**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** | **2021** |
| EFECTIVO | 31,000 | 21,000 |
| BANCOS/TESORERIA | 1,440,356 | 12,039,098 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0 | 0 |
| **SUMA** | **1,471,356** | **12,060,098** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **IMPORTE** |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 452 |
| **SUMA** | **452** |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**NO APLICA**

**Inversiones Financieras**

**SIN MOVIMIENTOS**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **IMPORTE** | **DEPRECIACIONES** | **SALDO NETO** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 1,195,570 | 1,111.132 | 84,438 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL | 12,055 | 4,109 | 7,946 |
| VEHICULOS | 3,151,651 | 2,379,885 | 771,766 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 702,761 | 683,026 | 19,732 |
| SOFTWARE | 12,030 | 0 | 12,030 |
| **SUMA** | **5,074,067** | **4,178,152** | **895,915** |

**Estimaciones y Deterioros**

**NO APLICA**

**Otros Activos**

**NO APLICA**

**Pasivo**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **IMPORTE** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CTO PLAZO | 0 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CTO PLAZO | 335,240 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO | 402,280 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 709,676 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 244,623 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 0 |
| **SUMA** | **1,691,819** |

1. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.

SIN MOVIMIENTOS

1. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

SIN MOVIMIENTOS

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

El monto total de Ingresos y Otros Beneficios según Estado de Actividades es por: $58,761,107 pesos, estos incluyen: \* $54,665,918 de Subsidio total por parte de la Secretaria de Finanzas; \* $2,843,542 pesos de Subsidio de Gastos de Cobranza derivado del 15 % del monto total recuperado de Cartera del Organismo, un Remanente del Ejercicio 2021 del Capítulo 4000 de $1,250,000, del cual se ejerció en el presente Ejercicio y $1,647 pesos de Ingresos y Beneficios todo esto representa el total de los Ingresos al cierre del ejercicio del estado financiero en mención.

**Gastos y Otras Pérdidas**:

No se presenta en la cuenta de estimaciones.

Depreciación total al cierre del Ejercicio es de $23,342

**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. Es importante mencionar que el periodo más relevante fue el pago de los programas de Becas en el Ejercicio.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

La variación se debe principalmente al movimiento del programa de Becas. Los meses de movimiento relevante fue el Abril-Junio del Ejercicio.

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| Efectivo | 31,000 | 21,000 |
| Bancos/Tesorería | 1,440,356 | 12,039,098 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **1,471,356** | **12,060,098** |

**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: 0

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **396,222** | **2,827,593** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0 | 0 |
| Depreciación | 23,342 | 74,459 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos de cuentas por cobrar | -1,647 | 1,106,788 |
| Incremento de cuentas por pagar | 487,776 | 298,781 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0 | 0 |
| Partidas Extraordinarias | -11,494,435 | -11,012,813 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **-10,588,742** | **-6,705,192** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **INSTITUTO TAMAULIPECO DE BECAS, ESTIMULOS Y CREDITOS EDUCATIVOS** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 58,759,459** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **1,180** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | 1,180 |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios. | 0 |  | |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia | 0 |  | |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones | 0 |  | |
| 2.5 | Otros Ingresos y beneficios varios | 0 |  | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | | 0 |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **467** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |  | |
| 3.3 | Otros ingresos presupuestarios no contables | 467 |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **58,761,106** |

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, ESTIMULOS Y CREDITOS EDUCATIVOS** | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | |
| **(Cifras en pesos)** | | |
|  |  |  | |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$ 58,340,202** |
|  |  |  | |
| **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 Educacional 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** | | **24,683** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 23,343 | |  |
| 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 | 1,341 | |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |  |
|  |  |  | |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **58,364,885** |

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores 0

Emisión de obligaciones 0

Avales y garantías 0

Juicios 2

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

8.1.1. LEY DE INGRESOS ESTIMADA 18,596,351

8.1.2. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 0

8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA 40,163,108

8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA 58,759,460

8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA 58,759,460

Cuentas de egresos

8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 18,596,351

8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER 419,258

8.2.3. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 40,163,108

8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO 58,340,201

8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 58,340,201

8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO 58,004,961

8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO 57,852,425

.

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

**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.

1. **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.

1. **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 trasfieren 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 a la fecha, se efectuó: la adscripción de personal al Organismo de 16 plazas sindicalizadas de nivel operativo. Es importante mencionar que este personal ya laboraba como personal comisionado al ITABEC.

1. **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 Analítico 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, ESTIMULOS Y CREDITOS EDUCATIVOS, en el cual participa como Fiduciario la Institución BBVA BANCOMER S.A, el cual tiene su propia personalidad jurídica y la información financiera que se emite se integra a la contabilidad del Gobierno del Estado.

10. **Reporte de la Recaudación**

Este Instituto no recibe Ingresos Propios.

11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

Este Instituto no tiene Deuda Publica.

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