

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre de 2015

I. Notas de Desglose

I.I Información contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

El Estado de Situación Financiera muestra la situación de los activos, pasivos y patrimonio del Instituto a una fecha correspondiente. Refleja información de manera acumulativa de los bienes y derechos clasificados en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad, y el patrimonio o hacienda pública, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Activo

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y dispone el Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa para la prestación de servicios públicos en materia de infraestructura educativa, este se integra como sigue:

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo

La cuenta de efectivo al 31 de Diciembre de 2015 es por un monto de 23 mil pesos y representa el .01 por ciento del activo circulante, se integra por dos fondos fijos de caja con la finalidad de cubrir ciertos gastos en efectivo necesarios para la realización de las funciones pertinentes a cada una de las áreas técnico y/o administrativas del Instituto.

Dichos fondos fijos de caja, al cierre del cuarto trimestre de 2015, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Fondo fijo a cargo de Guillermo Armando Villanueva Avalos	20,000.00

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Fondo fijo a cargo de Manuel Enrique Carrasco Herrera	3,000.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$23,000.00

2. Bancos / tesorería

El renglón de bancos / tesorería al 31 de Diciembre de 2015 es por un monto de un millón 385 mil 620 pesos 77/100 m.n. y representa el 0.59 por ciento del activo circulante, está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad del Instituto, depositado en cuentas de Instituciones Financieras, que otorga la disponibilidad financiera a la vista para cubrir los compromisos de pago a proveedores, prestadores de servicios y empresas constructoras de obra pública, todo ello en cumplimiento de las funciones inherentes al Instituto, ya sea mediante transferencias, retiros de efectivo, emisión de cheques o cualquier otro concepto análogo. Dichas cuentas bancarias al cierre del cuarto trimestre de 2015, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Gasto Corriente	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00133215274	71,356.67
Gasto Programa de Obra Regular	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00129521567	95,165.34
Gasto Programas Especiales	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00130279097	156,120.10

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Banco Mercantil del Norte, S.A. 00170691444	31,219.92
Scotiabank Inverlat, S.A. 21503175391	570,359.14
Scotiabank Inverlat, S.A. 21503175383	208,638.26
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00267380992	9,152.77
Fondo de Aportaciones Multiples Básico 2015	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00407797547	32,737.61
Fondo de Aportaciones Multiples Potenciado 2015	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00411404851	30,028.60
Fondo de Aportaciones Multiples Básico 2012	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415596923	30,001.60
Fondo de Aportaciones Multiples Básico 2013	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415598208	1.00
Fondo de Aportaciones Multiples Básico 2014	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415599803	1.00
Fondo de Aportaciones Multiples Medio Sup 2014	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415664925	30,008.42
Fondo de Aportaciones Multiples Medio Sup 2015	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415666424	30,023.51
Fondo de Aportaciones Multiples Superior 2010	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415668361	30,001.00
Fondo de Aportaciones Multiples Superior 2011	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415670636	30,001.00
Fondo de Aportaciones Multiples Superior 2012	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415672498	1.00

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2013	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415673851	30,803.83
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 1'385,620.77

La disponibilidad bancaria que muestra el estado financiero en su mayor parte corresponde a recursos etiquetados y los necesarios para cubrir compromisos a corto plazo.

3. *Inversiones temporales*

El renglón de inversiones temporales al 31 de Diciembre de 2015 es por un monto de 149 millones 825 mil 741 pesos 36/100 m.n. y representa el 63.31 por ciento del activo circulante, está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad del Instituto, depositado en cuentas de inversión "mesa de dinero" ante Instituciones Financieras, con la finalidad de obtener rendimientos de los fondos que no se están utilizando al momento, una vez que estos son requeridos para lograr tener una disponibilidad financiera que permita cubrir los compromisos de pago a proveedores, prestadores de servicios y empresas constructoras de obra pública, todo ello en cumplimiento de las funciones inherentes al Instituto, se realizan transferencias de dichos fondos de las cuentas de inversión a las cuentas bancarias correspondientes. Los saldos en mesa de dinero al cierre del cuarto trimestre de 2015, son los siguientes:

Cuenta	Saldo
Gasto Corriente	

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Banco Mercantil del Norte, S.A. 00133215274	5'674,833.87
Gasto Programas Especiales	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00130279097	797,907.23
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00170691444	982,043.29
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00267380992	561,056.24
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2015	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00407797547	103'039,236.72
Fondo de Aportaciones Múltiples Potenciado 2015	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00411404851	2'281,678.76
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2012	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415596923	3'861,325.83
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Sup 2014	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415664925	1'115,165.49
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Sup 2015	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415666424	570,371.88
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2010	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415668361	2'126,804.24
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2011	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415670636	15'678,697.20
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2013	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415673851	13'136,620.61
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 149'825,741.36



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Derechos a recibir efectivo y equivalentes

4. Cuentas por cobrar a corto plazo

Este renglón del activo se compone por derechos exigibles a favor del Instituto, derivados de apoyos administrativos necesarios y otorgados a funcionarios con motivo del cumplimiento de las funciones asignadas. El saldo al cierre del cuarto trimestre de 2015 se integra básicamente por los siguientes conceptos:

Cuenta	Saldo
Gastos por comprobar	51,463.60
Adeudos por responsabilidades	3,188.00
Otros	18.10
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 54,669.70

En su totalidad este renglón asciende a 54 mil 669 pesos 70/100 m.n. y representa el 0.02 por ciento del activo circulante.

5. Deudores diversos por cobrar a corto plazo

El saldo al cierre del cuarto trimestre de 2015 en este renglón se integra por las siguientes partidas:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado	38'319,158.14
Radio Móvil Dipsa, S.A de C.V.	22.03
I.N.I.F.E.D.	26,108.09
Consejo Nacional de Fomento Educativo	60,000.00
Universidad Tecnológica de Ciudad Juárez	44,746.56
Universidad Tecnológica Paso del Norte	16,847.34
Secretaría de Educación Pública	420,038.49
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chihuahua	164,251.38
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 39'051,172.03

Este renglón asciende a la cantidad de 39 millones 51 mil 172 pesos 03/100 m.n. y representa un 16.50 por ciento dentro del activo circulante y se conforma por derechos exigibles a favor del Instituto, integrados principalmente de acuerdo a lo siguiente:

Principalmente y en su mayoría por el monto de 38 millones 319 mil 158 pesos 14/100 m.n. correspondiente al monto de las transferencias del Fondo de Aportaciones Múltiples (nivel básico 2013 y 2014, así como nivel superior 2012) pendientes de recibir por este Instituto de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua para la ejecución de obra pública, rehabilitación y conservación de infraestructura física educativa.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



El monto de las ministraciones a realizar por parte del Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa para la supervisión de la acción, mencionada en el Convenio específico de Escuelas Dignas 2013, pendientes de recibir para la operación y ejecución de acciones en la infraestructura educativa en planteles educativos de tipo básico en la Entidad Federativa en el Marco del Programa "Escuelas Dignas" conforme a lo siguiente:

CFDI	Fecha	Descripción	Monto
63	19-12-2013	Saldo correspondiente al 30 % de la supervisión de la acción, para el desarrollo del Programa de Escuelas Dignas 2013	26,108.09
Total			\$26,108.09

El monto de las ministraciones pendientes realizar por parte del Consejo Nacional de Infraestructura Física Educativa para normar y supervisar la construcción y/o rehabilitación de espacios educativos del Programa Anual de Obra Pública 2015 para el universo de escuelas comunitarias, en el Estado de Chihuahua, conforme a lo siguiente:

CFDI	Fecha	Descripción	Monto
145	19-11-2015	"Tercer pago ministración del 30% para normar y supervisar construcción de espacios educativos del Programa Anual de Obra Pública 2015 en el estado de Chihuahua"	60,000.00
Total			\$60,000.00

Por el monto de 420 mil 38 pesos 49/100 m.n. correspondiente a la ministración pendiente de pago por parte de la Secretaría de Educación Pública por concepto del segundo pago para

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



servicios de asistencia técnica y supervisión que presta este Instituto, que corresponde al (40%) del 2% del valor de "152" obras realizadas a través del Programa Escuelas de Excelencia para Abatir el Rezago Educativo en el Estado de "Chihuahua

Por último, por el monto total correspondiente al 2% de gastos de supervisión y operativo devengado por los trabajos de construcción realizados según Convenios de colaboración celebrados con diferentes Instituciones Educativas del Estado de Chihuahua.

6. Ingresos por recuperar a corto plazo

Este renglón del activo se integra por derechos exigibles a favor del Instituto, derivados principalmente del monto total de 647 mil 629 pesos 00/100 m.n. por concepto del subsidio estatal ordinario pendiente de recibir al cierre del ejercicio conforme al presupuesto autorizado y calendarizado para la operación en este instituto de la Dirección de Programas Institucionales transferida por la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte desde el último trimestre del año pasado. Así mismo, este renglón se integra por el monto del gasto devengado por concepto de indirectos con motivo del seguimiento, control y supervisión del Programa Anual de Obra ejecutado durante el año del 2010 pendientes de reembolso al cierre de dicho ejercicio por la cantidad de 70 mil 27 pesos 15/100 m.n.

El saldo al cierre de dicho trimestre se integra por las siguientes partidas:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Subsidio Estatal Ordinario - Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado	647,629.00
Indirectos de Obra por Recuperar - Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado	70,027.15
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 717,656.15

En su totalidad este renglón asciende a 717 mil 656 pesos 15/100 m.n. y representa el 0.30 por ciento del activo circulante.

Derechos a recibir bienes o servicios

7. Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plaza

El saldo de 40 millones 416 mil 521 pesos 31/100 m.n. en este renglón del activo representa el monto de los anticipos otorgados a empresas constructoras por concepto del porcentaje pactado sobre el monto total contratado, el cual es entregado de manera anticipada para el inicio de los trabajos y para la compra de los materiales de instalación permanente en la obra. Dichos anticipos serán amortizados proporcionalmente con cargo a cada una de las estimaciones que se generen durante la obra. Los anticipos otorgados y pendientes de amortizar al cierre del cuarto trimestre de 2015 fueron cubiertos con recursos provenientes

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



del Fondo de Aportaciones Múltiples para infraestructura física educativa de acuerdo a la siguiente distribución.

Cuenta	Saldo
FAM Nivel Básico 2015	36'782,597.67
FAM Nivel Básico 2012/2013/2014	2'077,026.67
FAM Nivel Med Sup 2014/2015	453,028.49
FAM Nivel Sup 2010/2011/2012/2013	1'103,868.48
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$40'416,521.31

Almacenes

8. Almacén de materiales y suministros de consumo

El saldo de 5 millones 175 mil 283 pesos 42/100 m.n. en este renglón del activo corresponde en su mayoría al monto de los bienes de equipamiento adquiridos conforme a la normatividad y mediante recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples cuyo objeto principal es destinarlos para el equipamiento de escuelas de nivel básico y que aún se encuentran como parte de los bienes en existencia en el almacén de este Instituto para su

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



entrega a las escuelas que solicitan de manera formal bienes de equipamiento para cubrir sus necesidades. El valor de los bienes para equipamiento de escuelas al termino del cuarto trimestre de 2015 alcanza un valor total de 5 millones 137 mil 445 pesos 42/100 m.n.

Asimismo, a cierre del cuarto trimestre, el valor de los bienes en almacén se integra por el monto de 37 mil 838 pesos 00/100 m.n. por concepto de la afectación realizada durante el primer trimestre del año 2013 por concepto de algunos bienes recibidos en donación realizada al Instituto por parte de la Auditoria Superior del Estado de Chihuahua. Dichos bienes se mantienen como bienes de almacén, ya que a la fecha los mismos no han tenido el uso y goce en beneficio del Instituto, asimismo, no se ha tenido el propósito de utilizarlos en el transcurso normal de las operaciones del Instituto, si no de entregarlos en donación y beneficio de otras Instituciones Educativas.

Al cierre del cuarto trimestre del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el 2.19 por ciento y se integra de la siguiente manera

Cuenta	Saldo
FAM Básico 2015 - Bienes para equipamiento	5'137,445.42
Bodega en lote de la Av. Rio de Janeiro # 1000	37,838.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 5'175,283.42



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Bienes muebles, inmuebles e intangibles

9. Bienes inmuebles

Al 31 de diciembre de 2015, se refleja la cifra de 11 millones 226 mil 327 pesos y representa el valor de toda la infraestructura tangible como edificios y terrenos propiedad del Instituto, que tienen por objeto: **a)** El uso y goce de los mismos en beneficios del Instituto, **b)** facilitar el cumplimiento del objeto de la entidad.

Así mismo, este renglón se integra por el valor de 10 millones 448 mil 966 pesos 44/100 m.n. por concepto del valor estimado de los trabajos de construcción, rehabilitación, conservación e instalación en bienes de dominio público (Instituciones Educativas), que corresponden a obra en proceso de ejecución conforme a los diferentes contratos de obra pública a precios unitarios celebrados por este Instituto con las diferentes empresas constructoras en materia de infraestructura educativa, obra que una vez concluida conforme a los programas de obra establecidos se considera como obra no capitalizable y que formará parte del gasto de inversión.

El saldo de las partidas que integran este renglón, es el siguiente:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Terrenos	5'322,327.00
Edificios no habitacionales	5'904,000.00
Construcciones en bienes de dominio público	10'448,966.44
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 21'675,293.44

Del total del activo no circulante este renglón representa el 53.08 por ciento.

10. Bienes muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que posee el Instituto, que tienen por objeto: **a)** El uso y goce de los mismos en beneficios del Instituto, **b)** facilitar el cumplimiento del objeto del Organismo. La adquisición de estos bienes denota el propósito de utilizarlos y de no venderlos en el transcurso normal de operaciones del Instituto, salvo que estos dejasen de ser útiles para el cumplimiento de los fines del mismo. Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de las partidas que integran este renglón representa el 43.56 por ciento del total de los activos no circulantes, y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Mobiliario y equipo de administración	4'512,071.27
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	248,409.59

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Vehículos y equipo de transporte	12'336,179.37
Maquinaria, otros equipos y herramientas	688,243.28
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$17'784,903.51

11. Activos intangibles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes intangibles, propiedad del Instituto. Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de las partidas que integran este renglón representa el 3.36 por ciento del total de los activos no circulantes, y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Software	58,422.80
Licencias	1'312,612.20
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$1'371,035.00

12. Activos diferidos

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de las partidas que integran este renglón representa un porcentaje mínimo del total de los activos no circulantes, y se integran de la siguiente manera:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Otros activos diferidos	684.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$684.00

Pasivo

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de servicios públicos en materia de infraestructura educativa. Al 31 de Diciembre de 2015, los estados financieros reflejan en su totalidad pasivo a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en el que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Cuentas por pagar a corto plazo

13. Servicios personales por pagar a corto plazo

El saldo por 97 mil 337 pesos 11/100 m.n. de esta cuenta representa en su totalidad las obligaciones de pago contraídas por el Instituto por concepto de prestaciones pendientes de liquidar a personal que al cierre del cuarto trimestre ya no se encuentra desempeñando sus funciones. Conforme a lo anterior el saldo de la partida de sueldos por pagar al cierre de dicho trimestre se integra de la siguiente manera:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Manuel Antonio Sequeira Serna	18,199.57
Alan Ramón Quiñonez Salayandia	15,930.04
Hassem Yadin Peña Caballero	18,808.10
Jorge Gibran Aragón Muñoz	15,930.04
Miguel Ángel Holguín García	28,469.36
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 97,337.11

El saldo de las partidas que integran este renglón representa el 0.35 por ciento del total del pasivo a corto plazo.

14. Proveedores por pagar a corto plazo

El saldo por 3 millones 197 mil 706 pesos 45100 m.n. de esta cuenta representa los compromisos contraídos por el Instituto por la adquisición de bienes de consumo, y servicios, necesarios para la operatividad y cumplimiento del objeto para el que fue creado, así como los compromisos contraídos por la adquisición de bienes adquiridos con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples para el equipamiento de escuelas de los diferentes niveles educativos y que al cierre del cuarto trimestre de 2015 se encuentran pendientes de pago. El saldo de la partida de proveedores al cierre de dicho trimestre se integra de la siguiente manera:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
FAM Básico 2015 - Proveedores por Adquisición de Bienes para Equipamiento	150,348.21
FAM Sup 2010/2011/2012/2013 - Proveedores por Adquisición de Bienes para Equipamiento	2'672,954.02
Gas Comercial de Chihuahua, S.A.	13,390.79
Gasolinera Boquilla, S.A. de C.V.	6,362.70
Díaz Gas, S.A de C.V.	4,618.74
Publicaciones del Chuviscar, S.A de C.V.	16,229.20
Suministro de limpieza y Mantenimiento Industrial	28,473.39
Cia. Periodística del Sol de Chihuahua, S.A de C.V	8,668.12
Abel Morales Dominguez	696.00
Ginther Secorp S. de R.L. de C.V.	25,874.98
Perisur Express, SA de CV	38,380.30
Armandina Aguirre Covarrubias	86,710.00
Suministros y equipos industriales Suei, SA de CV	145,000.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 3'197,706.45

El saldo de las partidas que integran este renglón representa el 11.50 por ciento del total del pasivo a corto plazo.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



15. Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

El saldo de 21 millones 765 mil 492 pesos 71/100 m.n. de esta cuenta representa en su totalidad los compromisos contraídos por el Instituto que se encuentran pendientes de pago por concepto del valor de los anticipos y obra estimada por empresas constructoras de los trabajos de construcción, rehabilitación, conservación e instalación en bienes de dominio público (Instituciones Educativas), valor de obra ejecutada conforme a los diferentes contratos de obra pública a precios unitarios celebrados por este Instituto con las diferentes empresas constructoras en materia de infraestructura educativa con recursos de inversión provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples.

El saldo de la partida de contratistas por obras públicas por pagar al cierre del cuarto trimestre se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
FAM Básico 2015 - Contratistas por Obra Pública, Rehabilitación y Conservación	10'614,492.06
FAM Básico 2012/2013/2014 - Contratistas por Obra Pública, Rehabilitación y Conservación	7'544,849.62
FAM Media Superior 2014/2015 - Contratistas por Obra Pública, Rehabilitación y Conservación	453,028.49
FAM Superior 2010/2011/2012/2013 - Contratistas	3'153,122.54

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



por Obra Pública, Rehabilitación y Conservación	
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 21'765,492.71

El saldo de las partidas que integran este renglón representa el 78.27 por ciento del total del pasivo a corto plazo.

16. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

A 462 mil 880 pesos 98/100 m.n. ascienden el saldo correspondiente al registro de las retenciones y descuentos efectuados por este Instituto en su carácter de retenedor y a favor de terceros, tales como retención de primas de seguro vehicular a cargo de empleados, retención por servicio médico proporcionado a empleados a través del Instituto Chihuahuense de Salud, por aportaciones de trabajadores al fondo propio y por préstamos de Pensiones Civiles del Estado, retenciones de ISR sobre salarios y por prestación de servicios profesionales, así como por el monto de las diferentes retenciones efectuadas a empresas constructoras sobre el valor de la obra estimada y de conformidad a lo estipulado en los diferentes contratos de obra pública. El saldo de este renglón al cierre del cuarto trimestre está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
5.0% Fondo de retiro	239.55
3.0 % ICHISAL	49,212.83

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



12% Retencion P.C.E.	19,438.14
I.S.R. Honorarios	1,000.00
I.S.R. Sueldos y Salarios	340,537.02
Capac Trab de la Industria de la Construcción	4,371.12
Capac Trab de la Industr de la Construcción (DIF)	4,371.12
Aportación Voluntaria para Supervisión (ICHIFE)	43,711.20
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 462,880.98

El saldo total de este renglón representa el 1.66 por ciento respecto al pasivo circulante.

17. Otras cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de 591 mil 464 pesos 52/100 m.n. en este renglón del pasivo representa los compromisos contraídos por el Instituto, necesarios para la operatividad y cumplimiento de sus fines, así como por el monto de las retenciones y aportaciones efectuadas por este Instituto en su carácter de retenedor y patrón a favor de terceros por concepto de aportaciones patronales y de trabajadores al fondo propio y por préstamos de Pensiones Civiles del Estado, entre otros y que al cierre del cuarto trimestre de 2015 se encuentran pendientes de pago; representa el 2.13 por ciento del pasivo a corto plazo.

El saldo en este renglón al cierre del cuarto trimestre se integra de la siguiente manera:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Comisión Federal de Electricidad	15,578.00
Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua	9,472.99
Víctor Manuel Castro Armendáriz	15,581.36
Guillermo Armando Villanueva Avalos	2,427.18
Instituto Chihuahuense de Salud	145,201.86
Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado	-11.64
Manuel Enrique Carrasco Herrera	3,617.30
Ruiz Terrazas y Compañía, S.C.	48,545.52
Julio César Salazar Valdez	5.80
Baldomero García Corral	10.00
Alfredo Rueda Baca	7.00
Jesus Alfredo Salas Martínez	10.00
Julio Alfredo Núñez Alanís	34,800.00
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua	311,202.18
José Ramón Cortes Payan	215.00
Antonio Hinojosa Acosta	39.99
Jorge Iván Aguirre González	229.00
Luis Ramón Beltrán Leyva	1,037.99
José Antonio González Orona	1,972.00
Cesar Raúl Morales García	580.00

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Luis Arturo Hernández Chavez	31.99
Miguel Ángel Holguín García	182.00
Francisco López Loya	145.00
Edgar Alan Corral Moreno	510.00
Federico Cervantes Soltero	38.00
José Antonio Pérez Muñoz	36.00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 591,464.52

Otros pasivos por pagar a corto plazo

18. Ingresos por clasificar

El saldo de un millón 694 mil 310 pesos 02/100 m.n. en este renglón está integrado en gran parte por el monto 679 mil 997 pesos 11/100 m.n. por concepto de los intereses generados por el manejo y operación por parte de este Instituto de los recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples transferidos durante el presente año a este Instituto por parte de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua, los cuales se identifican en este renglón hasta el momento en que los mismos sean reprogramados previa autorización. Los intereses generados al cierre del cuarto trimestre se encuentran integrados conforme a la siguiente distribución:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Interés generados - FAM Básico 2015	661,798.87
Interés generados - FAM Potenciado 2015	1,707.36
Interés generados - FAM Básico 2012	633.75
Interés generados - FAM Básico 2013	1.00
Interés generados - FAM Básico 2014	1.00
Interés generados - FAM Medio Sup 2014	739.13
Interés generados - FAM Medio Sup 2015	489.09
Interés generados - FAM Superior 2010	1,394.59
Interés generados - FAM Superior 2011	10,274.81
Interés generados - FAM Superior 2012	1.00
Interés generados - FAM Superior 2013	2,956.51
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 679,997.11

Asimismo, como parte integral del saldo de este renglón lo integra el importe de 34 mil 650 pesos 59/100 m.n. que representa la suma total de los pagos realizados por diferentes escuelas (por identificar) con motivo pago realizado vía depósito bancario en la cuenta habilitada por este Instituto para el cobro del 2% por concepto de servicios de asistencia técnica y supervisión (por cambios en los mecanismos de recaudación por parte de la Secretaria de Educación Pública dichos fondos deberán ser reembolsados a la escuelas que efectuaron dicho depósito), correspondiente al 2% del valor de las obras realizadas a través

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



del Programa Escuelas de Excelencia para Abatir el Rezago Educativo en el Estado de Chihuahua.

Por último, como parte de este renglón se identifica el monto de 979 mil 662 pesos 32/100 m.n., importe correspondiente a la fianza efectiva sobre contratos de obra pública que fueron rescindidos por parte de este Instituto.

El saldo total de este renglón representa el 2.13 por ciento respecto al pasivo circulante.

Hacienda Pública / Patrimonio

La Hacienda Pública / Patrimonio representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Instituto. El patrimonio del Instituto estará integrado por:

- La asignación de los recursos que determine el presupuesto de egresos del Estado para el ejercicio que corresponda y las aportaciones que le otorguen los Municipios.
- Los bienes que adquiera o que se determinen para su funcionamiento.
- Las aportaciones, legados y/o donaciones que en su favor se otorguen y los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



- Los ingresos y demás bienes, derechos y recursos que adquiriera por cualquier otro título legal.

El saldo de este rubro se integra como se detalla a continuación:

Cuenta	Saldo
Aportaciones	21'638,162.36
Donaciones de capital	1'611,321.76
Resultado de ejercicios anteriores	18'321,693.27
Modificaciones al patrimonio	(4'127,812.62)
Resultado del periodo: Ahorro / Desahorro	212'229,864.16
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$249'673,228.93

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

El Estado de Variación en el Patrimonio al cuarto trimestre indica la variación en diferentes rubros de patrimonio contribuido o ganado y en forma general los movimientos en el patrimonio del Instituto, derivado principalmente del resultado positivo de 212 millones 229 mil 864 pesos 16/100 m.n. obtenido durante la operación al termino de dicho trimestre, el cual se generó como consecuencia de restar al total de los ingresos percibidos el total de los egresos, siendo ambos

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



por un total de 274 millones 711 mil 362 pesos 44/100 m.n. y de 62 millones 481 mil 498 pesos 28/100 m.n., respectivamente.

3) Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades muestra el resultado entre el saldo total de ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Instituto durante un periodo determinado. A la fecha que se informa se muestra un resultado positivo (ahorro) por 212 millones 229 mil 864 pesos 16/100 m.n., dicho resultado representa el monto por el cual el saldo total de 274 millones 711 mil 362 pesos 44/100 m.n. por concepto de ingresos acumulados al cuarto trimestre, fue superior al saldo total de 62 millones 481 mil 498 pesos 28/100 m.n. por concepto de gastos incurridos en el mismo periodo.

Ingresos

En este rubro al término del periodo se encuentran registrados los movimientos de los ingresos captados por concepto de subsidio estatal, el monto total e los recursos a transferir por la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples destinados para obra pública, rehabilitación y equipamiento en los diferentes niveles educativos, asimismo, recursos ministrados conforme a Convenios de Colaboración celebrados con diversas Instituciones, rendimientos financieros, otros ingresos y beneficios varios.



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Participaciones y Aportaciones

1. Convenios

Este rubro lo integran los ingresos por concepto de los servicios proporcionados por este Instituto en materia de infraestructura educativa, derivados de las ministraciones a realizar a este Instituto por diversas Instituciones como el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa, entre otras, destinadas a cubrir las necesidades presupuestales que derivan al marco de lo establecido en los diferentes Convenios de Colaboración celebrados con las diferentes Instituciones para la ejecución de acciones y trabajos en materia de infraestructura educativa. El saldo total de los ingresos por este concepto al término del cuarto trimestre de 2015 alcanza la cantidad de 6 millones 558 mil 490 pesos 46/100 m.n. y representa el 2.39 por ciento del total de los ingresos, mismos que se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Convenio INIFED - Programa Escuelas Dignas	643,490.84
Convenio INIFED - Programa Escuelas de Excelencia para Abatir el Rezago Educativo	3'229,838.49
Convenio INIFED - Programa Escuelas al CIEN	2'310,000.00
Convenio CONAFE - Programa Anual de Obras Comunitario	200,000.00

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Convenios U.T.CH.	10,909.75
Convenios CONALEP	164,251.38
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$6'558,490.46

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

2. Transferencias internas y asignaciones al sector público

El saldo total de los ingresos por concepto de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua a este Instituto por concepto de los recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples aprobado para los 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015 para cubrir las necesidades presupuestales del gasto de inversión por concepto de obra pública, rehabilitación, conservación y equipamiento de la infraestructura física educativa al término del cuarto trimestre de 2015 alcanza la cantidad de 223 millones 621 mil 901 pesos 89/100 m.n. y representa el 81.40 por ciento del total de los ingresos.

3. Subsidios y subvenciones

El saldo total de los ingresos por concepto de transferencias realizadas por la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua a este Instituto para cubrir las necesidades presupuestales del gasto corriente al término del cuarto trimestre de 2015 alcanza la

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



cantidad de 42 millones 690 mil 975 pesos 54/100 m.n. y representa el 15.54 por ciento del total de los ingresos.

Otros ingresos

4. Ingresos financieros

El saldo al término del cuarto trimestre por concepto de ingresos obtenidos de intereses generados por mantener fondos que no se están utilizando al momento, depositados en cuentas bancarias o de inversión denominadas "mesa de dinero" ante Instituciones Financieras alcanza la cantidad de 292 mil 687 pesos 78/100 m.n., representando el 0.11 por ciento del total de los ingresos.

5. Otros ingresos y beneficios varios

Al término del cuarto trimestre de 2015, el saldo total de un millón 547 mil 306 pesos 77/100 m.n. de ingresos obtenidos por otros ingresos y beneficios varios representa el 0.56 por ciento del total de los ingresos. El saldo en este renglón al cierre de dicho trimestre se integra de la siguiente manera:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Cuenta	Saldo
Otros ingresos de ejercicios anteriores	1'478,903.93
Bonificaciones y descuentos obtenidos	750.47
Otros ingresos y beneficios varios	67,652.37
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$1'547,306.77

Gastos y Otras Pérdidas

En este rubro se registran los movimientos de los gastos incurridos en el periodo correspondiente, con motivo del desarrollo de las funciones propias y para las cuales se creó el Instituto.

Gastos de funcionamiento

6. Servicios personales

El saldo de 32 millones 438 mil 74 pesos 63/100 m.n. al término del cuarto trimestre agrupa el costo incurrido por concepto de las remuneraciones del personal al servicio del Instituto, tales como: sueldos, salarios, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio, y representa el 51.92 por ciento del gasto total.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



7. Materiales y suministros

El saldo de 4 millones 364 mil 321 pesos 16/100 m.n. al término del cuarto trimestre agrupa el costo incurrido en la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Instituto, y representa el 6.98 por ciento del gasto total.

8. Servicios generales

El saldo de 8 millones 813 mil 739 pesos 72/100 m.n. al término del cuarto trimestre agrupa el costo incurrido en todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función del Instituto, y representa el 14.11 por ciento del gasto total.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Otros gastos y pérdidas extraordinarias

9. Otros gastos

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de 13 mil 668 pesos 29/100 m.n. de las partidas que integran el renglón de otros gastos extraordinarios incurridos por concepto de penas, multas, accesorios y actualizaciones representa un porcentaje mínimo del gasto total.

10. Gastos Extraordinarios

El saldo de un millón 974 mil 241 pesos 41/100 m.n. al término del cuarto trimestre agrupa el costo de las erogaciones correspondiente a gastos de ejercicios anteriores, las cuales durante el ejercicio anterior afectaron el presupuesto autorizado, y que al cierre de dicho ejercicio quedan pendientes de pago y sin pasivo registrado por tratarse de contraprestaciones no devengadas al término de dicho ejercicio, y representa el 3.16 por ciento del gasto total.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Inversión Pública

11. Inversión Pública No Capitalizable

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de 14 millones 877 mil 453 pesos 07/100 m.n. de las partidas que integran el renglón de Inversión Pública No Capitalizable representa el monto del gasto de inversión pública realizado por concepto del valor de los bienes adquiridos para equipamiento de Instituciones Educativas.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo revela el origen y aplicación de los recursos divididos en operación, financiamiento e inversión del Instituto. Al término del cuarto trimestre el Instituto generó un incremento de 140 millones 967 mil 521 pesos 89/100 m.n. en los saldos de efectivo y equivalentes que se mantenían al inicio del periodo. Lo anterior obedece a: **a)** los flujos efectivo (positivos) generados por concepto de actividades de operación por 212 millones 229 mil 864 pesos 16/100 m.n., y **b)** los flujos (negativos) generados de actividades de inversión por 13 millones 783 mil 342 pesos 27/100 m.n., y **c)** los flujos (negativos) generados de actividades de financiamiento por 57 millones 479 mil 000 pesos 00/100 m.n.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Efectivo y equivalentes

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

Descripción	2015	2014
Efectivo	23,000.00	28,000.00
Bancos / tesorería	1'385,620.77	1'010,734.91
Inversiones temporales	149'825,741.36	9'228,105.33
Total de efectivo y equivalentes	151'234,362.13	10'266,840.24

I.II Información presupuestal

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto refleja al cierre del cuarto trimestre una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 252 millones 305 mil 986 pesos 51/100 m.n., representando el 886.29 por ciento mayor, llegando a un importe de 280 millones 773 mil 588 pesos 80/100 m.n. al cierre de dicho trimestre.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 77 millones 840 mil 892 pesos 51/100 m.n. que representa el 27.72. por ciento del Presupuesto Modificado, de los cuales se aplicaron 32 millones 438 mil 74 pesos 63/100 m.n. a Servicios Personales equivalente al 41.67 por ciento del devengo total, 4 millones 364 mil 321 pesos 16/100 m.n. para Materiales y Suministros, representando el 5.61 por ciento, asimismo, en Servicios Generales se destinaron 8 millones 813 mil 739 pesos 72/100 m.n. que representa el 11.32 por ciento del total devengado, inversión en bienes muebles e intangibles realizada la cual ascendió a 21 millones 775 mil 790 pesos 56/100 m.n., equivalente al 27.97 por ciento, por ultimo, el presupuesto devengado por concepto de gasto en inversión pública ascendió a 10 millones 448 mil 966 pesos 44/100 m.n. representando un 13.42 del total devengado.

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El Estado Analítico de Ingresos Presupuestales refleja que al inicio del ejercicio 2014, se aprobó un presupuesto de ingresos de 28 millones 467 mil 602 pesos 29/100 m.n., integrados por la misma cantidad de 28 millones 467 mil 602 pesos 29/100 m.n. de acuerdo al Presupuesto Autorizado para 2015 para gasto de operación y de supervisión de obra, sin embargo, este Instituto a través del planteamiento de las necesidades presupuestales reales para la operación del mismo y derivado de la celebración de convenios con el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa al marco de lo establecido en los diferentes Convenios de Colaboración celebrados con dicha Institución para la ejecución de acciones y trabajos en materia de infraestructura educativa, así como derivado de la transferencia por parte de la Secretaría de

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Hacienda de Gobierno del Estado a este Instituto de los recursos correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples para su aplicación en inversión pública (obra pública, rehabilitación y equipamiento de infraestructura física educativa); este Instituto a la fecha ha logrado un incremento de 252 millones 305 mil 986 pesos 51/100 m.n. al presupuesto estimado para el ejercicio que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre de 2015, ascendió a la cantidad de 233 millones 260 mil 290 pesos 88/100 m.n., los cuales derivaron de las ministraciones realizadas a este Instituto por diversas Instituciones al marco de lo establecido en los diferentes Convenios de Colaboración celebrados, en función de la calendarización del subsidio estatal ordinario, en la cual se establecen los montos y la periodicidad en que la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado realizará a este Instituto las ministraciones correspondientes al presupuesto autorizado y finalmente por consecuencia de la transferencia por parte de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado a este Instituto de los recursos correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples para su aplicación en inversión pública (obra pública, rehabilitación y equipamiento de infraestructura física educativa).



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



II. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de orden presupuestarias

Presupuestarias:

Al cierre del cuarto trimestre de 2015 las cuentas de orden presupuestarias reflejan la siguiente información:

- **Ingresos Presupuestarios**

Durante el periodo transcurrido del presente ejercicio, el total de los ingresos presupuestarios del Instituto se integra en su totalidad de los recursos asignados para cubrir erogaciones correspondientes al gasto corriente de operación, ministrados por la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado conforme a la calendarización del Presupuesto de Egresos Autorizado para el presente ejercicio, así como de los recursos a ministrar a este Instituto por diversas Instituciones como el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa, destinados a cubrir las necesidades presupuestales que derivan al marco de lo establecido en los diferentes Convenios de Colaboración celebrados con diferentes Instituciones para la ejecución de acciones y trabajos en materia de infraestructura educativa, y finalmente por los recursos derivados de la transferencia por parte de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado a este Instituto de los recursos

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples para su aplicación en inversión pública (obra pública, rehabilitación y equipamiento de infraestructura física educativa).

De la totalidad de los ingresos del Instituto, el avance de recaudación por rubro y los derechos de cobro por parte del mismo, al cierre del cuarto trimestre del presente se encontraban de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	2015
Ley de ingresos estimada	28'467,602.29
Ley de ingresos por ejecutar	7'902,220.91
Ley de ingresos modificada	252'305,986.51
Ley de ingresos devengada	39'611,077.01
Ley de ingresos recaudada	233'260,290.88

- **Presupuesto de Egresos**

En cuanto al ciclo presupuestal de la aplicación de los ingresos presupuestarios, iniciando desde el presupuesto autorizado hasta el presupuesto pagado, al cierre del periodo este quedó integrado de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	2015
Presupuesto de egresos aprobado	28'467,602.29

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Presupuesto de egresos por ejercer	71'003,488.29
Presupuesto de egresos modificado	252'305,986.51
Presupuesto de egresos comprometido	131'929,208.00
Presupuesto de egresos devengado	11'757,242.07
Presupuesto de egresos ejercido	0.00
Presupuesto de egresos pagado	66'083,650.44

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El 30 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de 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 público.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El artículo 6 de la LCG establece que el órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de la información financiera de los entes públicos.

Cabe mencionar que en este Estado ya se creó el Consejo de Armonización Contable del Estado de Chihuahua (CACECH) a fin de coordinar a los entes públicos.

El Estado de Chihuahua en cumplimiento a lo anterior, en el año 2011 adoptó el clasificador del objeto del gasto y el de tipo de gasto, los cuales cambiaron radicalmente la forma de desglosar la información presupuestal y contable.

Desde el año 2012 se debieron incluir todos los criterios que la Ley establece para su cumplimiento.

Derivado de lo anterior, a partir del 1º de enero de 2011, el Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa adoptó los criterios generales que actualmente rigen la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



2. Autorización e Historia

Derivado del programa de descentralización del Gobierno Federal a las esferas estatales, el Gobierno del Estado de Chihuahua mediante Decreto publicado en el periódico oficial del 26 de mayo de 1999, crea el Instituto de Planeación y Construcción de Escuelas del Estado de Chihuahua, como Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, agrupado bajo la coordinación de sector de la Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas.

En el año 2008, mediante Decreto No. 312/08 III P.E. publicado en el periódico oficial el 05 de Noviembre del citado año, el Instituto de Planeación y Construcción de Escuelas del Estado de Chihuahua se transfiere al Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa, el cual se crea como Organismo Público Descentralizado sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto y actividad principal del Instituto.

El Objetivo del Instituto es fungir como un organismo con capacidad normativa, de consultoría y certificación de la calidad de la infraestructura educativa del Estado y sus Municipios, y de construcción en términos de la Ley del Instituto Chihuahuense de Infraestructura Educativa, sus Reglamentos y demás disposiciones aplicables, y

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



desempeñarse como una instancia asesora en materia de prevención y atención de daños ocasionados por desastres naturales, tecnológicos o humanos en el sector educativo. Para el cumplimiento de todo lo anterior, el Instituto considerará en todo momento las características particulares de cada región del Estado, con base en su riqueza y diversidad.

El Instituto estará encargado de la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio de la educación pública en el Estado.

b) Ejercicio Fiscal

La presentación de los estados financieros, así como la emisión de sus correspondientes notas de revelación corresponden al ejercicio fiscal 2015.

c) Marco legal

De conformidad a lo establecido en la Ley del Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa se crea el Instituto que lleva por nombre el mismo que la Ley que le da origen, como un organismo público descentralizado sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura del Poder Ejecutivo del Estado, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades; con domicilio legal en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



d) Marco Normativo

El Plan Estatal de Desarrollo 2010-2016 es el medio por el cual nos proponemos alcanzar las metas y los fines de una sociedad que demanda vivir en paz, trabajar, convivir y rescatarse a sí misma como una comunidad de valores democráticos y éticos. Es un proyecto social, porque en este documento está representada la pluralidad política e ideológica de la sociedad chihuahuense. El Plan es, en este sentido, la guía que le da rumbo y orientación a las tareas de todas las autoridades de la Entidad.

La Normatividad Contable y Financiera, proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, y el cabal cumplimiento de la rendición de cuentas. Además se constituye por el conjunto de normas, lineamientos, metodologías, procedimientos, sistemas, criterios y ordenamientos con base a los Postulados de Contabilidad Gubernamental que han de aplicar los centros contables en el registro de sus operaciones con la finalidad de regular operaciones específicas para la integración homogénea de la información contable y financiera. Sus características principales son la consistencia, integridad y su congruencia con las disposiciones legales vigentes.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, representan un marco de referencia para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la contabilidad.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



La Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas tiene por objeto reglamentar la aplicación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de contrataciones de obras públicas, así como de los servicios relacionados con las mismas, que realicen: entre otros las entidades federativas, los municipios y los entes públicos de unas y otros, con cargo total o parcial a recursos federales, conforme a los convenios que celebren con el Ejecutivo Federal.

La Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Chihuahua tiene por objeto regular las acciones relativas a la planeación, programación, presupuestación, gasto, ejecución, conservación, mantenimiento y control de la obra pública y los servicios relacionados con la misma que realicen: entre otros los organismos descentralizados estatales o municipales.

e) Aspecto fiscal

Impuesto Sobre la Renta (ISR). El Instituto por ser una entidad del Sector Gubernamental, no está obligado al pago del Impuesto Sobre la Renta.

Impuesto al Valor Agregado. Los ingresos del Instituto están exentos del Impuesto al Valor Agregado, ya que provienen de Subsidios Estatales, según lo dispuesto en el Artículo 3 de la LIVA.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Retenciones Impuesto Sobre la Renta (ISR). El Instituto está obligado a enterar las retenciones de ISR por servicios profesionales, arrendamiento, honorarios asimilables y sueldos y salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 113, 127 último párrafo, y 143 penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Cabe señalar, que las entidades paraestatales de los Estados y Municipios, no se encuentran obligadas a efectuar retenciones del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispuesto en el Artículo 3 párrafo tercero, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

f) Estructura organizacional básica

La administración del Instituto según su Ley que le da origen, estará a cargo de: La Junta de Gobierno, el Director General, y las áreas, unidades administrativas o direcciones necesarias para su adecuado funcionamiento que apruebe la Junta de Gobierno, de conformidad con el presupuesto autorizado.

La estructura organizacional bajo la cual opera actualmente este Instituto según organigrama autorizado es la que se muestra a continuación:

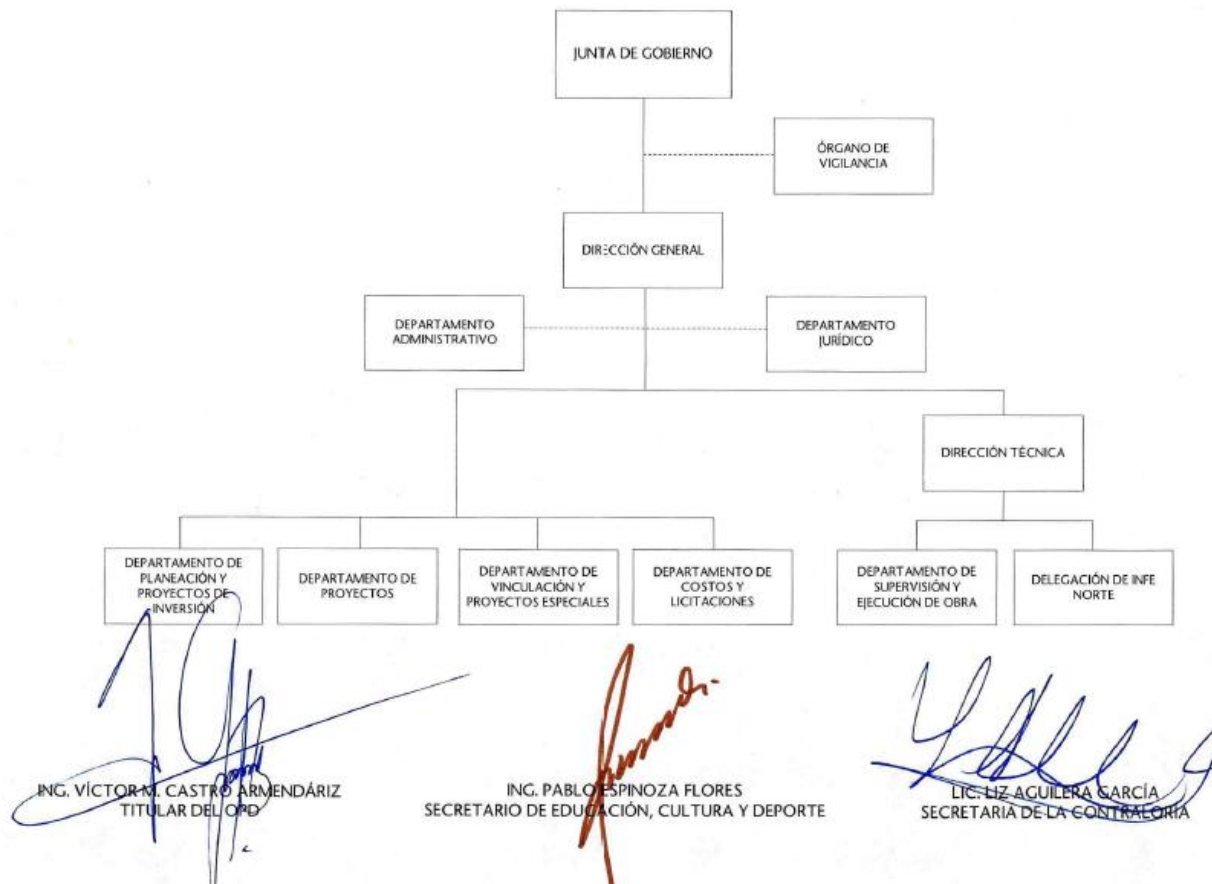
Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA





SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



g) Incorporación de la Dirección de Programas Institucionales

Con fundamento en el artículo 12 de la Ley del Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa, en lo relativo a la incorporación de la Dirección de Programas Institucionales al Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa, este proceso se realiza en los siguientes términos:

PRIMERO: La Secretaría de Educación, Cultura y Deporte del Estado de Chihuahua mediante la suscripción de Convenios de Colaboración Administrativa celebrados con este Instituto, con fundamento en los artículos 1, 2, 24 y 29 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, 1, 2 y 12 de la Ley del Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa, era la encargada de llevar a cabo las acciones de equipamiento y la construcción de obra menor en los diversos espacios educativos de Nivel Básico en el Estado de Chihuahua, en los términos establecidos en los artículos correspondientes.

SEGUNDO: Con fundamento en el artículo 2do tercer párrafo de la Ley del Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa, el Instituto está encargado de la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio de la educación pública del Estado.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



TERCERO: En virtud de lo anterior, el día 26 de Noviembre de 2014 en las oficinas de la Subsecretaría de Planeación y Administración de la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte del Estado de Chihuahua, se llevó a cabo el acto de entrega-recepción de la Dirección de Programas Institucionales que se encargaba de las acciones anteriormente citadas al Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa, en el cual se rindió un informe de la situación que guarda la Dirección de Programas Institucionales, ello con la finalidad de garantizar la debida continuidad de los planes, programas, estudios y proyectos, así como los recursos humanos, materiales y financieros, y asuntos públicos que estuvieran en proceso. Para este efecto, la Secretaría de Educación, Cultura y Deporte del Estado de Chihuahua entrega al Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa en formatos lo siguiente:

- I. ESTRUCTURA ORGANICA
 - ORGANIGRAMA
 - MANUALES ADMINISTRATIVOS/ OPERATIVOS
- II. RECURSOS HUMANOS
 - PLANTILLA DE PERSONAL
 - RESUMEN DE PERSONAL POR NIVEL
 - PLANTILLAS DE PERSONAL POR HONORARIOS
 - PERSONAL CON LICENCIA, PERMISO O COMISION
- III. RECURSOS MATERIALES
 - BIENES MUEBLES

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



- BIENES CONSUMIBLES (ALMACEN)
- MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSPORTE
- EQUIPO DE CÓMPUTO
- SISTEMAS COMPUTACIONALES
- PAQUETES COMPUTACIONALES DE USO NORMAL
- BIENES INMUEBLES PROPIOS
- BIENES INMUEBLES ARRENDADOS
- IV. OBRAS PÚBLICAS Y ACCIONES EN PROCESO
 - OBRAS PÚBLICAS Y ACCIONES EN PROCESO
- V. RECURSOS FINANCIEROS
 - CUENTAS DE CHEQUES
 - INVERSIONES
 - ACTA DE ARQUEO DE CAJA
 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR
 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
 - OTROS RECURSOS AUTORIZADOS
 - PRESUPUESTO
- VI. MARCO JURIDICO
 - MARCO JURIDICO DE ACTUACION
- VII. FORMAS OFICIALES
 - FORMAS OFICIALES
- VIII. DERECHOS Y OBLIGACIONES
 - DERECHOS Y OBLIGACIONES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



- IX. RELACION DE ARCHIVOS
 - RELACION DE ARCHIVOS VIGENTES
 - RELACION DE ARCHIVOS HISTORICOS
- X. ASUNTOS EN TRÁMITE
 - ASUNTOS EN TRÁMITE
- XI. ESTADOS FINANCIEROS
 - ESTADO DE RESULTADOS
 - ESTADOS DE POSICION FINANCIERA

CUARTO: la información contenida en los formatos arriba en listados forma parte del Acta Administrativa de Entrega-Recepción, así como de los anexos correspondientes de la Dirección de Programas Institucionales al Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa, de fecha 26 de noviembre de 2014.

4. Base de Preparación de los Estados Financieros

a) Presentación

Los estados financieros del Instituto son el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda / Patrimonio, Estado de Origen y Aplicación de Recursos, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos Presupuestarios, el Estado del Ejercicio del Presupuesto, el Estado Analítico del Activo, el

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Estado de Deuda Pública y el Estado Analítico de la Deuda Pública. Todos los estados financieros se presentan de acuerdo al requerimiento establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental de la CONAC.

b) Preparación

Para la integración de los Estados Financieros, los saldos se determinaron a partir del registro de las transacciones llevadas a cabo por el Instituto, expresadas en términos monetarios, captando los diversos eventos económicos identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos, así como el propio patrimonio, con el fin de generar la información financiera que facilite la toma de decisiones y un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos. El citado proceso se realizó conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de la CONAC.

Los Estados Financieros han sido elaborados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestarias estatales, que cumplen en gran parte las reglas de presentación de las Normas de Información Financiera Mexicanas, con apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Conforme a lo anterior, a partir del ejercicio 2011, este Instituto ha incorporado en la contabilidad los momentos contables del ingreso y del egreso.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El proceso de armonización contable, pretende la revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

Conforme a lo anterior, y considerando que actualmente la entidades públicas aún se encuentran en un proceso de implementación de un Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental (SICG), que regule las operaciones realizadas con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, normas, criterios, procedimientos, métodos, políticas contables específicas y sistemas, aplicadas para las transacciones y eventos cuantificables en términos económicos, con el objeto de generar información útil y confiable. Por tal motivo, desde inicios del proceso de la armonización contable, específicamente desde inicio del año 2011 y hasta el periodo transcurrido durante el año 2015, este Instituto continúa empleando como herramienta provisional el sistema contable Contpaq, herramienta que no cumple con el registro automático y en tiempo real de los procesos administrativos que implican transacciones presupuestales y contables, en virtud de que dicho sistema contable no cumple con las características establecidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental para un Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental que permita

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



clasificar y registrar a través de módulos todas las operaciones tales como adquisiciones, recaudación, obra, recursos humanos, materiales, etc.

Sin embargo, es importante mencionar que desde inicios del 2011 y a pesar de las limitaciones presentadas, el haber logrado estructurar a través del Sistema Contable CONTPAQ (herramienta que se venía empleando antes de los criterios de armonización) el Listado de Cuentas establecido por la CONAC, como una herramienta básica para el registro de operaciones, este Instituto ha logrado cumplir en cuanto a la preparación y presentación de información contable bajo criterios armonizados.

Los libros obligatorios de acuerdo a la normatividad contable, en donde deben registrar las operaciones que realizan los organismos públicos son: el **Libro Diario** y **Libro Mayor**, los cuales contienen y conservan información financiera, hechos y cifras expresados en unidades monetarias, para facilitar la toma de decisiones.

También cabe mencionar que el uso del sistema contable Contpaq hasta la fecha ha sido de manera temporal, ya que el uso del mismo se ha justificado en el proceso de identificación, desarrollo e implementación del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental. A este respecto, la Secretaria de Educación, Cultura y Deporte como cabeza del sector educativo en el Estado de Chihuahua, con el propósito de que los diferentes Entes Paraestatales que pertenecen al sector educativo logren cumplir con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y otras disposiciones aplicables en la materia, sigue marcando las directrices a seguir en las diferentes etapas de capacitación y en el

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



desarrollo e implementación de la herramienta que será denominada "Sistema Integral de Gestión para Resultados del Sector Educativo".

Para tal efecto, con fecha del 25 de noviembre de 2013 este Instituto y de manera conjunta con los diferentes organismos Paraestatales del sector educativo, celebro Convenio de Colaboración con la Secretaria de Educación Cultura y Deporte, convenio en el cual las DECLARACIONES CONJUNTAS DE "LAS PARTES" se establece como OBJETO lo siguiente:

"El OBJETO de dicho Convenio conforme a la Cláusula Primera es la Colaboración entre "LAS PARTES" para la elaboración de un programa de software mediante el cual se pueda cumplir con las normas, regulaciones y normatividad en materia de contabilidad gubernamental para la implementación de la gestión para resultados, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que de dicho ordenamiento se deriven."

Para tales efectos, se implementará un sistema, mismo que deberá cumplir con la capacidad de consolidar la información a la cuenta pública que para tales efectos se establezca, así como ser herramienta para el análisis y toma de decisiones de los entes y de su cabeza de sector.

Conforme a lo anterior, como parte de las acciones realizadas para el cumplimiento del Objeto del convenio celebrado, la Secretaria de Educación ha solicitado a los homólogos del Sector Educativo todos los insumos, recursos, observaciones, validaciones, enlaces y otro

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



tipo de requerimientos pertinentes, mismo que han sido atendidos en tiempo y forma por este Instituto.

Todo este proceso conlleva a la Modernización de Administración Presupuestaria, Contable y Programática del Sector Educativo que tiene por objetivo que el Sector Educativo del Estado de Chihuahua cuente con las herramientas de enlace y apoyo entre dependencias y entidades para atender las demandas de:

TRANSPARENCIA.

- Facilitar el acceso a la información y procesos de fiscalización
- Administrar recursos públicos con responsabilidad social

EFICIENCIA.

- Homologar la información
- Eliminar reporte e informes excesivos
- Agilidad en el proceso de toma de decisiones

SIMPLIFICACIÓN.

- Seguimiento y administración eficaz de los proyectos.
- Con sólo un registro, afecta el seguimiento de la obra, presupuesto, pago electrónico, cuenta pública, etc.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



Para ello, el instrumento a desarrollar será el Sistema Integral de Gestión para Resultados del Sector Educativo (SIGpR_SE), mismo que permitirá evaluar continúa y periódicamente el desempeño y los resultados que en beneficio de la sociedad, logre la administración pública del sector educativo.

Actualmente, todo este proceso se encuentra en una etapa de inicio de implementación de los módulos de "Planeación - Programación - Presupuestación del Sistema Integral de Gestión para Resultados del Sector Educativo"

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros del Instituto al cierre del cuarto trimestre de 2015, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por el hecho de haber operado en un entorno económico no inflacionario.

Se considera entorno económico no inflacionario aquel en el que la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual del 8%) de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales. En el pasado ejercicio de 2014 la inflación ascendió a un 4.08 por ciento, según lo publicado por el Banco de México.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



b) Activo Fijo

Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición.

c) Depreciación

El Instituto no efectuaba el cálculo de la depreciación de los activos fijos debido a que de conformidad con los Artículos 95 y 97 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, no es contribuyente de dicho gravamen.

Asimismo, por su gran complejidad a la fecha no se ha determinado ni reconocido el monto correspondiente a la depreciación conforme lo establecen las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por el CONAC. Por tal motivo, para determinar y reconocer el importe correspondiente a la depreciación acumulada hasta el año 2015, este Instituto durante el presente ejercicio se encuentra en etapa de implementación y ejecución de acciones que permitan cumplir la normatividad en lo pertinente al cálculo y registro de la depreciación de los activos.



Chihuahua
Gobierno del Estado

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



d) Gasto devengado, ingreso realizado

El registro de las operaciones están en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las normas y manuales vigentes; el Instituto como responsable de realizar sus registros contables producto de las operaciones que realiza, registra los gastos como tales en el momento en que se devenguen o se paguen y los ingresos se registran en el momento en que se devenguen o se cobren.

e) Obligaciones de carácter laboral

Las prestaciones de los trabajadores del Instituto se rigen de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo.

7. Reporte Analítico del Activo

El Reporte Analítico del Activo representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revalorizaciones según sea el caso.

La información que contiene el reporte analítico del activo al cierre del cuarto trimestre de 2015 es la que se detalla a continuación:

Reporte Analítico del Activo a la siguiente hoja.....

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

**INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA**



INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(cifras en pesos)



Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+2-3)	Flujo del Periodo (1-4)
1-0-0-0-000-000 ACTIVO	177,891,629.46	5,195,160,744.97	5,095,569,953.71	277,482,420.72	99,590,791.26
1-1-0-0-000-000 ACTIVO CIRCULANTE	147,653,679.95	5,184,566,778.53	5,095,569,953.71	236,650,504.77	88,996,824.82
1-1-1-0-000-000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	112,404,347.67	5,117,931,729.43	5,079,101,714.97	151,234,362.13	38,830,014.46
1-1-1-1-000-000 EFECTIVO	23,000.00	0.00	0.00	23,000.00	0.00
1-1-1-2-000-000 BANCOS / TESORERÍA	2,748,359.83	2,578,707,411.68	2,580,070,150.74	1,385,620.77	(1,362,739.06)
1-1-1-4-000-000 INVERSIONES TEMPORALES	109,632,987.84	2,539,224,317.75	2,499,031,564.23	149,825,741.36	40,192,753.52
1-1-2-0-000-000 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	15,944,711.89	39,184,865.91	15,305,239.89	39,824,337.91	23,879,626.02
1-1-2-2-000-000 CUENTAS POR COBRAR A CP	283,119.34	235,249.35	463,698.99	54,669.70	(228,449.64)
1-1-2-3-000-000 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	14,682,222.78	38,949,442.86	14,580,493.61	39,051,172.03	24,368,949.25
1-1-2-4-000-000 INGRESOS POR RECUPERAR A CP	978,622.97	0.00	260,966.82	717,656.15	(260,966.82)
1-1-2-5-000-000 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CP	746.80	173.70	80.47	840.03	93.23
1-1-3-0-000-000 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	13,683,843.05	27,450,183.19	717,504.93	40,416,521.31	26,732,678.26
1-1-3-1-000-000 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CP	150,348.20	7,634.39	157,982.59	0.00	(150,348.20)
1-1-3-4-000-000 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A A CP	13,533,494.85	27,442,548.80	559,522.34	40,416,521.31	26,883,026.46
1-1-5-0-000-000 ALMACENES	5,620,777.34	0.00	445,493.92	5,175,283.42	(445,493.92)
1-1-5-1-000-000 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,620,777.34	0.00	445,493.92	5,175,283.42	(445,493.92)
1-2-0-0-000-000 ACTIVO NO CIRCULANTE	30,237,949.51	10,593,966.44	0.00	40,831,915.95	10,593,966.44
1-2-3-0-000-000 BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONST EN PROCESO	11,226,327.00	10,448,966.44	0.00	21,675,293.44	10,448,966.44
1-2-3-1-000-000 TERRENOS	5,322,327.00	0.00	0.00	5,322,327.00	0.00
1-2-3-3-000-000 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	5,904,000.00	0.00	0.00	5,904,000.00	0.00
1-2-3-5-000-000 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUB	0.00	10,448,966.44	0.00	10,448,966.44	10,448,966.44
1-2-4-0-000-000 BIENES MUEBLES	17,639,903.51	145,000.00	0.00	17,784,903.51	145,000.00
1-2-4-1-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,512,071.27	0.00	0.00	4,512,071.27	0.00
1-2-4-2-000-000 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	248,409.59	0.00	0.00	248,409.59	0.00
1-2-4-4-000-000 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,191,179.37	145,000.00	0.00	12,336,179.37	145,000.00
1-2-4-6-000-000 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	688,243.28	0.00	0.00	688,243.28	0.00
1-2-5-0-000-000 ACTIVOS INTANGIBLES	1,371,035.00	0.00	0.00	1,371,035.00	0.00
1-2-5-1-000-000 SOFTWARE	58,422.80	0.00	0.00	58,422.80	0.00
1-2-5-4-000-000 LICENCIAS	1,312,612.20	0.00	0.00	1,312,612.20	0.00
1-2-7-0-000-000 ACTIVOS DIFERIDOS	684.00	0.00	0.00	684.00	0.00
1-2-7-9-000-000 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	684.00	0.00	0.00	684.00	0.00



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



8. Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al inicio del ejercicio 2015 y término del cuarto trimestre del mismo ejercicio, el Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa no tiene obligaciones derivadas de endeudamiento interno y externo, las cuales tengan su origen en operaciones de crédito público (deuda pública), es decir, operaciones originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo.

Sin embargo, al término del cuarto trimestre de 2015, el Instituto refleja otro tipo de endeudamiento no originado en operaciones de crédito, es decir, compromisos de pago en el corto plazo por concepto de adeudos contraídos con proveedores, acreedores y prestadores de servicios con motivo del desarrollo de las operaciones normales del Instituto, entre las cantidades más importantes se encuentra principalmente la cantidad de 3 millones 197 mil 706 pesos 45100 m.n. que representa los compromisos contraídos por el Instituto por la adquisición de bienes de consumo, y servicios, necesarios para la operatividad y cumplimiento del objeto para el que fue creado, así como los compromisos contraídos por la adquisición de bienes adquiridos con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples para el equipamiento de escuelas de los diferentes niveles educativos y que al cierre del cuarto trimestre de 2015 se encuentran pendientes de pago.

A manera agregada, como parte de los pasivos al cierre del ejercicio existe un saldo de 21 millones 765 mil 492 pesos 71/100 m.n. que representa en su totalidad los compromisos

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



contraídos por el Instituto que se encuentran pendientes de pago por concepto del valor de los anticipos y obra estimada por empresas constructoras de los trabajos de construcción, rehabilitación, conservación e instalación en bienes de dominio público (Instituciones Educativas), valor de obra ejecutada conforme a los diferentes contratos de obra pública a precios unitarios celebrados por este Instituto con las diferentes empresas constructoras en materia de infraestructura educativa con recursos de inversión provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples.

Asimismo, a 462 mil 880 pesos 98/100 m.n. ascienden el saldo correspondiente al registro de las retenciones y descuentos efectuados por este Instituto en su carácter de retenedor y a favor de terceros, tales como retención de primas de seguro vehicular a cargo de empleados, retención por servicio médico proporcionado a empleados a través del Instituto Chihuahuense de Salud, por aportaciones de trabajadores al fondo propio y por préstamos de Pensiones Civiles del Estado, retenciones de ISR sobre salarios y por prestación de servicios profesionales, así como por el monto de las diferentes retenciones efectuadas a empresas constructoras sobre el valor de la obra estimada y de conformidad a lo estipulado en los diferentes contratos de obra pública.

El saldo de un millón 694 mil 310 pesos 02/100 m.n. en el renglón de ingresos por clasificar y a manera agregada en el pasivo está integrado en gran parte por el monto 679 mil 997 pesos 11/100 m.n. por concepto de los intereses generados por el manejo y operación por parte de este Instituto de los recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples transferidos durante el presente año a este Instituto por parte de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua, los cuales se identifican en este renglón hasta el momento en que los

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



mismos sean reprogramados previa autorización. Por último, como parte de este renglón se identifica el monto de 979 mil 662 pesos 32/100 m.n., importe correspondiente a la fianza efectiva sobre contratos de obra pública que fueron rescindidos por parte de este Instituto.

Conforme a lo anterior, este tipo de endeudamiento derivado de los conceptos descritos en los párrafos precedentes se presenta de forma agregada en el Reporte Analítico de la Deuda en el renglón de "Otros Pasivos" conforme a lo siguiente:

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA



INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(cifras en pesos)



DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	Saldos al momento "n-1 del periodo"	MOVIMIENTOS			Depuración o Conciliación	Variación del endeudamiento del periodo	Saldos al momento "N del periodo"
				Operaciones de Endeudamiento del Periodo	Amortización Bruta	Colocación Bruta			
DEUDA PÚBLICA									
CORTO PLAZO:									
DEUDA PÚBLICA INTERIOR									
Instituciones de Crédito:									
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros:									
DEUDA PÚBLICA EXTERIOR									
Organismos Financieros Internacionales:									
Deuda Bilateral:									
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros:									
SUBTOTAL CORTO PLAZO									
LARGO PLAZO:									
DEUDA PÚBLICA INTERIOR									
Instituciones de Crédito:									
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros:									
DEUDA PÚBLICA EXTERIOR									
Organismos Financieros Internacionales:									
Deuda Bilateral:									
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros:									
SUBTOTAL LARGO PLAZO									
OTROS PASIVOS	Pesos	Varios Nacionales	14,087,556.69					13,721,635.10	27,809,191.79
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			14,087,556.69					13,721,635.10	27,809,191.79

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



9. Información Adicional

a) Fuentes de información

Unidad Responsable	Información	Archivo
Dirección General	●Correspondencia oficial enviada y recibida	●Archivo en papel ●Archivos .doc
Departamento Jurídico	●Contratos y Convenios ●Fianzas	●Archivo en papel ●Archivos .doc ●Sistema SISECOOB
Departamento Administrativo	●Contable ●Fiscal ●Financiera ●Presupuestal ●Activo fijo ●Control de personal ●Trámites y pagos de anticipos y estimaciones de obra.	●Sistema Contpaq ●Sistema Cheppaq ●Sistema Nómina ●Sistema de inventarios ●Sistema control de asistencia ●Archivo en papel ●Archivos .doc, .xls y .pdf ●Sistema SISECOOB
Dirección Técnica	●Expedientes de obra	●Archivos .pdf

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



	digital	
Departamento de proyectos	<ul style="list-style-type: none"> ● Planos de obra 	<ul style="list-style-type: none"> ● Archivo en papel ● Archivos .dwg
Departamento de Costos y Licitaciones	<ul style="list-style-type: none"> ● Presupuestos de obra ● Convocatorias de licitación de obra pública ● Licitaciones de obra pública 	<ul style="list-style-type: none"> ● Archivo en papel ● Sistema Opus Ole ● Archivos .doc y .xls ● Sistema compranet ● Sistema SISECOOB
Departamento de Supervisión y Ejecución de Obra	<ul style="list-style-type: none"> ● Bitácoras de obra ● Estimaciones ● Supervisión de obra ● Validación de campo 	<ul style="list-style-type: none"> ● Bitácora tradicional en papel ● Bitácora electrónica de obra pública ● Archivo en papel ● Sistema SISECOOB

b) Direcciones de Internet

La dirección de acceso al portal de Internet del Instituto del Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física y Educativa es www.chihuahua.gob.mx/ichife.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

PARAESTATALES



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA
FÍSICA EDUCATIVA



c) Teléfono, dirección, residencia.

Las instalaciones del Instituto se encuentran ubicadas en la avenida Río de Janeiro No. 1000, en El Campestre, con Código Postal 31238, en la Ciudad de Chihuahua, Chih.

El número telefónico que se pone a disposición del público es el (614) 414-02-01.

10. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”