**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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; Es importante mencionar que en el mes de Abril del actual se hizo la nivelación de plazas de confianza y extraordinarias al nivel 149.

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. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Este Instituto no maneja posiciones en moneda Extranjera.

1. **Reporte Analítico del Activo**

Este Organismo, concluyó con la valuación, el cálculo y afectación contable de su depreciación acumulada en el Patrimonio.

1. **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.

1. **Reporte de la Recaudación**

Este Instituto no recibe Ingresos Propios.

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

Este Instituto no tiene Deuda Publica.

1. **Calificaciones otorgadas**

NO APLICA

1. **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, inició actividades encaminadas a desarrollar manuales de procedimientos requeridos y Actualización en su Estructura Orgánica.

1. **Información por Segmentos**

Sin información.

1. **Eventos Posteriores al Cierre**

Sin información.

1. **Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas con las actividades del Organismo.

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

El organismo presenta la información razonablemente correcta y son responsabilidad del emisor.

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

 El monto total de Ingresos y Otros Beneficios según Estado de Actividades es por: $226,161,854 pesos, estos incluyen: \* 223,637,110 de Subsidio Recaudado al mes de diciembre más $ 33,000.00 del capítulo 3000 que se recaudó en el mes de enero del 2024 ,dando un total general por parte de la Secretaría de Finanzas $223,670,110; \* $2,436,295 pesos de Subsidio de Gastos de Cobranza derivado del 20 % del monto total recuperado de Cartera del Organismo, y un REA de Ayudas Sociales por $ 86,753 más \* $1,696 pesos de Otros Ingresos y Beneficios todo esto representa el total de los Ingresos al cierre 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 $201,570

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2023** | **2022** |
| EFECTIVO | 31,000 |  31,000 |
| BANCOS/TESORERIA | 26,382,958 | 1,440,356 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0 |  0 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | 9,280 | 0 |
|  **SUMA**  | **26,423,238** |  **1,471,356** |

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

Este rubro al cierre del ejercicio mantiene un saldo por $1,679 y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **IMPORTE** |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 1,679 |
|  **SUMA**  | **1,679** |

**Inventarios**

**NO APLICA EN EL PERIODO**

**Almacenes**

**NO APLICA EN EL PERIODO**

**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** |
| SIN MOVIMIENTOS EN EL TRIMESTRE  |  |
|  **SUMA**  |  |

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro al cierre del ejercicio mantiene un saldo por $ 6´269,779 y se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **IMPORTE** | **DEPRECIACIONES** | **SALDO NETO** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 1,346,320 | 1,212,266  | 134,054 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL |  13,545  |  13,545  | 0 |
| VEHICULOS |  4,168,441  | 2,820,756 | 1,347,685 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 729,443 | 697,366 | 32,077 |
| SOFTWARE (AMORTIZACION) | 12,030 | 8,030 | 4,000 |
|  **SUMA**  | **6,269,779** | **4,751,964** | **1,517,816** |

**Activos Intangibles**

Este rubro al cierre del trimestre mantiene un saldo por $ 12,030 y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **DESCRIPCION** | **IMPORTE** |
| SOFTWARE |  12,030  |
|  **SUMA**  |  **12,030**  |

**Estimaciones y Deterioros**

**NO APLICA**

**Otros Activos**

**NO APLICA**

 **Pasivo**

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

Este rubro al cierre del ejercicio mantiene un saldo por $ 24,742,799 y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **CUENTA** | **IMPORTE** |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CTO PLAZO | 0  |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CTO PLAZO | 126,440 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO | 23,652,630 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 643,023 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 320,706 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 0 |
|  **SUMA**  | **24,742,799** |

1. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

**NO APLICA**

1. Pasivos Diferidos.

**SIN MOVIMIENTOS**

1. Provisiones.

**NO APLICA**

1. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

**SIN MOVIMIENTOS**

**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 ejercicios anteriores, así mismo hubo afectaciones por Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores de los Ejercicios 2019, 2021 y en el ejercicio 2022 afectando el resultado del Ejercicio respectivamente.

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

La variación se debe principalmente al movimiento de los Subsidios recibidos en el Organismo durante el trimestre de los Programas de Becas Escolares (Capitulo 4000).

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo  | 26 382,958 | 1,440,356 |
| Bancos/Tesorería  | 0 | 0 |
| Bancos/Dependencias y Otros |  0  | 0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con Afectación Específica | 31,000 | 31,000 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 9,280 | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes  | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | 26,423,238 | 1,471,356 |

**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: Bienes Muebles $1,182,921

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0** | **0** |
| Terrenos | 0 | 0 |
| Viviendas | 0 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | 0 | 0 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| **Bienes Muebles** | **1,182,921** | **0** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 134,054 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 1,016,790 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 32,077 | 0 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | 0 | 0 |
| **Total** | **1,182,921** | **0** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**  | **3,124,834** | **396,222** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0 | 0 |
| Depreciación | 200,570 | 23,342 |
| Amortización | 1,000 | 0 |
| Incrementos de cuentas por cobrar | -120,718 | -1647 |
| Incremento de cuentas por pagar | 23,345,265 | 487,776 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles  | 0 | 0 |
| Perdidas Extraordinarias | -406,869 | -11,494,435 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**  | **26,144,082** | **-10,588,742** |

**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 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | **$ 226,041,136** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **1,134** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | 1,134 |
| 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.** | **0** |
| 3.1  | Aprovechamientos Patrimoniales |  0 |
| 3.2  | Ingresos Derivados de Financiamientos |  0 |  |
| 3.3  | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables |  0 |  |
|  |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables**  | **226,042,270** |

|  |
| --- |
| **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 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios**  | **$ 224,027,621** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | **1,192,201** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |  |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |  |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 134,054 |  |
| 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 | 1,016,790 |  |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |  |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 32,077 |  |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |  |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0 |  |
| 2.11 | Activos Intangibles | 9,280 |  |
| 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** | **201,600** |
| 3.1  | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |  201,570 |  |
| 3.2 | Provisiones |  0 |  |
| 3.3  | Disminución de Inventarios | 0 |  |
| 3.4  | Otros Gastos | 30 |  |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | 0 |  |
| 3.6  | Materiales y Suministros (consumos) | 0 |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | **223,037,020** |

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

 Valores 0

 Emisión de obligaciones 0

 Avales y garantías 0

 Juicios 4

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

8.1.1. LEY DE INGRESOS ESTIMADA 19,926,598

8.1.2. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 152,022

8.1.3. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA 206,266,560

8.1.4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA 226,041,136

8.1.5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA 226,041,136

 Cuentas de egresos

8.2.1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 19,926,598

8.2.2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER 0

8.2.3. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 206,266,560

8.2.4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO 226,193,158

8.2.5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO 224,027,621

8.2.6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO 224,027,621

8.2.7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO 200,682,356

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