

Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE), se crea como una necesidad del sector productivo y de servicios, por el Gobierno del Estado de Tamaulipas a través del Decreto número 74, expedido por el Honorable Congreso del Estado el 1 de agosto de 1984, como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

En el año 1991, el Gobierno del Estado, decide ampliar la cobertura de este modelo educativo en el Estado, ampliando el propósito fundamental de esta Institución, impartiendo diversas carreras a nivel de Educación Media Superior Tecnológica Terminal, por lo que el 26 de junio de 1991 firma un Convenio con la Secretaría de Educación Pública, para la creación, operación y apoyo financiero de las Unidades de Capacitación de Altamira y Reynosa del Sistema ITACE y el 12 de diciembre de 1992, se firma el anexo de ejecución para la creación, operación y apoyo financiero de la Unidad Matamoros, y el día 22 de julio de 1994, la Federación autoriza un subsidio para el sostenimiento de la Unidad Victoria mediante un Convenio Modificatorio, en el cual se incluye dicha Unidad.

Con motivo de los convenios a que se refiere el párrafo anterior, y para cumplir con los compromisos adquiridos con la Secretaría de Educación Pública, el Gobierno del Estado promulga el Decreto Número 484, expedido por la Quincuagésima Cuarta Legislatura Local, publicado el 13 de febrero de 1993 en el Periódico Oficial del Estado, en el cual se establece entre otros conceptos que el Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo, funciona como Sistema de Educación Tecnológica en los niveles de Capacitación para el Trabajo Industrial y de Educación Media Superior Terminal.

Posteriormente, mediante Decreto número LX-37, de fecha 2 de junio de 2008, publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 10 del mismo mes y año, el H. Congreso del Estado reforma el Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo y abroga el Decreto número 484, de la LIV Legislatura del Estado, y todas sus reformas subsecuente.

2. Panorama Económico y Financiero.

A través de este documento se informa sobre las principales condiciones económicas- financieras bajo las cuales el Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

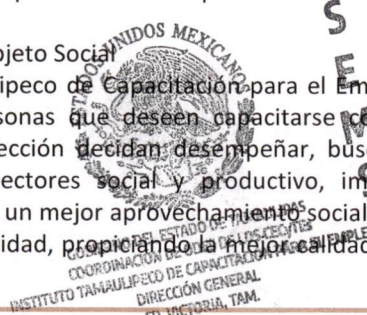
La operación económica - financiera del Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) durante el ejercicio fiscal 2020 tiene sus orígenes principalmente en los ingresos por Subsidios del Estado y la Federación; así como Recursos Propios.

El impacto económico por la pandemia por coronavirus (COVID-19) se ha manifestado en todo el mundo y México no es ajeno a este panorama desalentador; el Gobierno del Estado ha implementado algunas medidas como son el acopio de recursos para apoyar la infraestructura de salud y su infraestructura sanitaria, el incremento al presupuesto para fortalecer el blindaje de los programas educativos, entre otros.

Pese a los cambios significativos que imperan en nuestro entorno continuamos fieles a nuestro compromiso de optimizar los recursos mediante la adopción de un plan de austeridad, así como fortalecer al Instituto para brindar a los jóvenes tamaulipecos una opción de bachillerato técnico especializado que les de la oportunidad de continuar en el nivel universitario y a la vez incorporarse al sector productivo.

3. Organización y Objeto Social

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE), tiene como objetivo principal la preparación y educación de las personas que deseen capacitarse como empleados calificados y certificados en competencias laborales que a su elección decidan desempeñar, buscando que éstos tiendan a satisfacer al mismo tiempo las necesidades de los sectores social y productivo, impartiendo la educación en la modalidad de bachillerato tecnológico; promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales; así como la investigación científica y tecnológica en la entidad, propiciando la mejor calidad y vinculación con los sectores público, social y privado, que



Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

contribuya a satisfacer las necesidades de desarrollo regional y nacional; difusión del arte y cultura de las diferentes comunidades donde se asientan los planteles del Estado, propiciando una formación integral de los educandos.

Este Organismo tiene sus principales fuentes de ingresos en los recursos que le otorga la Federación y el Estado, así como los Ingresos Propios que genere; en lo referente a obligaciones fiscales, éste tributa bajo el régimen de Personas morales con fines no lucrativos, operando por ejercicios fiscales, que comprenden del 1° de enero al 31 de diciembre.

Su estructura cuenta con cuatro planteles ubicados en Victoria, Altamira, Reynosa y Matamoros; así como un Órgano Central del Sistema, ubicado en el municipio de Victoria.

La Administración del Organismo está cargo de un Consejo Directivo, integrado por un Presidente (Secretario de Educación del Estado) y ocho vocales (Representantes del Gobierno Federal y Estatal; así como Sector Obrero y Patronal).

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Organismo, se prepararon y se presentan de acuerdo con las Normas de información emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Dichos Estados Financieros proporcionan información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

A partir del 1° de julio de 2020, el Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) empleó un nuevo sistema contable denominado Sistema Único de Administración y Finanzas (SUAF), los saldos finales al 30 de junio de 2020 generados por el sistema Contpaq fueron reflejados en el nuevo sistema mediante asientos de apertura al 1° de julio de 2020; el Organismo utilizó el método de depreciación en línea recta, de acuerdo a los porcentajes recomendados por el Consejo Nacional de Armonización contable.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no utiliza moneda extranjera, expresa sus activos y pasivos en pesos; por lo que la información presentada en los Estados Financieros no presenta riesgo cambiario por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

| TASA DE DEPRECIACION | BIENES MUEBLES | DEPRECIACION ACUMULADA | DEPRECIACION DEL EJERCICIO |
|----------------------|--|------------------------|----------------------------|
| 10% | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 1,099,699 | 6,161 |
| 10% | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 41,750.57 | 1,656 |
| 33% | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 14,451,863 | 145,451 |
| 10% | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 18,935 | 974.01 |
| 33% | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 703,431 | 29,140 |
| 33% | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 163,850 | - |
| 20% | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 21,624,714 | 76,151 |
| 20% | EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | 5,219.00 | - |
| 20% | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 5,459,276 | - |
| 20% | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | | |



A

Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

| | | | |
|-----|---|-----------|--------|
| | | 37,467.00 | - |
| 10% | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 903 | 903 |
| 10% | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 81,457 | 2,860 |
| 10% | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 1,589,781 | 58,253 |
| 10% | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 171,612 | 5,369 |
| 10% | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 83,956 | 652 |
| 10% | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 246,623 | 32,943 |
| 10% | OTROS EQUIPOS | 111,207 | 2,186 |

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica, ya que solo obtiene subsidios Federales, Estatales y Retorno

9. Reporte de la Recaudación

No aplica, el Instituto no Recauda ingresos por que solo obtiene ingresos por medio de subsidios Federales, Estatales y Retorno.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica, El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo no cuenta Deuda

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.

12. Proceso de Mejora

Se implementó el Sistema Único de Administración y Finanzas (SUAF), debido a que el anterior no cumplía con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el CONAC.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No hay eventos que reportar

15. Partes Relacionadas

El ITACE no cuenta con partes relacionadas que pudieran influir significativamente en la toma de decisiones del Ente.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Dra. Claudia Anaya Alvarado
Directora General

Argelia A. Curti Grez
CP. Argelia Annel Curti González
Directora Administrativa



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

| Subsidios y Subvenciones | \$379,984,324 |
|---|---------------|
| CECYTE FEDERAL | 95,921,792 |
| ICAT FEDERAL | 9,261,680 |
| ESTATAL | 229,176,570 |
| GRATIFICACIONES | 3,747,746 |
| CEFOT ESTATAL | 6,204,189 |
| N°23-0661 AUDITORIA ENERGETICA | 195,000 |
| OPERACION DE AUTOBUSES ESCOLARES | 921,599 |
| ACTUALIZACION EQ. COMPUTO | 2,336,715 |
| ADQUISICION DE UNIFORMES ESCOLARES" COMPRA NUM 150043 | 11,432,055 |
| INGRESOS PROPIOS | 17,540,715 |
| FAM | 3,246,263 |

Durante este Ejercicio se realizaron de Devoluciones de Remanentes por el importe de \$44,606.64 por concepto de Reintegro de Remanente de ICAT Federal y \$7,009,683.45 Cecyte Federal no ejercido durante el Ejercicio 2023.

Gastos y Otras Pérdidas:

A continuación se presentan las cuentas de gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos:

| Nombre de la Cuenta | Importe | Porcentaje |
|-------------------------------------|-------------|------------|
| Sueldos base al personal permanente | 118,721,767 | 35% |
| Remuneraciones Adicionales | 80,291,791 | 24% |
| Seguridad Social | 33,841,845 | 10% |




Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Los saldos al 31 de Diciembre de 2023 del rubro de Efectivo y Equivalentes se integran de la siguiente manera:

| Efectivo y Equivalentes | \$65,554,736 |
|---|--------------|
| Bancos/Tesorería | \$65,554,736 |
| 0115505798 CAPITULO 3000 CECYTE | 3381 |
| 0115505844 CURSO CEFOT | 641 |
| 0116220517 CONCENTRADORA | 4 |
| 0116329977 FAM 2020 | 4 |
| 0117894600 | 3 |
| 0118025223 FAM | 0 |
| 0119755241 CEFOT | 1615282 |
| 0119754466 CECYTE FEDERAL 2023 | 2635253 |
| 0120054240 CAPITULO 3000 CECYTE | 554 |
| 0120319090 FAM 2023 | 3246420 |
| 18000155059 IPSEET SFGTE/ITACE | 970 |
| 01118090637 SUBSIDIO ESTATAL CAPITULO 3000 RAMO 28 | 59925 |
| 0119226052 CONCENTRADORA | 101887 |
| 119248390 ESTATAL CEFOT | 256527 |
| 0119754156 SERVICIOS GENERALES PROPIOS 2023 | 0 |
| 0119754350 SERVICIOS GENERALES RAMO 28 ESTATAL 2023 | 152960 |
| 0119754644 CECYTE ESTATAL 2023 | 7392927 |
| 0119755438 SERVICIOS PERSONALES RAMO 28 | 16328546 |
| 0119754857 ICAT ESTATAL | 1076793 |
| 0119806075 IMPUESTOS GRATIFICACIONES | 142487 |
| 0119794433 DISPERSADORA CECYTE | 11745217 |
| 0119794557 DISPERSADORA CEFOT | 611803 |
| 18000248744 GRATIFICACIONES | 21897 |
| 0120054178 CAPITULO 3000 CECYTE ESTATAL | 9742 |
| 0120054305 CAPITULO 2000 | 258893 |
| 0120497150 ACTUALIZACION EQ. COMPUTO | 2336735 |
| 0120497088 UNIFORMES ITACE | 9526712 |
| 0120497134 AUDITORÍA ENERGETICA | 3 |
| 0120497126 OPERACION DE AUTOBUSES ESCOLARES | 798405 |
| 0118100756 INGRESOS PROPIOS | 12 |
| 0119755373 | 7230753 |



GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
 COORDINACIÓN DE ODES DE LOS GOBIERNOS
 INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACIÓN PARA EL EMPLEO
 DIRECCIÓN GENERAL



Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

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

Saldo al 31 de Diciembre de 2023, está integrada principalmente por las cuentas: De transferencia (traspasos entre cuentas) por un importe de \$39,907,502.39, corresponde a Transferencias entre cuentas de bancos de diferentes fondos (Estatal, Federal e Ingresos Propios) realizadas del 1 de enero al 30 de Junio del 2020, es decir se realizaron traspasos entre cuentas de banco de fondo Federal, fondo Estatal y de fondo de Ingresos Propios o viceversa, con el fin cubrir el monto total del gasto, un ejemplo de esta práctica las retenciones de las nóminas se pagaron con en su totalidad con recurso federal aun y cuando la nómina fue pagada con recurso estatal, por lo tanto se tuvo que realizar una integración de estas transferencias, ya que se vio en la necesidad de migrar del Sistema Contpaq, por que no cumplía con los requisitos apegados al CONAC, al Sistema de Único de Administración y Finanzas y al momento de migrar del el Sistema de Contpaq al Sistema de Único de Administración y Finanzas, se tenía que registrar el gasto debidamente, ya que la manera correcta de realizar el pago y el gasto debe corresponder al mismo tipo de fondo, por lo tanto los cargos y abonos por fondo deben coincidir , se vio en la necesidad de registrar una cuenta tanto de naturaleza Deudora como Acreedora, es decir que se encuentra este mismo saldo en la cuenta contable Activo 1.1.2.2.02 Transferencias y en la cuenta contable Pasivo 2.1.1.5.01 Transferencias Préstamos interbancarios, pero con fondo diferente, con el fin de que la póliza inicial con fecha del 1 de julio de 2020, se pudieran registrar los saldos tanto de Activo, Pasivo, Capital, y de Resultados con sus respectivos fondos para que cuadraran los importes por fondo; la de cuenta Deudores Diversos corresponde a viáticos o comprobaciones pendientes de comprobar, mismos que ya se están realizando los procesos necesarios para la depuración de esta cuenta, ya que la mayoría corresponde a deudores de ejercicios anteriores y; la de cuenta Deudores de Anticipos de Tesorería a corto plazo corresponde a ministraciones de ejercicios anteriores (2014-2018) pendientes de recaudar, así mismo se pretende cancelar dicho saldo una vez concluida los procesos necesarios para su depuración. Se presenta la integración de las cuentas contables antes mencionadas:

| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | |
|--|---------------|
| Transferencias entre cuentas | 39,904,733.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 472,630.00 |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 8,578,076.00 |

Inventarios

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación (Inventarios) ni Almacén al 31 de diciembre de 2023

Almacenes

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con Bienes en almacén al 31 de diciembre de 2023.

Inversiones Financieras

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con Inversiones Financieras al 31 de diciembre de 2023.




Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| TASA DE DEPRECIACION | BIENES MUEBLES | DEPRECIACION DEL PERIODO | DEPRECIACION ACUMULADA |
|----------------------|---|--------------------------|------------------------|
| 10% | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 25,818.00 | 1,099,699.00 |
| 10% | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 6,626.00 | 41,751.00 |
| 33% | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 586,906.00 | 14,451,863.00 |
| 10% | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 3,456.00 | 18,935.00 |
| 33% | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 117,949.00 | 703,431.00 |
| 33% | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | - | 163,850.00 |
| 20% | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 311,585.00 | 21,624,715.00 |
| 20% | EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | - | 5,219.00 |
| 20% | VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | - | 5,459,276.00 |
| 20% | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | - | 37,467.00 |
| 10% | MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO | 903.00 | 903.00 |
| 10% | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 11,554.00 | 81,457.00 |
| 10% | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 228,867.00 | 1,589,781.00 |
| 10% | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 21,475.00 | 171,613.00 |
| 10% | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 2,610.00 | 83,956.00 |
| 10% | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 129,902.00 | 246,624.00 |
| 10% | OTROS EQUIPOS | 5,716.00 | 111,207.00 |

Estimaciones y Deterioros

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con saldo en el Rubro Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes al 31 de diciembre de 2023.

Otros Activos

La cuenta de "Otros Activos Diferidos a Largo Plazo" presenta un saldo al 31 de diciembre de 2022 por un importe de \$122,253, específicamente en la partida 1279.01.0000.000 Depósitos en Garantía, el cual se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|----------------------------------|------------------|
| Comisión Federal de Electricidad | 109,453 |
| Infra, S.A de C.V. | 12,800 |
| Total | \$122,253 |



Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

Pasivo

1. Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de la cuenta contable Transferencias otorgadas por Pagar a corto plazo por un importe de \$39,907,502.42, corresponde a Transferencias entre cuentas de bancos de diferentes fondos (Estatad, Federal e Ingresos Propios) realizadas del 1 de enero al 30 de Junio del 2020, es decir se realizaron traspasos entre cuentas de banco de fondo Federal, fondo Estatal y de fondo de Ingresos Propios o viceversa, con el fin cubrir el monto total del gasto, un ejemplo de esta práctica las retenciones de las nóminas se pagaron con en su totalidad con recurso federal aun y cuando la nómina fue pagada con recurso estatal, por lo tanto se tuvo que realizar una integración de estas transferencias, ya que se vio en la necesidad de migrar del Sistema Contpaq, por que no cumplía con los requisitos apegados al CONAC, al Sistema de Único de Administración y Finanzas y al momento de migrar del el Sistema de Contpaq al Sistema de Único de Administración y Finanzas, se tenía que registrar el gasto debidamente, ya que la manera correcta de realizar el pago y el gasto debe corresponder al mismo tipo de fondo, por lo tanto los cargos y abonos por fondo deben coincidir , se vio en la necesidad de registrar una cuenta tanto de naturaleza Deudora como Acreedora, es decir que se encuentra este mismo saldo en la cuenta contable Activo 1.1.2.2.02 Transferencias y en la cuenta contable Pasivo 2.1.1.5.01 Transferencias Préstamos interbancarios, pero con fondo diferente, con el fin de que la póliza inicial con fecha del 1 de julio de 2020, se pudieran registrar los saldos tanto de Activo, Pasivo, Capital, y de Resultados con sus respectivos fondos para que cuadraran los importes por fondo. Asi mismo se está trabajando para la depuración de saldo de esta cuenta.

El saldo de la cuenta Aportaciones al IPSSET, corresponde a Ejercicios del 2018 a 2020 por \$ 32, 931,144.00 cabe hacer mención que se ha estado gestionando ante la Secretaria de Finanzas la obtención del recurso para poder saldar este adeudo. Se desglosa la integración de la cuenta de cuentas por pagar

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$143,207,616.00 |
|---|------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$25,624,295.00 |
| Sueldos por Pagar | 25,624,295.00 |
| PROVEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$22,815,671.00 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$39,971,603.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$53,247,619.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$646,143.00 |
| PROVISIONES POR PAGAR | \$902,285.00 |

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

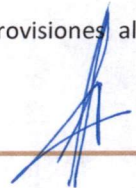
El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración al 31 de diciembre de 2023.

3. Pasivos Diferidos.

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con Pasivos Diferidos al 31 de diciembre de 2023.

4. Provisiones.

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con Provisiones al 31 de diciembre de 2023.

A

Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.
El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo (ITACE) no cuenta con Otros Pasivos a corto y largo plazo al 31 de diciembre de 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante este Ejercicio hubo afectación a la cuenta de Hacienda Pública, en la cuenta de Rectificaciones por errores contables por un importe de 32,451,660.00, esto se debe a que se realizó un pago de un crédito fiscal determinado por la Secretaría de Hacienda y Crédito público por concepto de ISR Retención de Salarios del Ejercicio 2018 y \$919,224.30 por ajustes en cuentas de pasivos del ejercicio 2022, así mismo se afectó la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores ya que serializaron devoluciones por la cantidad de \$12,522,094.84 correspondientes a remanentes del ejercicio 2022, y por último se afectó la cuenta de Devoluciones de Remanentes por el importe de \$7,568,348.83 por concepto de Reintegro de Remanente de ICAT Federal y Cecyte Federal no ejercido durante el Ejercicio 2022

| | SALDO INICIAL | SALDO FINAL |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO | 18,404,408.00 | -\$14,047,252.00 |
| PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 68,560,014.00 | 68,560,014.00 |
| PATRIMONIO GENERADO | - 50,155,606.00 | -\$82,607,266.00 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 6,285,083.00 | 6,285,083.00 |
| Rectificaciones por errores contables | - 56,440,689.00 | -\$88,892,350.00 |

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:

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Efectivo | 65,554,736 | 54,042,275 |
| Bancos/Tesorería | 0 | 0 |
| 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 | 65,554,736 | 54,042,275 |

S
E
P



S
E
M
S

GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
SECRETARÍA DE ECONOMÍA DE LOS ESTADOS
INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACIÓN PARA EL EMPLEO
DIRECCIÓN GENERAL
CD. VICTORIA, TAM.



Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

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 | Total | Estatal | Federal |
|---|--------------|---------|---------|
| Muebles de oficina y estantería | 41,456.00 | 100% | 0% |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 2,833,742.00 | 12% | 88% |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 13,208.00 | 100% | 0% |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 134,560.00 | 0% | 100% |
| Equipo médico y de laboratorio | 5,864.00 | 0% | 100% |
| Maquinaria y equipo agropecuario | 36,140.00 | 100% | 0% |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 173,497.00 | 100% | 0% |
| Herramientas y máquinas-herramienta | 673,506.00 | 4% | 96% |
| Otros equipos | 93,263.00 | 61% | 39% |

- 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 | 46,544,085 | 30,475,594 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | 1,453,304 | 1,519,814 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 47,997,389 | 31,995,409 |

S
E
P



S
E
M
S

Gobierno del Estado de Tamaulipas
 Coordinación de ODES de los CSQ/ITES
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
 Dirección General
 Cd. Victoria, Tam.

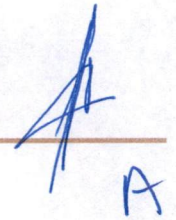


Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

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

Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras en pesos)

| | |
|---|--------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | 379,994,759 |
| 2.- Más ingresos contables no presupuestarios | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios. | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia | |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| 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 | 379,994,759 |



Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo
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 | | 336,055,406 |
| 2.- Menos egresos presupuestarios no contables | | 4,058,036 |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | |
| 2.2 | Materiales y Suministros | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 2,888,406 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 134,560 |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 58,664 |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 976,406 |
| 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 Gastos Contables No Presupuestales | | 1,453,304 |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 1,453,304 |
| 3.2 | Provisiones | |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | |
| 3.4 | Otros Gastos | |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |
| 4. Total de Gastos Contables | | 333,450,674 |

S
E
P




Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

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



Dra. Claudia Anaya Alvarado
Directora General

Argelia A. Curti Glez

CP. Argelia Annel Curti González
Directora Administrativa

S
E
P



S
E
M
S

GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
COORDINACIÓN DE ODES DE LOS CECYT'S
INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACIÓN PARA EL EMPLEO
DIRECCIÓN GENERAL
CD. VICTORIA, TAM.

Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)


Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

| Cuenta | Descripción | Importe |
|--------|------------------------------|-------------|
| 8.1.1 | Ley de Ingresos Estimada | 339,073,550 |
| 8.1.2 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 379,984,324 |
| 8.1.3 | Ley de Ingresos Modificada | 40,921,209 |
| 8.1.4 | Ley de Ingresos Devengada | 379,994,759 |
| 8.1.5 | Ley de Ingresos Recaudada | 376,527,816 |

En la Balanza de comprobación en los abonos hay una diferencia de \$17,305,743 en la cuenta contable 8.1.4 Ley de Ingreso Devengado, debido a que son cancelaciones de pólizas por ajustes contables, ya que el sistema contable no permite realizar una eliminación de póliza o ponerle ya sea un cargo o abono con naturaleza negativa, por lo que la única manera de corregir una póliza contable, es invertir el asiento contable volviendo a cargar y abonar, esto hace que se duplique el importe en el cargo y en el abono.

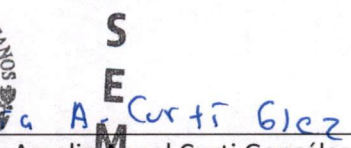
| Cuenta | Descripción | Importe |
|--------|-------------------------------------|-------------|
| 8.2.1 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 339,073,550 |
| 8.2.2 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 43,771,173 |
| 8.2.3 | Presupuesto de Egresos Modificado | 40,921,209 |
| 8.2.4 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 336,223,585 |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egresos Devengado | 336,055,406 |
| 8.2.6 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 335,946,738 |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egresos Pagado | 314,602,394 |

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


Dra. Claudia Anaya Alvarado
Directora General

S
E
P




CP. Argelia Annel Curti González
Directora Administrativa

GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
COORDINACIÓN DE ODES DE LOS CEQ/TE
INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACIÓN PARA EL EMPLEO
DIRECCIÓN GENERAL
CD. VICTORIA, TAM.