

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

Dentro de este rubro se encuentra contemplada la cuenta de Bancos la cual refleja la cantidad de \$56,388 el cual representa un decremento en comparacion con el año 2014 que fue de \$142,236

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

Dentro de este rubro se encuentra contemplada la cantidad de \$1,416,997 el cual corresponde a ordenes de pago pendiente de liquidar por la Secretaria de Planeacion y Finanzas y el Subsidio para el Empleo.

No. de Cuenta	Cuenta	Importe	Vencimiento
1-1-2-3-00001-00001	M.R. Pendiente de Pago	1,385,296	30 Dias
1-1-2-3-00001-00002	Retenciones Omitidass	27,900	30 Dias
1-1-2-9-00005-00001	Subsidio para el Empleo	3,801	30 Dias
TOTAL		1,416,997	

CONTABLE

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

Este Instituto Registral del Estado de Tabasco no tiene bienes disponibles para su transformación y/o elaboración. Con respecto a la cuenta de almacén no se cuenta con área o departamento porque las compras que se efectúan son directas y los montos autorizados para el presente ejercicio son mínimos.

**Inversiones Financieras**

Este Instituto Registral del Estado de Tabasco no tiene ningún tipo de recursos asignados para fideicomisos, de igual forma no tiene ningún tipo de inversiones financieras así como saldos y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Con respecto al rubro de bienes muebles, inmuebles e intangibles se encuentra integrado por la cantidad de \$27,543,652. El registro de los activos es en base a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicadas en el Diario Oficial de la Federación el día 13 de Diciembre de 2011, se tiene cálculo de la Depreciación de acuerdo al método en línea recta y se utilizó el porcentaje emitido por la CONAC que es del 33 % y la depreciación es por \$8,302 correspondiente al rubro de activos intangibles, cabe hacer mención que se realizó el cálculo de la depreciación solo de los bienes adquiridos en el año 2015 para efectos de no impactar demasiado en el patrimonio del ente público, considerando que los bienes adquiridos en años anteriores no se realizó la depreciación de los mismos, quedando pendientes realizar los ajustes correspondientes en 2016. Dentro de este ejercicio si hubo variaciones, se realizó una reclasificación de acuerdo a la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC) en el rubro de Bienes Muebles e Intangibles el cual se reclasificó inventario de este Instituto Registral del Estado de Tabasco de acuerdo a los lineamientos de la CONAC, además de registrar el importe del IVA a las diferentes tasas de acuerdo al padrón de inventarios actualizado que tiene la Dirección General de Patrimonio del Estado, esto con la finalidad para que este conciliado ante la misma.

**Estimaciones y Deterioros**

El Instituto Registral del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015 no tiene estimaciones y deterioros.

**Otros Activos**

El Instituto Registral del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015 no tiene otros activos.

**Pasivo**

El Instituto Registral del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015 tiene un pasivo con un importe de \$1,482,145 incrementando un 61% en comparación con el año 2014 que fue de \$908,304.

Con respecto a la cuenta de servicios personales por pagar a corto plazo registra un importe de \$712,766 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

No. Cuenta	Cuenta	Importe	Vencimiento
2-1-1-1-00001-00004	Aguinaldos por pagar	712,766	30 Dias
TOTAL		712,766	

La cuenta de proveedores registra un importe de \$ 7,027.

No. Cuenta	Cuenta	Importe	Vencimiento
2-1-1-2-00002-00019	Com. Estatal de Agua y Saneamiento	7,003	30 Dias
2-1-1-2-00004-00010	Estacionamiento Atocha Mall	24	
TOTAL		7027	

Con respecto a la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar registra un importe de \$ 740,247 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

No. Cuenta	Cuenta	Importe	Vencimiento
2-1-1-7-00001-00001	ISR Ret. por Arrend. de Inmuebles	25,220	30 Dias
2-1-1-7-00001-00024	Fincrece SA de CV	2,681	30 Dias

2-1-1-7-00005-00001	ISR Ret. por Arrend. de Inmuebles	9,955	30 Dias
2-1-1-7-00005-00002	ISR Retenido por Salarios	702,391	30 Dias
TOTAL		740,247	

Con respecto a la cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo registra un importe de 22,104 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

No. Cuenta	Cuenta	Importe	Vencimiento
2-1-1-9-00001-00001	SAFIN	22,105	30 Dias
TOTAL		22,105	

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

Dentro de este rubro contamos con una aportación de \$26,432,054 el cual corresponde a ingresos estatales. En cuanto al rubro de otros ingresos, este Instituto Registral no tiene ningun tipo de ingreso.

### Gastos y Otras Pérdidas

Dentro de este rubro contamos con un importe de \$26,235,058 el cual corresponde a gastos operativos.

Gastos de Funcionamiento	Importe
Servicios Personales	19,696,012
Materiales y Suministros	399,727

CONTABLE

Servicios Generales	5,299,499
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	831,518
Otros Gastos y Otras Perdidas Extraordinarias	8,302
TOTAL	26,235,058

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

La cuenta de patrimonio contribuido registra al 31 de Diciembre de 2015 la cantidad de \$27,534,892 distribuidos de la siguiente manera: Aportaciones \$15,402,752, Resultados de Ejercicios Anteriores \$11,935,144 y Resultado del Ejercicio (Ahorro) \$196,996

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

**Efectivo y Equivalentes**

El Instituto Registral del Estado de Tabasco al 31 de Diciembre de 2015 presenta un importe de \$56,388 realizando un decremento en comparacion con el año 2014 que fue de \$142,236

Descripción	2015	2014
Total de Efectivo y Equivalentes	56,388	142,236
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>56,388</b>	<b>142,236</b>

Descripción	2015	2014
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	205,298	0

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

Instituto Registral del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		26,432,054

CONTABLE

Instituto Registral del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida 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>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		26,432,054

Instituto Registral del Estado de Tabasco 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>		26,432,054
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		205,298
Mobiliario y equipo de administración	145,466	
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	

CONTABLE

Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	59,832	
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	0	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		8,302
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,302	
Provisiones	0	
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	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		26,235,058

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

Se encuentra como pasivo contingente el pago de salarios caídos del trabajador Santiago Zapata Almeida que tiene como estatus: Posible arreglo con el sindicato y pago de salarios, y se encuentra pendiente por iniciar el procedimiento administrativo. Se manifiesta que están conciliados los bienes muebles con la relación del Padrón de bienes que emite la Dirección de Patrimonio del Estado y

CONTABLE

los registros contables de este Instituto Registral. Se manifiesta que según las cifras del Sistema Alfa a la fecha de elaboración de los Estados Financieros del mes de Diciembre 2015, no ha capturado los reintegros de sueldos amparados con los oficios con números: IRET/DA/011/2016 y IRET/DA/061/2016 de esta documentación se envió copia a la Dirección de Política Presupuestaria de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

En cuentas de orden presupuestarias se registro el presupuesto ejercido de \$26,432,054.

## **c) Notas de Gestión Administrativa**

### **1. Introducción**

El Instituto Registral del Estado de Tabasco se creo mediante el decreto 075 publicado en el Periódico Oficial Número 66 Extraordinario de fecha 31 de Enero del año 2011, mismo decreto que tiene por objeto la creación del mismo, así como regular su estructura, actividades, procesos, procedimientos y recursos.

La Misión es garantizar la seguridad y certeza jurídica de la función registral en beneficio de la ciudadanía, mediante tecnologías de la información cumpliendo con los principios registrales. La visión es ser eficaz y eficiente que coadyuve al desarrollo económico del Estado, garantizando certeza en los actos jurídicos inscritos, enfocados a cumplir con las necesidades de la ciudadanía, con personal competente y el uso de las tecnologías de la información. Este Instituto Registral del Estado de Tabasco garantiza certeza de los actos jurídicos inscritos a través de personal capacitado, mejorando continuamente el proceso registral y el sistema de gestión de calidad, atendiendo las necesidades de la ciudadanía cumpliendo con la legislación aplicable.

### **2. Panorama Económico y Financiero**

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco tuvo un Presupuesto Autorizado Anual de 26,432,054 representando un incremento en comparación con el año 2014 que fue de \$21,410,837.

### **3. Autorización e Historia**

Este Instituto Registral del Estado de Tabasco se formo conforme al Decreto 075 publicado en el Periodico Oficial Número 66 Extraordinario de fecha 31 de Enero de 2011, teniendo por objeto la creación del mismo, así como regular su estructura, actividades, procesos, procedimientos y recursos del mismo.



En el Instituto Registral del Estado de Tabasco se garantiza certeza de los actos jurídicos inscritos a través de personal capacitado, mejorando continuamente el proceso registral y el sistema de gestión de calidad, atendiendo las necesidades de la ciudadanía cumpliendo con la legislación aplicable.

El objetivo de este Instituto Registral del Estado de Tabasco es llevar a cabo la función registral en el Estado de Tabasco, de una manera profesional, responsable, oportuna, transparente, ágil y sencilla, con apoyo en los medios tecnológicos que le permitan proporcionar un servicio que garantice seguridad jurídica a las transacciones inmobiliarias, mobiliarias y a las personas de derecho público y privado, concediéndoles la publicidad registral.

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

Llevar a cabo la función registral en el Estado de Tabasco, de una manera profesional, responsable, oportuna, transparente, ágil y sencilla, con apoyo en los medios tecnológicos que le permitan proporcionar un servicio que garantice seguridad jurídica a las transacciones inmobiliarias, mobiliarias y a las personas de derecho público y privado, concediéndoles la publicidad registral.

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

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), la cual tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos. Con este fin, el Gobierno del Estado de Tabasco publicó en el Periódico Oficial del 22 de enero de 2011 Suplemento 7135 D las Principales Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las cuales son de aplicación a los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las Entidades Federativas, a los Entes Autónomos de la Federación y de las Entidades Federativas, los Ayuntamientos de los Municipios, los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; exceptuando a las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales, siendo las autoridades en materia de contabilidad gubernamental las que establecerán la forma en que estas, se ajustaran al mismo atendiendo a su naturaleza.

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

Este Instituto Registral del Estado de Tabasco a fin de estar acorde con la armonización contable, se implementó el nuevo catálogo de cuentas en el ejercicio actual, presentando del mismo modo los nuevos formatos de los estados financieros que se requieren en base a los establecimientos de la CONAC.

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

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco no tiene posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

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

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco tuvo un saldo final del activo de \$29,017,037 representando un incremento en comparación con el año 2014 que fue de \$26,714,517.

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

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco no tiene reporte de la recaudación.

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

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco registra un importe de \$1,482,145 representando un incremento en comparación con el año 2014 que fue de \$908,304.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco no tiene calificaciones otorgadas.

#### **13. Proceso de Mejora**

Este Instituto Registral del Estado de Tabasco tiene conciencia que el modelo de mejora continua es la autoevaluación. Eso nos implicara en que los resultados siempre sea una mejora constante.

#### **14. Información por Segmentos**

Al 31 de Diciembre de 2015 este Instituto Registral del Estado de Tabasco no tiene información por segmentos.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Este Instituto Registral del Estado de Tabasco tiene pendiente de registrar una adecuación presupuestal con la cancelación de los saldos presupuestales que quedaron con cifras al 31 de Diciembre de 2015.

**16. Partes Relacionadas**

Al 31 de Diciembre de 2015 en el Instituto Registral del Estado de Tabasco no existe partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas.

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


Las cifras declaradas en los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos.

---

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



LCP. MARÍA INÉS VÁZQUEZ VÁZQUEZ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO



LIC. MARÍA DEL ROSARIO FRIAS RUIZ  
DIRECTORA GENERAL DEL IRET

---

CONTABLE