toma de decisiones

\_\_\_\_\_  
IAYA  
RACIÓN