

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

CAJA

Fondo revolvante para gastos menores de \$ 10,000.00 otorgado para su resguardo a Magaly Dueñez Saldaña auxiliar contable.

BANORTE 062993257-9 GASTO CORRIENTE

En esta cuenta se registran todos los ingresos de este Organismo para gasto corriente que pueden ser por subsidio Estatal, ingresos propios, devolución de viáticos no ejercidos y otros ingresos. Su saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$617,763.60

BANORTE ENLACE CTA. 062993281-4 PROYECTO

Esta cuenta corresponde a los proyectos adicionales y contratación de estudios, proyectos ejecutivos, cálculos estructurales y muestreos de planteles educativos. Su saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 8,147.58.

BANORTE CTA. 069943758-1 FONDEN

En esta cuenta se reciben depósitos de retenciones de estimaciones pagadas y gastos de operación del programa FONDEN. Su saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 32,064.17.

BANORTE CTA. 087860198-1 DIAGNOSTICOS DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

Se ocupa para depósito de recursos enviados por el INIFED al ITIFE, para la realización de diagnósticos de las instituciones según convenio. Su saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 104,741.74

BANORTE CTA. 087860197-2 INIFED GASTOS DE OPERACION

Se ocupa para depósito de recursos enviados por el INIFED al ITIFE, para gastos de supervisión según convenio. Su saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 572,904.25

BANORTE CTA. 027713649-7 I.S.P.T

Se apertura cuenta por instrucciones de la Secretaría de Finanzas con el fin de efectuar depósitos de retenciones para su entero por medio de este organismo. Se realiza transferencia entre cuentas propias por \$ 20,000.00 con el fin de mantener promedio, en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 204,103.57

SANTANDER CTA 65504973609

Se apertura cuenta por instrucciones de la Secretaría de Finanzas con el fin de efectuar dispersión de compensaciones del personal Itife el saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 58,213.30.

BANORTE CTA. 0405050248 ESCUELAS AL CIEN

En este año se apertura cuenta para recibir recursos derivados del convenio de coordinación y colaboración para la potenciación de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, en el cual el instituto es el organismo responsable de la INFE. el saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 322,317.24.

INVERSIONES EN VALORES CTA.0501738240 PRODUCTIVA (corto plazo)

De la cuenta 062993257-9 se apertura para generar rendimiento del recurso recibido. Su saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 0.00

INVERSIONES EN VALORES CTA.0501750435 PROYECTO EJECUTIVO (corto plazo)

De la cuenta 0501750435 del proyecto ejecutivo se apertura para generar rendimiento del recurso recibido. Su saldo en libros al 31 DE MARZO de 2016 es por \$ 0.00.

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

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

| CUENTA | FECHA INICIAL DEL CREDITO | NOMBRE DEL DEUDOR | CONCEPTO | IMPORTE | FORMA DE RECUPERACIÓN | FECHA DE VENCIMIENTO |
|---|---------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|----------------------|
| 1122 Cuentas por cobrar a corto plazo | 31-dic-15 | SECRETARIA DE FINANZAS | INGRESOS PROPIOS SEPTIEMBRE 2015 | 6,910 | TRANSFERENCIA | 15-ene-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 29-mar-16 | JUAN GONZALEZ CASTILLO | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00188 OF.128-2016 COMISION EFECTUADA EN MARZO | 2,286 | COMPROBACION DE VIÁTICOS | 03-abr-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 16-mar-16 | MIGUEL GATICA REYES | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00179 OF.124-2016 COMISION EFECTUADA EN MARZO | 2,351 | COMPROBACION DE VIÁTICOS | 21-mar-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 31-mar-16 | WILLVER E. SEGOVIA BAUTISTA | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00196 OF.139-2016 COMISION A EFECTUARSE EN MARZO Y ABRIL | 2,505 | COMPROBACION DE VIÁTICOS | 04-abr-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 22-feb-16 | FABIAN DIAZ MATA | REINTEGRO POR PAGAR DE P.E.00120 OF.80-2016 COMISION EFECTUADA EN FEBRERO | 25 | REINTEGRO EN EFECTIVO | 25-feb-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 30-mar-16 | JOSE ALEJANDRO BAEZ MALDONADO | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00189 OF.131-2016 COMISION A EFECTUARSE EN MARZO Y ABRIL | 3,360 | COMPROBACION DE VIÁTICOS | 04-abr-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 30-mar-16 | JUAN DE LA FUENTE MANDUJANO | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00191 OF.133-2016 COMISION A EFECTUARSE EN MARZO Y ABRIL | 3,906 | COMPROBACION DE VIÁTICOS | 04-abr-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 31-mar-16 | JESUS SERNA BARELLA | SALDO DEUDOR EN PAGO DE CELULAR | 234 | REINTEGRO EN EFECTIVO | 03-abr-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 03-mar-16 | YANET MAGDALENA TURRUBIATES | REINTEGRO POR PAGAR DE P.E. 150 OF.103-2016 Y P.E.181 OF.125-2016 COMISION EN MARZO | 667 | REINTEGRO EN EFECTIVO | 06-mar-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 30-mar-16 | MARCO A. ROJAS MARTINEZ | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00192 OF.134-2016 COMISION A EFECTUARSE EN MARZO Y ABRIL Y REINTEGRO POR PAGAR DE P.E.177 OF.122-2016 COM. DE MARZO 2016 | 2,961 | COMPROBACION DE VIÁTICOS REINTEGRO EN EFECTIVO | 04-abr-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 16-feb-16 | LUIS GERARDO MONTANTES VARGAS | REINTEGRO POR PAGAR DE P.E.00108 OF.72-2016 COMISION EFECTUADA EN FEBRERO | 308 | REINTEGRO EN EFECTIVO | 22-feb-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 31-mar-16 | ABELARDO GARCIA VAZQUEZ | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00197 OF.136-2016 COMISION A EFECTUARSE EN MARZO Y ABRIL Y REINTEGRO POR PAGAR DE P.E.147 OF.093-2016 COM. DE MARZO 2016 | 1,485 | COMPROBACION DE VIÁTICOS REINTEGRO EN EFECTIVO | 04-abr-16 |
| 1123 Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 30-mar-16 | MARCO GUTIERREZ ZUÑIGA | VIATICO POR COMPROBAR PAGADO CON P.E.00190 OF.132-2016 COMISION A EFECTUARSE EN MARZO Y ABRIL | 2,750 | COMPROBACION DE VIÁTICOS | 04-abr-16 |
| TOTAL: | | | | 29,749 | | |

ANTICIPO A PROVEEDORES

0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Inmuebles

| | |
|-----------------------------|------------|
| Terreno | 17'558,200 |
| Edificios no habitacionales | 13'085,000 |

Muebles

| | |
|--|-----------|
| Mobiliario y equipo de admon | 2'311,632 |
| Mobiliario y equipo educac y recreativo | 43,375 |
| Vehículos y equipo de transporte | 6'841,263 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 703,671 |

Intangibles

| | |
|----------|---------|
| Software | 142,081 |
| | |

Nota: se informa que a la fecha se encuentra en proceso determinar el valor de registro de los bienes, el método de depreciación, tasas y criterios de aplicación de los mismos, en este año se creó el grupo de trabajo en el Instituto como se acordó en reunión de la Comisión Estatal de Armonización Contable el pasado 17 de febrero de 2015, a la fecha se ha avanzado en incorporación de bienes donados por patrimonio, baja de bienes inservibles, se obtuvo sistema informático de inventarios a través del cual se han obtenido los resguardos oficiales, al 31 de marzo el instituto está en proceso de nueva numeración de inventario y etiquetado de los bienes.

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Cuentas por pagar Corto Plazo:

| NÚM. FACTURA O RECIBO | FECHA | CONCEPTO | IMPORTE | FECHA DE VENCIMIENTO |
|---------------------------|-----------|--------------------------------------|---------------|----------------------|
| F-20937 | 30-mar-16 | REPARACIÓN A VEHICULO | 7,046 | 05-abr-16 |
| F-17718 | 14-mar-16 | REPARACIÓN A VEHICULO | 1,630 | 31-mar-16 |
| F-123705 | 18-mar-16 | MATERIAL ELÉCTRICO | 3,891 | 31-mar-16 |
| F-72566 | 18-mar-16 | HOJAS BOND T/C | 2,712 | 31-mar-16 |
| F-2347-2319 | 31-mar-16 | REPARACIÓN A VEHICULO | 5,672 | 05-abr-16 |
| S/N | 31-mar-16 | RETENCIÓN DE ISR | 847 | 17-abr-16 |
| S/N | 31-mar-16 | ISPT NOMINA 1 Y 2A. QNA. MARZO 2016 | 22,837 | 17-abr-16 |
| S/N | 31-mar-16 | RETENCIÓN DE 2 AL MILLAR FEB. Y MZO. | 2,226 | 17-abr-16 |
| S/N | 31-mar-16 | RETENCIÓN DE 5 AL MILLAR FEB. Y MZO. | 9,813 | 17-abr-16 |
| S/N | 31-mar-16 | IMPUESTOS S/ NÓMINAS MARZO 2016 | 28,257 | 17-abr-16 |
| S/N | 29-feb-16 | RETENCIÓN DE ISR | 472 | 17-mar-16 |
| TOTAL CORTO PLAZO: | | | 85,402 | |

Todo factible de pago en los próximos 90 días.

Otros fondos de terceros en garantía y/o administración:

En esta cuenta se registra recurso recibido para Programa Escuelas al Cien, convenio de coordinación y colaboración para la potenciación de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, que celebran por una parte el gobierno federal, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría de Educación Pública, el INIFED y por la otra parte el Gobierno del Estado y el ITIFE. Se recibió recurso para iniciar la ejecución de cinco proyectos. El registro contable se llevó a cabo de acuerdo a formato enviado para análisis respecto al Registro contable de fondos entregados al INFE Estatal para el pago de las obligaciones del programa Escuelas al Cien.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Importe de ingresos devengados \$ 6'944,491 corresponde a:

| | |
|---|-----------|
| Participaciones y aportaciones | 294,000 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 6'650,491 |
| Ingresos financieros, intereses ganados por inversión en mesa de dinero | 450 |
| Otros ingresos y beneficios varios, corresponde a ajustes por redondeo a pesos en el registro y pago de ISPT e indemnización por aseguradora pérdida de vehículo. | 1 |

Gastos

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Servicios personales | \$ 4'877,990 |
| Materiales y suministros | \$ 537,471 |
| Servicios generales | \$ <u>534,734</u> |
| | \$ 5'950,195 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Modificaciones al patrimonio contribuido NA

Patrimonio Generado –

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Resultado del Ejercicio (Desahorro) | 847,811 |
| Resultados de Ejercicios anteriores | 7'094,027 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1

| Efectivo y equivalentes | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Efectivo | | |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 1'930,255 | 2'776,395 |
| total | 1'930,255 | 2'776,395 |

2 Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

N/A

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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de ENERO AL 31 DE MARZO de 2016
 (Cifras en pesos)

| | | |
|--|-----|-----------|
| 1.- Ingresos presupuestarios | | 6'944,491 |
| 2.- Más ingresos contables no presupuestarios | | 451 |
| Incremento por variación de inventarios | - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Disminución del exceso del exceso de provisiones | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 451 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | - | |
| 3.- Menos ingresos presupuestarios no contables | | - |
| Productos de capital | - | |
| Aprovechamientos de capital | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos | - | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | - | |
| 4.- Ingresos Contables (4=1+2-3) | | 6'944,943 |

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos Contables
Correspondiente del 1 ENERO al 31 DE MARZO de 2016
(Cifras en pesos)

| | | |
|---|--------|-----------|
| 1.- Total de egresos (presupuestarios) | | 5'999,402 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Mobiliarios y equipo de administracion | 0 | |
| Mobiliarios y equipo educacional y recreativo | | |
| Equipo e instrumental médico y de lab | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | - | |
| Equipo de defensa y seguridad | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | - | |
| Activos biológicos | - | |
| Bienes inmuebles | - | |
| Activos intangibles | - | |
| 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 | - | |
| 3.- Más gasto Contables no presupuestales | | 97,730 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - | |
| 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 | 97,730 | |
| 4.- Total Gasto Contable (4=1-2+3) | | 6'097,132 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

NO APLICA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Tamaulipeco de Infraestructura Física Educativa es un organismo público descentralizado de la administración estatal, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio encargada del desarrollo y conservación de la infraestructura física educativa para la operatividad del Sistema Educativo Estatal en los términos de la Ley de Educación para el Estado de Tamaulipas, en armonía con las previsiones normativas de carácter federal y la concurrencia de los tres órdenes de gobierno en la función social educativa, corresponden al Instituto los procesos productivos, de supervisión y certificación de la infraestructura y a la Secretaría de Obras Públicas coordinar administrativamente.

Los estados financieros presentan la información necesaria y suficiente para los Directivos del organismo, para el Congreso y los ciudadanos que la pudieran consultar.

En este documento se revela el contexto y los aspectos económicos-financieros mas relevantes, en términos monetarios del Instituto.

2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Finanzas proporciona del recurso estatal el presupuesto de egresos para gasto corriente a la fecha no se ha recibido el importe autorizado por lo tanto se registra el anteproyecto de Egresos estimado para ejercer por \$ 27'360,570, además el Instituto recibe ingresos por concepto de certificación de la infraestructura.

Por conducto de la Secretaría de Finanzas se reciben los recursos provenientes de la federación con aplicación a los programas y administra su ejercicio para el pago de los anticipos, estimaciones y finiquitos correspondientes a la ejecución de obra pública, suministro o contratación de servicios relacionados con la misma.

3. Autorización e Historia

Con fecha 12 de SEPTIEMBRE de 2008 el Honorable Congreso del Estado, la sexagésima legislatura del congresos constitucional del Estado libre y soberano de Tamaulipas con las facultades conferidas en el artículo 58 fracción I de la constitución política local y 119 de la ley sobre la organización y funcionamiento internos del congreso del estado de Tamaulipas expide el decreto LX-651 y se promulga el 18 de SEPTIEMBRE del mismo la Ley de Infraestructura Física Educativa para el Estado de Tamaulipas.

4. Organización y Objeto Social

Para su funcionamiento, el instituto cuenta con los siguientes órganos

- La Junta de Gobierno,
- La Dirección General, la cual cuenta con las unidades administrativas que el presupuesto permita;
- El órgano de vigilancia.

El instituto ejerce funciones normativas de consultoría y certificación de la calidad de la infraestructura física educativa y de construcción de la misma.

Brinda asesoría en materia de prevención de daños ocasionados en planteles e instalaciones educativas cuando ocurran desastres naturales.

Establece vínculos de colaboración permanente con las dependencias y entidades de la administración pública estatal, así como con las autoridades federales y municipales y los sectores social y privado para incrementar acciones de inversión en infraestructura.

Administra los recursos con apego a las disposiciones jurídicas aplicables.

Incrementa los niveles de calidad en la infraestructura física educativa contribuyendo a elevar la competitividad de la educación del Estado.

Ejercicio Fiscal correspondiente de enero a marzo de 2016.

El ITIFE es un organismo público descentralizado de la administración estatal, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio; registrado en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con inicio de operaciones el 07 de julio de 2009 con actividad Administración pública estatal en general como persona moral con fines no lucrativos con **RFC ITI090707MV6**.

Consideraciones fiscales:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios.

Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)

Presentar la declaración anual donde se informa sobre la retención de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

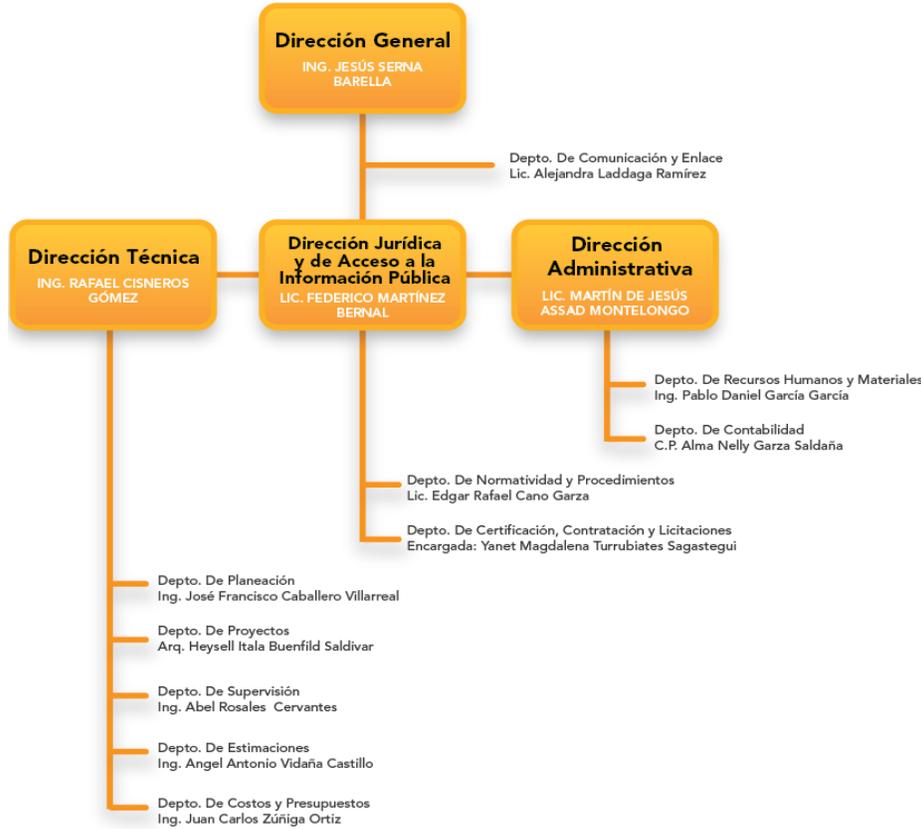
Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuestos sobre la renta ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuestos sobre la renta ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de iva y de ieps.

Estructura organizacional básica



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC Consejo Nacional de Armonización Contable y apegados a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Sus operaciones están cuantificadas en términos monetarios y se registran aplicando la normatividad establecida como el costo histórico que corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Se realiza el registro contable, patrimonial y presupuestario de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros, están basados en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: existencia permanente, periodo contable, revelación suficiente, importancia relativa, integración de la información, control presupuestario, base en devengado, costo histórico, dualidad económica, cuantificación en términos monetarios, consistencia.

Se registran las operaciones de acuerdo a los momentos contables del ingreso y del gasto.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El instituto cuenta con patrimonio donado por el Comité Administrador del Programa de Construcción de Escuelas que a su vez lo recibió del CAPFCE (Federal), por lo tanto a la fecha el Itife cuenta con bienes en su patrimonio en uso registrados a su valor histórico; en el presente ejercicio fiscal se llevará a cabo la integración del comité interno para el registro y valoración del patrimonio del organismo de acuerdo a lo dispuesto por la CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación de los activos se llevará a cabo a partir del presente ejercicio.

Se cuenta con algunos bienes en comodato en uso comprados por la Secretaría de Finanzas, se solicitará a la Dirección de Patrimonio la desincorporación de estos bienes para que formen parte del activo del Instituto.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

**INGRESOS POR CERTIFICACIONES RECAUDADOS POR LA SECRETARIA DE FINANZAS
TRANSFERIDOS A CUENTA BANCARIA DEL ITIFE**

4223-04 --> Ingresos propios 15,498.08

| | | | |
|------------|-----|--|----------|
| 17/03/2016 | S/N | P00266 / SUBS ING PROPIOS NOV 15 REC. 577 OF 2415 | 8,528.24 |
| 29/03/2016 | S/N | P00279 / SUBS ING. PROP ENE 16 REC 596 | 6,969.84 |

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Constante capacitación en cuanto al proceso de armonización contable, se cuenta con un sistema de Contabilidad que está en constante actualización para lograr los objetivos contenidos en la ley de Contabilidad Gubernamental para la correcta emisión de la información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno.

16. Partes Relacionadas

No aplica