

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Activo

**1.1.1.2. Bancos/Tesorería:**

El saldo de la cuenta de bancos se integra por:

CONCEPTO	IMPORTE
Títulos de alumnos	354,564
Proveedores por pagar ITIFE	1'830,426
<b>Total</b>	<b>\$ 2'184,990</b>

Distribuido en las siguientes Cuentas Bancarias:

BANCO	IMPORTE
Banorte Federal 148	1'830,426
Otros Bancos	354,564
<b>Total</b>	<b>\$ 2'184,990</b>

**1.1.2.3. Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo**

El saldo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
SECRETARIA DE FINANZAS	1'018,991
SUBSIDIO FEDERAL	5'226,973
IPSSSET	47,233
VIATICOS	12,443
PRIMA DE ANTIGUEDAD	18,858
SUELDOS	12,812
PENSION ALIMENTICIA	1,579
SUBSIDIO AL EMPLEO DIC 2015	5,549
<b>TOTAL</b>	<b>6'344,438</b>

El importe de \$9'915,797.16 de Subsidio Federal Autorizado por el Ejercicio Fiscal 2014 que se registro contablemente como Deudor Diverso por Cobrar a Corto Plazo (Subsidio Federal) se disminuyo por el importe de \$5'072,290.50 que fueron radicados durante el Ejercicio 2015, quedando un saldo del Ejercicio 2014 por el importe de \$4'843,506.66 mas \$383,466.14 por concepto de Ampliación a la Cobertura 2015, dando un saldo total por el importe de \$5'226,972.80

**1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:**

El saldo se integra del subsidio al empleo pagado a los trabajadores durante el mes de diciembre del 2015:

CONCEPTO	IMPORTE
Victoria	\$ 2,830
Altamira	859
Reynosa	577
Matamoros	1,282
<b>Total</b>	<b>\$ 5,548</b>

**1.2.3.1. Terrenos:**

Se integra de la siguiente manera:

PLANTEL	TERRENO CON SUPERFICIE	IMPORTE
VICTORIA	32,887.85 M2	\$ 2'795,395
ALTAMIRA	38,344.61 M2	1'535,384
MATAMOROS	37,805.00 M2	2'268,300
REYNOSA	35,938 M2	22'000,000
<b>Total</b>		<b>\$ 28'599,079</b>

**1.2.3.3. Edificios no Habitacionales**

Se integra de la siguiente manera:

PLANTEL	TERRENO CON SUPERFICIE	IMPORTE
VICTORIA	1,328 M2	\$ 3,602,900
VICTORIA		99,245
ALTAMIRA	3,396M2	5,454,064
REYNOSA		13'471,600
MATAMOROS	1,187M2	1,033,175
<b>Total</b>		<b>\$ 23'660,984</b>

Se anexa copia del Oficio IT-RF-28-2015, por medio del cual se solicitó al Área correspondiente los expedientes correspondientes a las adiciones realizadas al Inmueble (Edificio No habitacional) que incrementan el valor contable reflejado en la tabla anterior.

**1.2.4.1. Bienes muebles e inmuebles**

**Nota:** En el anexo AC-PD9 RELACION DE BIENES MUEBLES. Se desglosa este concepto.

El gasto por depreciación es calculado aplicando el método de Línea recta de acuerdo a la vida útil estimada, utilizando las siguientes tasas anuales:

ACTIVO FIJO	PORCENTAJE
EQUIPO DE COMPUTO	33.30%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10%
OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	20%

El área de Contabilidad está en proceso con el área de Inventarios de conciliar el Total de Bienes Muebles existentes, proceso que concluirá en el primer trimestre del 2016. En la relación de bienes Muebles proporcionada por el área de Inventarios ya muestra el saldo después de las Incorporaciones y de las Bajas realizadas en el Ejercicio 2015, contablemente registrado hasta marzo del 2016.

Durante el ejercicio 2015 se recibió apoyo por parte de ITIFE para la compra de ACTIVO FIJO por el importe de \$14'349,272.62 para algunos Talleres de los 4 Planteles que integran el SISTEMA ITACE y \$113,950.28 financiado con Subsidio Propio, dando un total de \$14'463,222.90

**1.2.7.9. Otros Activos Diferidos:**

El saldo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
Comisión Federal de Electricidad:		\$ 93,575
Victoria	\$ 4,102	
Altamira	5,665	
Reynosa	65,758	
Matamoros	23,140	
Infra, S.A. de C.V.		12,800
<b>Total</b>		<b>\$ 111,465</b>

Pasivo

**2.1.1.7. Retenciones por Pagar a Corto Plazo:**

El saldo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos por pagar	\$7'605,319
2% ISRTPS	697,345
<b>Total</b>	<b>\$ 8'302,664</b>

**2.1.7.9. Otras Provisiones a Corto Plazo**

El saldo se integra por los siguientes importes, correspondientes al pago de alumnos para la legalización y trámite de sus títulos y al importe de Subsidio Federal que se devolverá por radicarse de mas a está Entidad:

CONCEPTO	IMPORTE
Títulos Victoria	\$ 103,418
Títulos Altamira	52,952
Títulos Reynosa	209,501
Títulos Matamoros	92,312
Subsidio Federal	327,641
<b>Total</b>	<b>\$ 785,824</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- Al cierre del mes de Diciembre, está pendiente por radicar un importe de **\$264,325** correspondiente a Derechos del mes de Octubre, ya que no se radicaron al cien por ciento en 2015. Los Derechos del mes de Noviembre y Diciembre, formarán parte del Subsidio 2016.
- El Subsidio Federal correspondiente al mes de diciembre 2014 no se radicó al cierre del ejercicio quedando registrado como pasivo en el Estado de Situación Financiera, situación que continúa al cierre del mes de diciembre 2015, por un importe de **\$4,843,507**, así como un importe por **\$383,466**, correspondiente a la Ampliación a la Cobertura 2015.

Los Ingresos y Otros Beneficios al mes de diciembre 2015 por el importe de **\$ 246'312,648**, se desglosan de la siguiente manera:

4.2.2. SUBSIDIOS	IMPORTE
ESTATAL	\$120,307,577
FEDERAL	95,504,965
DERECHOS ENERO	3'123,170
DERECHOS FEBRERO	2'019,865
DERECHOS MARZO	638,171
DERECHOS ABRIL	711,370
DERECHOS MAYO	288,864
DERECHOS JUNIO	429,234
DERECHOS JULIO	78,352
DERECHOS AGOSTO	6'214,569
DERECHOS SEPTIEMBRE	748,412
DERECHOS OCTUBRE	403,470
DERECHOS NOVIEMBRE	0
DERECHOS DE DICIEMBRE	0
SUB-TOTAL	230'468,019
(+)	
4.2.1.APORTACIONES (IEMS/SNB)	15'652,750
SUB-TOTAL	246,120,769
(+) 4.1.7 INGRESOS X VTA DE BIENES Y SERVICIOS	168,500
(+ ) 4.3 OTROS INGRESOS	23,380
TOTAL	\$246'312,649

A la fecha se ha recibido por parte de los Programas de IEMS 2013 el importe de \$15'652,750 de los cuales \$14, 338,454 está destinado para Bienes Muebles, \$1'303,478 para materiales y suministros y 10,818 para software.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se registra un incremento en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por un importe de \$37,945,253, correspondiente a aportaciones.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Efectivo en Bancos- Tesorería	2'184,990	157,845
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de efectivo y Equivalentes</b>	<b>2'184,990</b>	<b>157,845</b>

2. Durante el ejercicio 2015 se recibió apoyo por parte de ITIFE para la compra de ACTIVO FIJO por el importe de \$14'349,272.62 para algunos Talleres de los 4 Planteles que integran el SISTEMA ITACE y \$113,950.28 financiado con Subsidio Propio, dando un total de \$14'463,222.90
3. Conciliación de los flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios.

	2015	2014
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	5'842,932	3'098,355
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	3'320,468	1'226,941
Amortización.	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación.	0	0
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0



**INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO**

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

<p><b>INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO</b>  <b>CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>  <b>CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>  <b>(Cifras en pesos)</b></p>
--

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>246,312,648</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
Productos de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables ( 4=1 + 2- 3)</b>		<b>246,312,648</b>

  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 S E P  
 S E I T  
 Gobierno del Estado de Tamaulipas  
 Dirección General de Educación Tecnológica Industrial  
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo  
 Dirección General  
 Cd. Victoria, Tam.

  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 S E P  
 S E I T  
 Gobierno del Estado de Tamaulipas  
 Dirección General de Educación Tecnológica Industrial  
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo  
 Dirección Administrativa  
 Cd. Victoria, Tam.

INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO  
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**1. Total de egresos (presupuestarios) 254,932,939**

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>14,463,224</b>
Mobiliario y equipo de administración	6,059,935	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,952,075	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	440,396	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	10,818	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	14,472,503	

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>3,320,469</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,320,469	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,320,469	

**4. Total de Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3) 243,790,184**

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



*[Signature]*  
FEDERICO MANAUTOU VILLARREAL  
DIRECTOR GENERAL



*[Signature]*  
P.C.P. ANDREA LORENA SOTO VILLAFANA  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

U.T.S



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
CTAS DE ORDEN	IMPORTE
Aprobado	249'209,672
Modificado	246'312,648
Devengado	246,312,648
Recaudado	244'910,191

LEY DE EGRESOS	
CTAS DE ORDEN	IMPORTE
Aprobado	249'209,672
Comprometido	246'312,648
Ejercido	243'901,723
Pagado	243'901,723

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



*[Handwritten Signature]*

Gobierno del Estado de Tamaulipas  
 Dirección General de Educación Tecnológica Industrial  
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo  
 Dirección General  
 Cd. Victoria, Tam.  
**FEDERICO MANAUTOU VILLARREAL**  
 DIRECTOR GENERAL



*[Handwritten Signature]*

Gobierno del Estado de Tamaulipas  
 Dirección General de Educación Tecnológica Industrial  
 Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo  
 Dirección Administrativa  
 Cd. Victoria, Tam.  
**C.P. ANDREA LORENA SOTO VILLAFANA**  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción.

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo es un Organismo Público Descentralizado, el cual emite Estados Financieros mensuales, así como informes trimestrales y una Cuenta Pública Anual, esta información financiera forma parte de la Información Pública disponible a los usuarios de la misma, así como las autoridades y ciudadanía en general.

### 2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo durante el Ejercicio 2015, recibió Subsidio Estatal, Federal e Ingresos por venta de bienes y servicios, la recaudación de estos ingresos, le permitió cumplir con los compromisos propios de su objeto de creación, educando e impulsando a los jóvenes inscritos en la Institución y que forman parte del Subsistema de Educación Media Superior.

### 3. Autorización e Historia

El honorable Congreso del Estado mediante decreto N° LX-37 reforma al Organismo Público Descentralizado denominado **INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO** y se abroga el Decreto 484 de fecha 18 de diciembre de 1992 y publicado el 13 de febrero de 1993 en el periódico oficial de Tamaulipas, creado con personalidad jurídica y patrimonio propio, a fin de que, en el marco del sistema estatal de educación y de sistema de educación tecnológica contribuya a la prestación de servicios educativos en los niveles de capacitación para el empleo industrial y Educación Media Superior Tecnológica, en los municipios del Estado que por su desarrollo industrial así lo requieran, adscritos sectorialmente a la Secretaría de Educación del Estado.

### 4. Organización y Objeto Social

El Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo, tendrá sus oficinas centrales en Cd Victoria Tamaulipas, teniendo como objeto primordial; la preparación y educación de las personas que deseen capacitarse como empleados calificados y certificados en competencias laborales; impartir e impulsar la Educación Media Superior en la modalidad de bachillerato tecnológico; promover la cultura científica y tecnológica en la entidad; difundir el arte y cultura de las diferentes comunidades donde se asisten los planteles del estado; entre otras.

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

Los estados financieros adjuntos, se prepararon y se presentan de acuerdo con las normas de información emitidas por el Consejo de Armonización Contable. Dichos Estados Financieros se preparan con bases históricas y cumplen el objetivo de informar la situación financiera por el periodo contable terminado en dicha fecha.

Los ingresos se reconocen al momento de su cobro.

La cuenta de Reserva para Contingencias se ejerce solamente a través de la autorización de la Junta de Consejo.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

d) El método de valuación utilizado por el Área de Inventarios fue valor de mercado.

**7. Políticas de Contabilidad Significativas**

Para propósito de revelación en las notas en los estados financieros cuando se hace referencia a pesos ó "\$" se trata de pesos mexicanos.

**8. Reporte Analítico del Activo**

El gasto por depreciación es calculado aplicando el método de Línea recta de acuerdo a la vida útil estimada, utilizando las siguientes tasas anuales:

ACTIVO FIJO	PORCENTAJE
EQUIPO DE COMPUTO	33.30 %
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10%
OTROS MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	20%

El área de Contabilidad está en proceso con el área de Inventarios de conciliar el Total de Bienes Muebles existentes, proceso que concluirá en el primer trimestre del 2016. En la relación de bienes Muebles e Inmuebles, proporcionada por el área de Inventarios ya muestra el saldo después de las Incorporaciones y de las Bajas realizadas en el Ejercicio 2015, contablemente registrado hasta marzo del 2016, como se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	AREA DE INVENTARIOS	AREA DE CONTABILIDAD	DIFERENCIA
TERRENOS	28'599,079	28'599,079	0
EDIFICIOS	23'660,984	23'660,984	0
BIENES MUEBLES	34'801,156	42,796,179	7'995,023
INTANGIBLES	279,728	438'722	158,994
<b>TOTAL BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>87'340,947</b>	<b>95'494,964</b>	<b>8'154,017</b>
(-) DESINCORPORACIONES		8'154,017	
<b>TOTAL</b>	<b>87'340,947</b>	<b>87'340,947</b>	<b>0</b>

**9. Fideicomisos, Mandatos y análogos (NO APLICA)**

**10. Reporte de la Recaudación.**

Los Ingresos y Otros Beneficios al mes de diciembre 2015 por el importe de **\$ 246'312,648**, se desglosan de la siguiente manera:

4.2.2. SUBSIDIOS	IMPORTE
ESTATAL	\$120,307,577
FEDERAL	95,504,965
DERECHOS ENERO	3'123,170
DERECHOS FEBRERO	2'019,865
DERECHOS MARZO	638,171
DERECHOS ABRIL	711,370
DERECHOS MAYO	288,864
DERECHOS JUNIO	429,234
DERECHOS JULIO	78,352
DERECHOS AGOSTO	6'214,569
DERECHOS SEPTIEMBRE	748,412
DERECHOS OCTUBRE	403,470
DERECHOS NOVIEMBRE	0
DERECHOS DE DICIEMBRE	0
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>230'468,019</b>
(+)	
4.2.1. APORTACIONES (IEMS/SNB)	15'652,750
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>246,120,769</b>
(+) 4.1.7 INGRESOS X VTA DE BIENES Y SERVICIOS	168,500
(+ ) 4.3 OTROS INGRESOS	23,380
<b>TOTAL</b>	<b>\$246'312,649</b>

A la fecha se ha recibido por parte de los Programas de IEMS 2013 el importe de \$15'652,750 de los cuales \$14, 338,454 está destinado para Bienes Muebles, \$1'303,478 para materiales y suministros y 10,818 para software.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (No Aplica)**

**12. Calificaciones otorgadas (No Aplica)**

**13. Proceso de Mejora**

Este Organismo fundamenta la aplicación de Control Interno en base a la Normatividad emitida por la Secretaría de Finanzas, en lo relacionado a: fondos revolventes, viáticos, gastos por comprobar, y demás.

**14. Información por segmentos (No Aplica)**

15. Eventos Posteriores al Cierre (No Aplica)

16. Partes Relacionadas (No Aplica)

17. Responsabilidad sobre la Presentación de la Información Contable

En nuestra opinión, los estados financieros a que se refieren estas notas, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo al 31 de diciembre del 2015.

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



*[Handwritten signature of Federico Manautou Villarreal]*

C. FEDERICO MANAUTOU VILLARREAL  
DIRECTOR GENERAL

Gobierno del Estado de Tamaulipas  
Dirección General de Educación Tecnológica Industrial  
Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo  
Dirección General  
Cd. Victoria, Tam.



*[Handwritten signature of Andrea Lorena Soto Villafaña]*

C.P. ANDREA LORENA SOTO VILAFANA  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Gobierno del Estado de Tamaulipas  
Dirección General de Educación Tecnológica Industrial  
Instituto Tamaulipeco de Capacitación para el Empleo  
Dirección Administrativa  
Cd. Victoria, Tam.