

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1112-01-01	BANAMEX	\$ 21,549.00
1112-01-02	SCOTIABANK	\$ 195,358.00
1112-01-04	SCOTIABANK	\$ 123,202,581.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 123,419,488.00</b>

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa tiene un saldo al 31 de Diciembre del 2016 de \$123'419,488 el cual se integra con las cuentas de bancos que se detalla, estas cuentas bancarias no tienen ningun tipo de vencimiento ni a corto ni a largo plazo.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 no tiene Bienes o servicios a recibir a un plazo de 90, 180 o en su caso menor o igual a 365 y mayor a 365.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 no tiene Bienes Disponible para su transformación o consumo.

**Inversiones Financieras**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 no tiene inversión financiera.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los saldo que se muestran en los rubros de bienes Inmuebles, Infraestructura Construcciones en Proceso, Bienes y Activos Intangibles, se presentan a valor neto Historico, mismo que se muestran en las siguientes tablas:

CODIGO	INVENT.	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO
511	ITIFE401	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 1,179,574
515	ITIFE402	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 2,591,127
541	ITIFE403	Automóviles y Camiones	\$ 3,614,462
567	ITIFE404	Herramientas y Maquinas- Herramienta	\$ 47,983
TOTALES			\$ 7,433,146

CODIGO	INVENTARIO	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO
515	ITIFE402	Activos Intangibles	\$ 182,823

DESCRIPCION	VALOR HISTORICO
Inmuebles (Terrenos)	\$ 6,616,500

No se realiza depreciación de los bienes Muebles derivado que se realizara una actualizacion de los bienes con los que cuenta el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa.

#### Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre del 2016 el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa no tiene determinado estimaciones, ni cuantificado el deterioro de sus activos.

#### Otros Activos

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, cuenta con otros activos por \$ 6, importe que corresponde al subsidio para el empleo pagado en el presente mes.

#### Pasivo

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, tiene una cuenta por pagar a corto plazo \$124' 443,998 al 31 de Diciembre del 2016 como se detalla.

CUENTA	CONCEPTO	MONTO	VENCIM.
2114-00-00	Participaciones y Aportaciones	\$ 104,611,163	90 Dias
2117-00-00	Ret. y Contrib. a Corto Plazo	\$ 12,493,725	90 Dias
2119-00-00	Otras Ctas.x Pagar a Corto Plazo	\$ 6,844,330	90 Dias
2190-00-00	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 494,780	90 Dias
Totales		\$ 124,443,998	

No se tienen pasivos con vencimiento igual o mayor a 365 dias.

#### II) Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa cuenta con dos fuentes de Financiamiento:

- 1).- \$ 62,223 son ingresos de gestión que provienen de la venta de bases.
- 2).- \$13,971,235 son Participaciones y Aportaciones que provienen de los recursos para la ejecución de obras.
- 3).- \$ 1.00 Son diferencias por Tipo de Cambio a favor en efectivo

**Gastos y Otras Pérdidas**

El instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 tiene un saldo de Gastos por \$ 14' 635,167 integrados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE	PORCENTAJE
Servicios Personales	\$ 13,081,652	90%
Materiales y Suministros	\$ 363,856	2%
Servicios Generales	\$ 1,189,659	8%

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

La cuenta del patrimonio del Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al final del 2015 tuvo un patrimonio generado de 1' 567,767, a la fecha del 31 de Diciembre de 2016 tiene de patrimonio un saldo de \$ 9' 766,697. La variación en los estados financieros se debe a depuración de cuentas y saldos.

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

**Efectivo y Equivalentes**

INSTITUTO TABASQUEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

El análisis de estos saldos inicial y final que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo de Banco es de \$ 123,419,488.

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a).- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en bancos es por la cantidad de \$ 123´419,488 (Ciento Veintitres millones cuatrocientos diecinueve mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos) correspondiente al ejercicio 2016 y \$ 106´164,707 (Ciento seis millones ciento sesenta y cuatro mil setecientos siete pesos) correspondiente al ejercicio 2015 dando como resultado un incremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes; b).- El ITIFE, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; c).- Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del método Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2016	2015
Efectivo y Equivalente	123,419,488	106,164,707
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>123,419,488</b>	<b>106,164,707</b>

Descripción	2016	2015
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	-601,708	-1,545,957
(-) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	3,326,822
(=) Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-601,708	-4,872,779

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

El importe del Ingreso Presupuestario y contable es de \$ 14´033,459, los Egresos Presupuestales y Contables son de \$ 14´635,167.

Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		14,033,459

Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		14,033,459

Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		14,635,167
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	

Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		14,635,167

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, cuenta con un presupuesto del año 2016 aprobado de \$16,897,580, pero por oficio se entrego \$ 13,971,235.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Contable: Se observa saldos de ingresos de \$14´033,459 contra el saldo del gasto que la institución realizó \$14´635,167 al 31 de Diciembre de 2016.

Integrado de la siguiente manera:

Servicios Personales	\$ 13,081,652
Materiales y Suministros	\$ 363,856
Servicios Generales	\$ 1,189,659

**c) Notas de Gestión Administrativa**

**1. Introducción**

El objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, en los datos y cifras generados de acuerdo a sus facultades que le confiaron las leyes que se aplica, así como los procedimientos administrativos autorizados por el Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa ya que fueron elaborados los estados Financieros del 01 al 31 de Diciembre del 2016.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 tuvo un gasto de \$14´635,167

**3. Autorización e Historia**

Por ello a partir del 27 de Marzo de 1996, entonces el gobernador del estado de Tabasco, Lic. Roberto Madrazo Pintado (1995-2000), suscribe la federación del convenio para la federalización de las construcciones de escuelas en los niveles preescolar y secundaria y en todas su modalidades, para el ejercicio presupuestal, con lo cual inicia el proceso de descentralización de CAPECE y por tanto el

Gobierno del Estado de Tabasco asume la plena responsabilidad de la construcciones, rehabilitación, mantenimiento, equipo y habilitación de los espacios educativos. Actualmente su nueva creación ITIFE es un organismo descentralizado.

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

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

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

Nuestros Estados Financieros están elaborados de acuerdo al manual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos y la Normatividad que emite la CONAC.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 utiliza un método de Primeras entras Primeras Salidas, el cual se considera el más adecuado por el tipo de material y suministro con lo que se opera.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 no lleva ningún registro de moneda extranjera.

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

La mayor parte de nuestros activos fijos son útiles y se encuentran en proceso de depreciación con los diferentes porcentajes que marca la CONAC.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 no cuenta con ningún fideicomiso, mandato y análogo.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 tuvo un ingreso \$ 14 '033,459 que se integran principalmente por participaciones y aportaciones.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 no se tiene ninguna deuda.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre del 2016 no se tiene ninguna clasificación otorgada.

**13. Proceso de Mejora**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, a la fecha al 31 de Diciembre del 2016 ha mejorado en la atención a demandas ciudadanas para construir espacios educativos.

**14. Información por Segmentos**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, el instituto no tiene información por segmento al 31 de Diciembre del 2016.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto Tabasqueño para la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre del 2016 no presentó eventos posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

En el Instituto Tabasqueño para la Infraestructura Física Educativa no existen partes relacionadas que ejerzan alguna influencia significativa sobre la toma de decisiones operativas y financieras.

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

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

---

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

---

LIC. ADA BEATRIZ HERNÁNDEZ GOVEA  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ITIFE

---

MTRA. MARÍA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA  
DIRECTORA GENERAL DEL ITIFE