

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2015 de \$ 106,164,707 el cual se integra con las cuentas de bancos, sufriendo un incremento de \$ 7,399,238 en comparación al año 2014 que presenta un saldo de \$98,765,465.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 no tiene Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 no tiene Bienes Disponibles para su Transformación y Consumo.

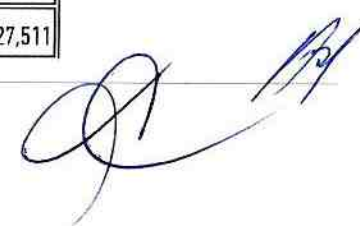
Inversiones Financieras

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION	VALOR LIBRO
INMUEBLES	6,616,500	0	6,616,500
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	660,386	75,966	584,420
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	2,556,821	929,310	1,627,511

CONTABLE



VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,167,955	2,358,804	1,809,151
MAQUINARIA	47,984	22,809	25,175
ACTIVOS INTANGIBLES	182,823	54,380	128,443
TOTAL	14,232,469	3,441,269	10,791,200

**Estimaciones y Deterioros**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa si cuenta con Estimaciones y Deterioros de los bienes muebles, mismos que no se habían depreciados desde el año 2014 por tal motivo la depreciación es mayor.

**Otros Activos**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa cuenta de otros activos circulantes con un monto de \$ 125 de subsidio para el empleo al 31 de Diciembre 2015.

**Pasivo**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa tiene unas cuentas por pagar con vencimiento a 180 días de \$107,557,421, con variacion de \$8,945,188 con relación al 2014.

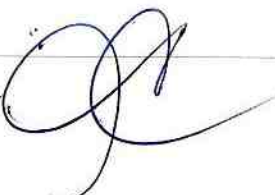

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Al cierre del ejercicio 2015 se obtuvieron ingresos por \$ 11'847,538 de los cuales \$ 12'457,483 correspondiente a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas así mismo el importe de -\$ 615,312, se debe a un error contable el cual será corregido en el año 2016, de igual manera se obtuvo ingresos financieros por un total de \$5,367.

**Gastos y Otras Pérdidas**

CONTABLE

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 tiene un saldo en gastos y otras perdidas \$ 16,720,317 el cual se integran por servicios personales \$ 11,739,707, materiales y suministros \$ 529,443 y servicios generales \$ 1,124,345, así como otros gastos, depreciación, deterioros por la cantidad de \$ 3,326,822.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La cuenta del patrimonio del Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 tiene un patrimonio contribuido de \$ 7,830,844, Patrimonio Generado de los Ejercicios Anteriores \$ 6,440,546, el Patrimonio Generado del Ejercicio 2015 es de \$- 4,872,779, presentando un saldo total de Hacienda Pública y Patrimonio de \$9,398,611.

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

#### Efectivo y Equivalentes

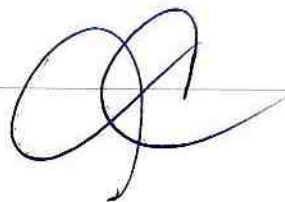

El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en banco es de \$ 106,164,707 con relación del presupuesto ejercido y aprobado en porcentajes es de 100%, los ingresos recaudados de la ley de ingreso estimado es el porcentaje 100%.

Descripción	2015	2014
Efectivo y Equivalente	106,164,707	98,765,469
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>106,164,707</b>	<b>98,765,469</b>

Descripción	2015	2014
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	-1,545,957	667,260
Menos Otros Gastos Perdidas Extraordinarias	3,326,822	0
Igual Resultado del Ejercicio del (Ahorro/Desahorro)	-4,872,779	667,260

### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONTABLE

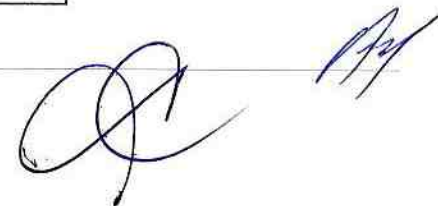



El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015, los Ingresos Presupuestarios de \$ 12,457,483 menos los Ingresos Contables de \$ 11,847,538, tiene Ingreso Presupuestarios no Contables de \$ 609,945 este último importe se debe a un error contable el cual será corregido en el año 2016.

En lo relacionado a la conciliación de Egresos Presupuestal, contra gastos del Estado de Actividades, se determino un importe de \$3,734,329 que comprende la suma de la diferencia del Presupuesto de Egresos devengado contra el gasto del ejercicio, mismo que se integra de \$3,326,822, correspondiente a estimacion y \$407,508 por concepto de aguinaldo de los últimos 25 días que se pagarán en el año 2016. Por otra parte existe una diferencia en el rubro de Servicios Generales de \$1, por motivo de redondeo.

Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		12,457,483
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		609,945
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	609,945	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		11,847,538

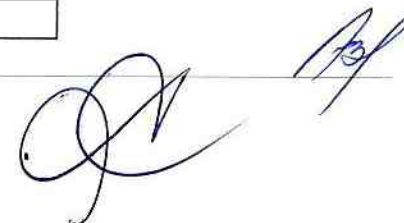
CONTABLE





Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		12,985,988
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		1
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		3,734,330
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,326,822	
Provisiones	0	

CONTABLE



Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	407,508	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>16,720,317</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Para el ejercicio 2015 el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 cuenta con un presupuesto de egreso de \$13,900,019.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Contable: Se observa una diferencia de \$528,505 entre los saldos de ingresos de \$16,720,317, contra el saldo del gasto que la institución realiza \$12,985,988.

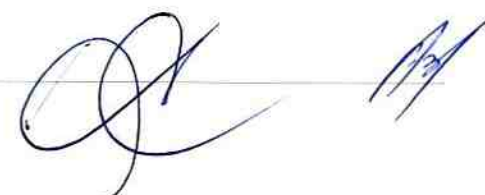
**c) Notas de Gestión Administrativa**

**1. Introducción**

El objetivo del presente documento es la relevación de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, en los datos y cifras generados de acuerdo a sus facultades que le confiaron las leyes que se aplica, así como los procedimientos administrativas autorizadas por el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa ya que fueron elaborados los Estados Financieros del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2015.

**2. Panorama Económico y Financiero**

CONTABLE



El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa tuvo un ingreso \$11,847,538 el cual corresponde específicamente al rubro de gastos corriente.

### **3. Autorización e Historia**

Por ello a partir del 27 de marzo de 1996, el entonces Gobernador del Estado de Tabasco Lic. Roberto Madrazo Pintado (1995-2000), suscribe con la federación el Convenio para la Federalización de la Construcción de Escuelas en los niveles de preescolar y secundaria en todas sus modalidades, para el ejercicio presupuestal 1996, con lo que da inicio el proceso de descentralización del CAPECE, y por tanto el Gobierno del Estado asume la plena responsabilidad de la construcción, rehabilitación, mantenimiento, equipamiento y habilitación de los espacios educativos. Actualmente su nueva creación Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa es un organismo descentralizado.

### **4. Organización y Objeto Social**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa tiene como objeto social el planear y programar la construcción habilitar y rehabilitar equipamiento y mantenimiento de inmuebles e instalaciones destinadas al servicios de la educación, administrar proyectos de infraestructuras físicas de calidad para el beneficio del sector educativo para satisfacer las necesidades de la población estudiantil de todo el Estado de Tabasco.

### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Nuestros Estados Financieros están elaborados de acuerdo al Manual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Los Postulados Básicos, La Normatividad que emite la Consejo Nacional de Armonización Contable.

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 utiliza el método de Primeras Entradas Primeras Salidas, el cual se considera el más adecuado por el tipo de materiales y suministros, con los que se opera.

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

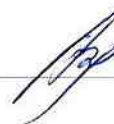
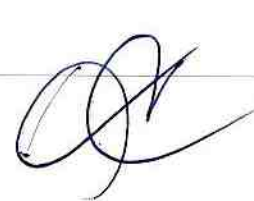
El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 no lleva ningún registro en monedas extranjera.

### **8. Reporte Analítico del Activo**

La mayor parte de nuestros activos fijos es útil y se encuentran depreciados en las diferentes tasas como lo marca el Consejo Nacional de Armonización Contable.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

CONTABLE



El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 no cuenta con ningún Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10. Reporte de la Recaudación**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 \$ 11,847,538.95 que se integran principalmente por participaciones y aportaciones, transferencias, asignadas, así mismo otros ingresos financieros.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 no cuenta con deuda.

**12. Calificaciones Otorgadas**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015 no cuenta calificaciones otorgadas.

**13. Proceso de Mejora**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, ha mejorado en la atención a demandas ciudadana para construir espacios educativos.

**14. Información por Segmentos**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa no tiene información por seguimiento del 31 de Diciembre 2015.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al efecto al cierre de los Estados Financieros no hay que manifestarle posteriormente del cierre.

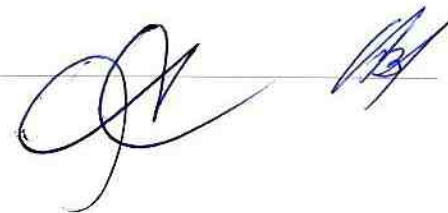
**16. Partes Relacionadas**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre 2015, no existe partes relacionadas que pudieran ejercer influencias significativas sobre toma de decisiones y operativas.

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

La información Contable que presenta el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, es responsabilidad de esta misma Institución.

CONTABLE

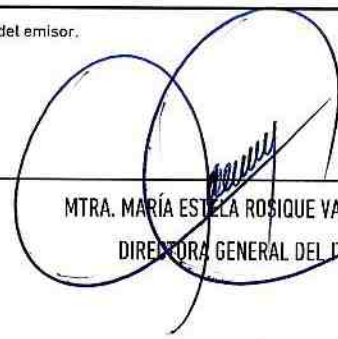




Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



LIC. ADA BEATRIZ HERNÁNDEZ GOVEA  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ITIFE



MTRA. MARÍA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA  
DIRECTORA GENERAL DEL ITIFE

CONTABLE