

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro presento un decremento en el saldo principalmente derivado del presupuesto de becas, dicho monto se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Efectivo	21,000	25,000
Bancos/Tesoreria	19,457,950	38,982,091
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	11	11
Suma	19,478,961	39,007,101

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro al cierre del ejercicio mantiene un saldo por 6,208 y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	322
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	5,885
Suma	6,208

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No Aplica

Inversiones Financieras

Representa el monto de recursos invertidos propiedad del Organismo, dicho monto se integra por Institución bancaria de la siguiente manera (Sin Movimientos)

Institucion Bancaria	Importe
Inversiones Temporales	11
Suma	11

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro al cierre del ejercicio mantiene un saldo de Activos No Circulantes 280,045 y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Importe	Depreciaciones	Saldo Final
Mobiliario Y Equipo De Administración	1,195,570	1,110,815	84,755
Mobiliario Y Equipo Educacional	12,055	4,109	7,946
Vehiculos	2,442,740	2,329,085	113,655
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	698,001	636,342	61,659
Software	12,030	0	12,030
Suma	4,360,396	4,080,351	280,045

Estimaciones y Deterioros

No Aplica

Otros Activos

No Aplica

Pasivo

1. Relacion de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

Este rubro al cierre del ejercicio mantiene un saldo por 25, 389,609 y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	9,927
Proveedores Por Pagar a corto Plazo	-
Transferencias Otorgadas a Corto Plazo	24,624,848
Retenciones Y Contribuciones por Pagar	604,388
Otras Cuentas por pagar	144,712
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,735
SUMA	25,389,609

2. Relacion de fondos y bienes de Terceros en Garantia y/o Adquisicion a Corto y Largo plazo.
Sin Movimientos.
3. Relacion del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la informacion financiera.
Sin Movimientos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

La información más relevante al cierre del ejercicio en el estado de actividades, se refleja en la partida de Ayudas Sociales derivado de los pagos en los meses de enero y marzo de 2020.

Es importante mencionar que se recibieron como subsidio de Gastos de Cobranza e Intereses moratorios recuperados en la Cobranza por despacho del Organismo: 2,822,452 ,esto sumado al subsidio recibido por parte de Secretaría de Finanzas por un total de 89,668,014 que se conforman de la siguiente manera;

	2020
Sueldos	7,589,925
Materiales y Suministros	616,860
Servicios Generales	1,121,754
Subsidios y Apoyos	71,633,970
Gratificaciones	8,705,505
Total de subsidios por parte de Secretaría de Finanzas	89,668,014

y los REAS del ejercicio 2019 fueron por 898,346, Es importante mencionar que en este estado financiero se tiene un total de 92, 490,465 más otros ingresos por 9,386 ,totalizando en de 92,499,852 pesos esto al sumarse con el REA 2019 representa el ingreso devengado y recaudado por 93,388,811 al 31 de diciembre del año 2020.

Gastos y Otras Perdidas:

No se presenta en la cuenta de estimaciones.

Depreciación acumulada total al cierre del ejercicio es de 4, 080,351

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación en el rubro Hacienda Pública/Patrimonio Generado se deriva principalmente del resultado de periodo, debido principalmente al subsidio del Gobierno del Estado para los programas de Becas y Estímulos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La variación se debe principalmente al movimiento de los programa de Becas que estuvieron en proceso de pago de los cheques de becas, entregados en el mes de Enero, Febrero, Marzo y Diciembre 2020.

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	19,457,950	38,982,091
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11	11
Fondos con afectación específica	21,000	25,000
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	19,478,961	39,007,101

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:
No Aplica.

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-19,528,140	5,300,771
Depreciación y Baja de Activos	-158,095	-319,910
Incremento en las cuentas por pagar	-4,492,004	-1,170,353
Disminución en las cuentas por cobrar	-5,280	0
Variación en la Hacienda Pública	9,774,395	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	972,268
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-14,409,124	4,782,776

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 2020
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 93,388,811
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	9,386
2.1 Ingresos Financieros	9,382
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	4
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	898,346
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
3.4 REA 2019	898,347
4.- Total de Ingresos Contables	92,499,852

Notas:

1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

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 2020
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 106,750,880
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	158,095
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	158,095
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	106,908,975

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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



Lic. Ernesto Gabriel Robinson Teran
Director General

Elvia Estrella
Lic. Elvia Elizabeth Estrella Valdes
Directora de Administracion y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
Valores	0
Emisión de obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	0
Suma de Cuentas de Orden Contables	0

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Importe
8.1.1. Ley de Ingresos Estimada	369,393,855
8.1.2. Ley de Ingresos por Ejecutar	177,478,206
8.1.3. Ley de Ingresos Modificada	-98,526,838
8.1.4. Ley de Ingresos Devengada	93,388,811
8.1.5. Ley de Ingresos Recaudada	93,388,811

Cuentas de egresos

Concepto	Importe
8.2.1. Presupuesto de Egresos Aprobado	369,393,855
8.2.2. Presupuesto de Egresos por Ejercer	164,116,136
8.2.3. Presupuesto de Egresos Modificado	-98,526,838
8.2.4. Presupuesto de Egresos Comprometido	106,750,880
8.2.5. Presupuesto de Egresos Devengado	106,750,880
8.2.6. Presupuesto de Egresos Ejercido	106,365,680
8.2.7. Presupuesto de Egresos Pagado	101,696,853

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



Lic. Ernesto Gabriel Robinson Teran
Director General

Elvia Estrella
Lic. Elvia Elizabeth Estrella Valdes
Directora de Administracion 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 el Crédito Educativo el cual es administrado 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

La principal fuente de financiamiento se recibe a través de Subsidio solicitado mediante recibos de caja a través de la Secretaria 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 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.

4. Organización y 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.

5. Bases 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.

El ITABEC es una persona Moral no Contribuyente para el impuesto sobre la renta, con obligaciones solo como retenedor de impuestos.

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.

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 por Riesgo Cambiario**
Este Instituto no maneja posiciones en moneda Extranjera.
8. **Reporte Análítico del Activo**
Este Organismo, concluyó con la valuación, el cálculo y afectación contable de su depreciación acumulada en el Patrimonio.
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
Existe el fideicomiso de administración e inversión denominado Fideicomiso Del Instituto Tamaulipeco De Becas, Estímulos Y Créditos Educativos, en el cual participa como Fiduciario la Institución BBVA BANCOMER S.A, el cual tiene su propia personalidad jurídica.
10. **Reporte de la Recaudación**
Este Instituto no recibe Ingresos Propios.
11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda**
Este Instituto no tiene Deuda Pública.
12. **Calificaciones otorgadas**
NO APLICA
13. **Proceso de Mejora**
El Organismo se encuentra en proceso de fortalecimiento de la Plantilla, con la finalidad de que la misma sea de acuerdo a las necesidades y a sus objetivos. Asimismo iniciará actividades encaminadas a desarrollar manuales de procedimientos requeridos.
14. **Información por Segmentos**
Sin información.
15. **Eventos Posteriores al Cierre**
Sin información.
16. **Partes Relacionadas**
No existen partes relacionadas con las actividades del Organismo.

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


Lic. Ernesto Gabriel Robinson Teran
Director General


Lic. Elvia Elizabeth Estrella Valdes
Directora de Administración y Finanzas