

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 9,108,165

\$ 8,929,594 Importe que corresponde a disponible en libros de las cuentas bancarias de este instituto

\$ 178,571 Importe que corresponde a depósitos entregados en garantía de:

- \$ 84,326 a los arrendatarios de inmuebles utilizados por algunas coordinaciones de zona, así como a la comisión federal de electricidad.
- \$ 94,245 Cheques girados para pago de medios de subsistencia, los cuales se encuentran en la junta local de conciliación según procedimiento administrativo número 111/E02/2011.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$151,772

Deudores diversos: \$ 151,772

\$ 145,638 Importe que corresponde a incremento salarial federal, el cual será ministrado durante el siguiente mes.

\$ 79 Importe que corresponde a ISR anual a cargo de un trabajador federal, el cual fue dado de baja y se le descontara al momento del pago de finiquito.

\$ 6,055 Importe que corresponde a reclasificación del gasto estatal, el cual será reintegrado durante el siguiente mes.

Derechos a recibir Bienes o Servicios \$ 0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (no aplica)

Inversiones Financieras (no aplica)


Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

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	287,814	47,969	10%
Equipo de computo	424,886	424,886	0	0
Mob. y eq de admon don gob (mob. y eq de of)	91,828	45,914	9,183	10%
Eq. de computo don gob 2016	3,500	3,500	0	0
Equipo de comunicación	22,599	22,599	0	0
Equipo de comunicación don gob (mob y eq de of)	18,000	9,000	1,800	10.00%
Vehículos	511,200	511,200	0	0
Vehículos	1,118,100	1,118,100	0	0
Vehículos	594,200	642,700	0	0
Vehículos	348,900	348,900	0	0
Eq. De Transp. reexpresado	4,760,800	4,817,800	0	0
Eq. De Transp donado de gob 2016	579,100	473,600	2,320	4.00%
Total de Activo	8,952,803	8,706,013	61,272	
software	79,000	79,000		
Total de depreciación acumulada a 2020		8,785,013		

Estimaciones y deterioros

La depreciación se calcula conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las reglas específicas del registro y valoración 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 3 años, maquinaria, otros equipos y herramientas en el cual se engloba equipo de comunicación, mismo que incluye cámaras fotográficas y de video a 3 años, equipo. 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 equipos y herramientas, varían de acuerdo activos re expresados, autorizados por la H. Junta Directiva.

Otros Activos (no aplica)

Pasivo: \$ 4,594,278

Servicios personales \$ 240,004

Importe que corresponde a servicios personales de:

- \$ 101,836 Importe que corresponde a préstamo a corto plazo federal, el cual se pagara durante el siguiente mes.
- \$ 11,379 Importe que corresponde a ahorro solidario, el cual se pagara durante el siguiente mes.
- \$ 4,400 Importe que corresponde a pensión alimenticia, el cual se paga bimestralmente.


Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

- \$ 122,389 Importe que corresponde a finiquito por jubilación, el cual se paga bimestralmente.

Proveedores por pagar \$ 218,169

Importe que corresponde a proveedores por la compra de materiales y suministros para el funcionamiento de este instituto, el cual se pagarán durante el siguiente mes.

Retenciones y contribuciones por pagar \$ 4,129,821

Importe que corresponde a retenciones y contribuciones del mes de noviembre y diciembre que se pagan bimestralmente y mensualmente, los cuales se pagaran durante el mes de enero 2021.

Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 6,284

Importe que corresponde a pagos no acreditados en banco, los cuales se pagaran durante el mes de enero 2021.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas \$ 162,719,702

\$ 83,963,741 Importe que corresponde a participaciones y aportaciones recurso federal ramo 33 vía Secretaria de Finanzas.

\$ 23,419,246 Importe que corresponde a transferencias y asignaciones estatales.

\$ 8,518,519 Importe que corresponde a convenios ramo XI

\$ 37,349,937 Importe que corresponde a participaciones y aportaciones recurso federal ramo 28 vía Secretaria de Finanzas.

\$ 9,468,259 Importe que corresponde a recurso FEIEF ramo 28 vía Secretaria de Finanzas.

Otros ingresos y beneficios 33,544

\$ 26,583 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario federal R-33

\$ 1,082 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario federal R-28

\$ 5,336 Importe que corresponde a otros ingresos financieros por rendimiento bancario estatal

\$ 531 Importe que corresponde a otros ingresos varios federal

\$ 12 Importe que corresponde a otros ingresos varios estatal



Dirección General

Emiliano P. Nafarrete Norte

No. 333 Zona Centro

C.P. 87000

Gastos y Otras Pérdidas:

A continuación, se desglosa el gasto total en el Presupuesto Federal Ramo 33, Presupuesto Federal Ramo 11 y Presupuesto Estatal en los siguientes capítulos:

Capítulo	Origen	Importe
1000 Servicio Personales	Federal Ramo 33	\$51,433,531
1000 Servicios Personales	Estatal	\$57,390,501
Total		\$108,824,032

Capítulo	Origen	Importe
2000 Materiales y Suministros	Federal Ramo 33	\$5,894,528
2000 Materiales y Suministros	Estatal	\$1,265,247
Total		\$7,159,775

Capítulo	Origen	Importe
3000 Servicios Generales	Federal Ramo 33	\$7,084,747
3000 Servicios Generales	Estatal	\$5,356,714
Total		\$12,441,461

Capítulo	Origen	Importe
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 33	\$15,742,872
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Federal Ramo 11	\$8,518,519
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.	Estatal	\$5,566,692
Total		\$29,828,083

[Handwritten signatures]

Dando un total presupuestal en todos los capítulos de \$ **158,253,351**

Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ **61,272**

Otros Gastos Contables No Presupuestales \$ **6**

Total de Gastos Y Otras Pérdidas \$158,314,629



Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	8,929,594	7,555,649
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	178,571	178,571
Total de Efectivo y Equivalentes	9,108,165	7,734,220

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	4,499,889	3,668,884
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	-61,272	-806,765
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	(0)	(0)
Ahorro/Desahorro del Estado de Actividades	4,438,617	2,862,119

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

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 162,719,702
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	33,544
2.1 Ingresos Financieros	33,001
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	543
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	162,753,246



ITEA
Dirección General
 Emiliano P. Nafarrete Norte
 No. 333 Zona Centro
 C.P. 87000

Nombre del Ente Público
 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		\$ 158,253,351
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		61,278
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	61,272
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	6
4. Total de Gastos Contables		158,314,629



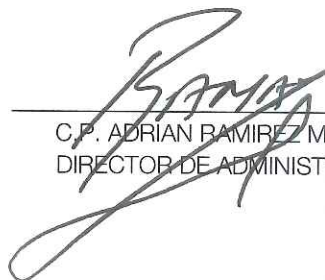



Dirección General
 Emiliano P. Nafarrete Norte
 No. 333 Zona Centro
 C.P. 87000

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



DR. OSCAR ARMEN GOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL



C.P. ADRIAN RAMIREZ MAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION



Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas contables

7.3.0.0 Avals y garantías	\$ 22,117
7.4.0.0 Juicios	\$ 5,120,043
7.6.0.0 Bienes en concesionados o en comodato	\$ 23,423,495

Cuentas presupuestales

8.1.1.0 Ley de ingresos estimada	\$ 161,833,757
8.1.2.0 Ley de ingresos por ejecutar	\$ 0
8.1.3.0 Modificaciones a la ley de ingresos	\$ 885,944
8.1.4.0 Ley de ingresos devengada	\$ 162,719,702
8.1.5.0 Ley de ingresos recaudada	\$ 162,719,702
8.2.1.0 Presupuesto de egresos aprobado	\$ 161,833,757
8.2.2.0 Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 4,465,016
8.2.3.0 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 884,609
8.2.4.0 Presupuesto de egresos comprometido	\$ 158,253,350
8.2.5.0 Presupuesto de egresos devengado	\$ 158,253,350
8.2.6.0 Presupuesto de egresos ejercido	\$ 158,253,350
8.2.7.0 Presupuesto de egresos pagado	\$ 157,215,837

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



DR. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL



Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000



C.P. ADRIAN RAMIREZ MAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros de este ente público, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; 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 al 100%.

Se autorizó una ampliación presupuestal por el monto de \$2,822,892 ministrándose al mes de noviembre. En lo que respecta al presupuesto autorizado para el convenio específico de colaboración Programa Educación para Adultos, vía ramo 11, para continuar pagando el Esquema de Contingencia autorizado por el INEA, así como para operar las estrategias de operación implementadas en la modalidad virtual y en línea.

Cabe hacer mención, que en el presupuesto estatal no se recibieron los recursos a tiempo, quedando pendiente la segunda quincena del mes de octubre, noviembre y diciembre del capítulo 3000 y 4000 por un monto de \$256,521 y 1,086,486, respectivamente.

Así mismo, el ahorro al cierre del mes de diciembre de 2020, el importe que registra el estado de actividades es de \$4,438,617 (Cuatro millones cuatrocientos treinta y ocho mil seiscientos diecisiete pesos 00/100 m.n.). Las economías registradas en los presupuestos federal ramo 33, ramo 11 y subsidio estatal al 31 de diciembre del año 2020 son de acuerdo al siguiente detalle:

- En el presupuesto federal ramo 33, se tiene una economía de \$3,808,062 al 31 de diciembre de 2020.
- En el presupuesto federal ramo 11, se tiene un déficit de \$0 al 31 de diciembre de 2020.
- En el presupuesto estatal el importe de \$658,289 corresponde a la economía al 31 de diciembre de 2020.
- En el origen federal ramo 33 el importe de \$1,335 corresponde a Rendimientos Financieros, registrados en la ley de ingresos.

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

• Federal Ramo 33	3,806,727
• Rendimientos Financieros	1,335
• Federal Ramo 11	0
• Estatal	658,289
• O. Gastos	(61,278)
• O. Ingresos	33,544
• Ahorro/desahorro	4,438,617




Dirección General
 Emiliano P. Nafarrete Norte
 No. 333 Zona Centro
 C.P. 87000

3. Autorización e Historia

Fecha de creación del instituto: el Instituto Tamaulipeco de Educación Para Adultos, fue creado por decreto gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado Tamaulipas en tomo CXXV de fecha 1º de Abril de 2000 P.O No. 27 página 3, el cual se a reformado en Periódico Oficial del Estado Tamaulipas en tomo CXXVI de fecha 17 de Octubre del 2001 P.O No. 125 página 7, tomo CXXVII de fecha 5 de Noviembre del 2002 P.O. No. 133 página 8, tomo CXXXVIII de fecha 7 de Febrero del 2013 Anexo al No. 18 página 8.

4. Organización y Objeto Social

Es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio dependiente sectorial de la secretaria de educación, que tiene por objeto promover, organizar e impartir educación básica para adultos, promover y proporcionar 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 legales aplicables reglamentarias del apartado A del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en el convenio de coordinación para descentralización de los servidores de educación para adultos del estado de Tamaulipas.

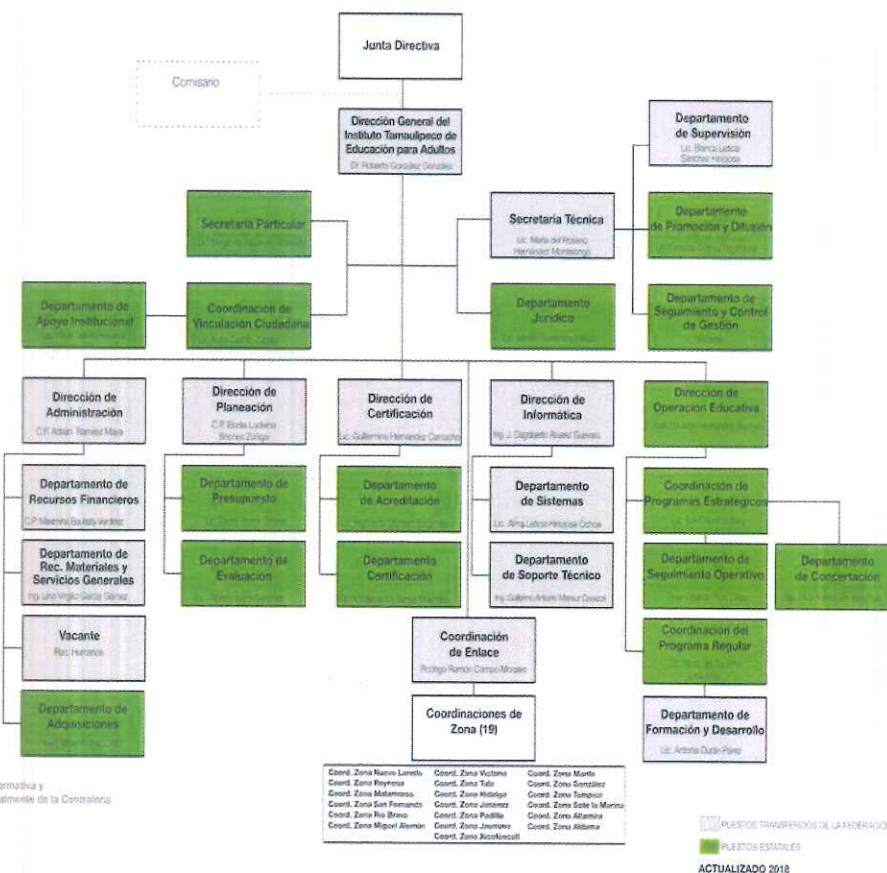
El tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener este instituto son:

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




Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

ORGANIGRAMA:



Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

Ray



1 Director General
 1 Secretario General
 1 Secretario Particular
 4 Coordinadores
 3 Directores de Área
 11 Coordinadores de Zona
 11 Jefes de Departamento

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6. 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 tipos de activos, son de acuerdo a los lineamientos del Consejo de Armonización Contable (CONAC).

9. Fideicomisos, mandatos y análogos (no aplica)

10. Reporte de recaudación \$ 162,719,702

\$ 83,963,741 Corresponde a recurso federal ramo 33

\$ 23,419,246 Corresponde a recurso estatal

\$ 8,518,519 Corresponde a recurso convenio ramo XI

\$ 37,349,937 Corresponde a recurso de participaciones y aportaciones ramo 28

\$ 9,468,259 Corresponde a recurso FEIEF ramo 28




Dirección General
 Emiliano P. Nafarrete Norte
 No. 333 Zona Centro
 C.P. 87000



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, racionalidad, equidad 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 el objeto del gasto vigente.
- Las estimaciones del anteproyecto de presupuesto se calcularán en moneda nacional, presentándose las cifras en pesos.
- 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) para la elaboración del programa anual.
- Se aplicarán únicamente los presupuestos autorizados del ejercicio actual, para el trámite de los recursos económicos 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 las autoridades del 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 debidamente firmados y autorizados por la junta directiva.

14. Información por segmentos (no aplica)

15. Eventos Posteriores al Cierre

  ITEA
DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS Y EGRESOS
Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

16. **Partes Relacionadas**

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones 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. OSCAR ARMENGOL GUERRA CORSA
DIRECTOR GENERAL



Dirección General
Emiliano P. Nafarrete Norte
No. 333 Zona Centro
C.P. 87000

C.F. ADRIAN RAMIREZ MAYA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION