

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) 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	2019	2018
EFFECTIVO	25,000	-
BANCOS/TESORERIA	38,982,091	18,250,725
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	11	15,455,606
SUMA	39,007,101	33,706,330

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

Este rubro al cierre del trimestre mantiene un saldo por 11,489 y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	323
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	11,166
SUMA	11,489

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:

INSTITUCION BANCARIA	IMPORTE
SANTANDER	11
SUMA	11

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro al cierre del Ejercicio mantiene un saldo por \$ 4'702,741.y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE	DEPRECIACIONES	SALDO NETO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,431,689	1,346,696	84,993
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	12,055	4,109	7,946
VEHICULOS	2,442,740	2,188,735	254,005
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	816,257	737,091	79,166
SUMA	4,702,741	4,276,632	426,110

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

Este rubro al cierre del trimestre mantiene un saldo por \$ 20'897,605. y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CTO PLAZO	9,926
PROVEEDORES POR PAGAR A CTO PLAZO	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO	19,634,048
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	646,009
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	601,888
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5,735
SUMA	20,897,605

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
Sin Movimientos .
3. 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

La información más relevante al cierre en el estado de actividades, se refleja en la partida de Ayudas Sociales derivado de los pagos en los meses de octubre, noviembre y diciembre 2019.

Es importante mencionar que se recibieron como subsidio de Gastos de Cobranza e Intereses moratorios recuperados en la Cobranza durante el año : \$2,733,384, esto sumado al subsidio recibido por parte de Secretaria de Finanzas \$551,780,293 y a los REAS del ejercicio 2018 : \$727,051, y representa el Ingreso que fue devengado y recaudado en el ejercicio 2019 por \$555,240,728 en el Organismo.

Gastos y Otras Pérdidas

No se presenta en la cuenta de estimaciones.

Depreciación total en el ejercicio de \$319,910.

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 Becas y Estímulos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La variación se debe principalmente al movimiento de los programa de Becas que están en proceso de pago de los cheques de becas, entregados en el mes de octubre, noviembre y diciembre 2019

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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	39,982,091	18,250,725
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11	15,455,606
Fondos con afectación específica	25000	
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	39,007,101	33,706,330

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:

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	5,300,771	2,132,808
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-319,910	-406,669
Disminución en las cuentas por pagar		
Incrementos en las cuentas por pagar	-1,170,353	-5,914,224
Disminución en cuentas por cobrar		
Incremento en cuentas por cobrar	972,268	1,449,868
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,782,776	-2,738,217

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 2019
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 555,240,728
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	18,031
2.1 Ingresos Financieros	18,031
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	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	555,258,759

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.

EMIG

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 2019
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	563,130,265
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	
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		319,910
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	319,910
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	
4. Total de Gastos Contables		563,450,175

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


TITULAR DEL ORGANISMO
LIC. ERNESTO GABRIEL ROBINSON TERAN

Elvia Estrella
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
LIC. ELVIA ELIZABETH ESTRELLA VALDES



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicio

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

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	17,403,407
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	43,911,614
8.1.3	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	581,748,935
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	555,240,728
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	555,240,728

Cuentas de egresos

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	17,403,407
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	35,795,631
8.2.3	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	581,748,935
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	563,389,778
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	563,130,265
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	563,130,265
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	548,857,666

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.

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 Secretaría 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 Analítico del Activo

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

ENIA

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



TITULAR DEL ORGANISMO
LIC. ERNESTO GABRIEL ROBINSON TERAN

Elvia Estrella
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
LIC. ELVIA ELIZABETH ESTRELLA VALDES