

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**a) Notas de Desglose**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa tiene un saldo al 31 de diciembre del 2017 de \$ 100,133,752 el cual se integra con las cuentas de banco de Scotiabank con total de \$100,112,086 y de Banamex por un importe de \$ 21,666

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa, al 31 de diciembre de 2017 no tiene derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa, al 31 de diciembre del 2017, no tiene Bienes disponible para su Transformacion o Consumo.

**Inversiones Financieras**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa, no tiene inversiones al 31 de diciembre de 2017.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los saldos que se muestran en los rubros de bienes Muebles e Inmuebles al 31 de Diciembre de 2017, se presentan a valor neto historico, mismos que se detallan en las siguientes tablas:

**BIENES INMUEBLES**

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION	VALOR ENLIBROS
Terrenos	\$ 6,616,500		\$ 6,616,500

**BIENES MUEBLES**

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	PORCENTAJE
Mobiliario y Equipo de Admon. de Oficina y Estanteria	\$ 596,713	\$ 80,496	\$ 516,217	10%
Equipo de Computo y Tecnologia	\$ 1,899,028	\$ 297,184	\$ 1,601,844	33%
Vehiculos y Equipos de Transporte	\$ 3,599,667	\$ 1,374,329	\$ 2,225,338	20%
Maquinaria	\$ 47,983		\$ 47,983	20%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,143,391</b>	<b>\$ 1,752,009</b>	<b>\$ 4,391,382</b>	

**BIENES INTANGIBLES**

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
Patentes, Regalias, Software	\$ 188,413		\$ 188,413

La Depreciacion de los bienes muebles e inmuebles, se realizo utilizando el Metodo de Linea Recta, de acuerdo a los criterios emitidos por la CONAC en los parámetros de estimación de vida útil y el acuerdo de registro y valoración del patrimonio.

**Estimaciones y Deterioros**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa a la fecha al 31 de diciembre de 2017, no tiene estimaciones y deterioro.

**Otros Activos**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa, cuenta con Valores en Garantia por \$13 pesos al 31 de diciembre de 2017, importe que corresponde al subsidio para el empleo pagado a los trabajadores en el presente mes.

**Pasivo**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa, tiene un Pasivo Circulante de \$101,203,820 al 31 de diciembre del 2017 como se detalla:

CONCEPTO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 66,647,986	90 días
Otros Pasivos a Circulantes	\$ 357,177	90 días

Fondo de Administración a Corto Plazo	\$ 34,198,657	90 días
<b>TOTAL</b>	<b>\$101,203,820</b>	

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

Dentro de este rubro contamos con un importe de \$17,484,476, dentro del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, el cual se integran de la siguiente manera:

- 1.- \$ 166,539 corresponde a Ingresos por Ventas de Bienes
- 2.- \$ 17,317,937 son ingresos por participaciones y aportaciones

**Gastos y Otras Pérdidas**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa, al 31 de diciembre de 2017 tiene un saldo de Gastos y Otras Pérdidas por \$ 17,493,205.

TIPO DE GASTO	IMPORTE	PORCENTAJE	DESCRIPCION
Servicios Personales	\$14,206,378	81%	Remuneracion al Personal de Caracter Permanente, Transitorio , Seguridad Social y Otras Prestaciones Sociales y Economicas, Pago de Estimulo y Servicio Publico.
Materiales y Suministro	\$330,756	2%	Materiales de Administracion, Emision de documentos y articulos oficiales, Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Herramientas, Refacciones y Accesorios

Servicios Generales	\$2,922,171	17%	Servicios Basicos, Servicios de Instalación, Servicios de Traslado, Otros Servicios Generales.
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$33,900	0%	Estimaciones ,Depreciaciones, Deterioros,Obsolescencia y Amortizaciones
Total	\$17,493,205	0%	

### 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 2017 tuvo un Patrimonio Contribuido de \$7,830,844; en el cual no hubo variación del Ejercicio 2016 contra el Ejercicio 2017.

En el Rubro de Hacienda Publica Patrimonio Generado del Ejercicio 2016 hubo un desahorro por \$ -601,708 y en Hacienda Publica Patrimonio Generado del Ejercicio 2017 hubo un ahorro de \$ 736,358 el cual da un resultado en la variación \$ 1,338,066 más el saldo real del ejercicio anterior por un importe de \$ 966,059 debido a la depuración de cuentas realizadas en sus respectivos ejercicios, además de un desahorro en 2017 por \$ 8,729 y a la fecha del 31 de diciembre del 2017 tiene un saldo en Patrimonio de \$10,126,240

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

#### Efectivo y Equivalentes

El analisis de estos saldos inicial y final que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo de Banco es de \$ 100,133,752

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a).- El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la ultima parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta Efectivo y Tesoreria como se muestran en el primer cuadro , el efectivo en bancos es por la cantidad de \$ 100,133,752 ( Cien Millones Ciento Treinta y Tres Mil Setecientos Cincuenta y Dos pesos)

correspondiente al ejercicio 2017 y \$ 123,419,488 (Ciento Veintitres Millones Cuatrocientos Diecinueve Mil Cuatrocientos Ochenta y Ocho pesos) correspondiente al ejercicio 2016 dando como resultado un decremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes; b).- El ITIFE, no realizo adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; c).- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se establecio a traves del metodo 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, asi como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo e efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP-2)

Descripción	2017	2016
Bancos y Tesorería	100,133,752	123,419,488
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>100,133,752</b>	<b>123,419,488</b>

Descripción	2017	2016
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	25,171	-601,708
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	33,900	0
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-8,729	-601,708

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

El importe del Ingresos Presupuestario y Contable es de \$ 17,484,476, los Egresos presupuestales y Contables son de \$ 17,493,205, la diferencia por un importe de \$ 33,900 corresponde a la Depreciación aplicada a los Bienes Muebles en el Ejercicio 2017.

Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		17,484,476
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0

Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		17,484,476

Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		17,459,305
<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 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 Gastos Contables No presupuestales</b>		33,900
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	33,900	
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>		17,493,205

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, utiliza las Cuentas de Orden Contables de Juicio y Cuentas Presupuestarias de Ingresos y Egresos.



**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre de 2017, tiene en Cuentas de Orden Contable un saldo de \$ 7,308,777 en el rubro de Pasivos Contingentes.

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre de 2017, tiene en Cuentas de Orden Presupuestal de Ingresos:

- Ingreso Estimado \$ 18,186,232
- Ingreso Modificado \$ 19,498,432
- Ingreso Devengado \$ 17,484,476
- Ingreso Recaudado \$ 17,484,476

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre de 2017, tiene en Cuentas de Orden Presupuestal de Egresos:

- Egreso Aprobado \$ 18,186,232
- Egreso Modificado \$ 19,498,432
- Egreso Devengado \$ 17,459,305
- Egreso Pagado \$ 17,459,305

**c) Notas de Gestión Administrativa****1. Introducción**

El objetivo del presente documento es la manifestación 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.

## 2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de diciembre del 2017 tuvo un ingreso \$17,484,476 y un Gasto operativo por \$ 17,459,305

## 3. Autorización e Historia

El 27 de marzo de 1996, el entonces 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, secundaria y en todas su modalidades, para el ejercicio presupuestal, con lo cual inicia el proceso de descentralización de CAPECE , asumiendo la plena responsabilidad de la construcciones, rehabilitación, mantenimiento, equipo y habilitación de los espacios educativos.

Sin embargo con fecha 1ro. de Febrero del año 2008, se publica la Ley General de la Infraestructura Fisica Educativa, la cual extingue la existencia del Comité Administrador del Programa Federal de Construcción de Escuela (CAPECE) y da vida al Instituto Nacional de la Infraestructura Fisica Educativa (INIFED), de igual forma dicho ordenamiento legal dentro de sus artículos transitorios determina que los estados deberán crear sus propios institutos de infraestructura fisica educativa, lo que da origen al Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica Educativa, el cual fue creado mediante el acuerdo de creación de fecha 04 de Octubre del año 2008, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado, en su suplmento 6895.

## 4. Organización y Objeto Social

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Fisica 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 fisica de calidad para el beneficio del sector educativo para satisfacer las necesidades de la población estudiantil del todo el Estado.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Nuestros Estados Financieros estan elaborados de acuerdo al Manual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los postulados basicos y la normatividad que emite el CONAC

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura fisica Educativa al 31 de diciembre de 2017, utiliza un metodo de primeras entradas, primeras salidas, el cual se considera el mas 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 de 2017, no tiene ningun registro de monera extranjera.

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

La mayor parte de nuestros Activos Fijos son utiles y se encuentran depreciadas 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 de 2017, no tiene ningun Fideicomiso, mandato y analago.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, al 31 de Diciembre de 2017, obtuvo un Ingreso de \$ 17,484,476 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 de 2017, no tiene comprometida deuda alguna.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre de 2017, no cuenta con ninguna clasificación otorgada.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Diciembre de 2017, ha mejorado en la atención a demandas ciudadanas para construir espacios educativos, para satisfacer la necesidad de la poblacion estudiantil del Estado de Tabasco.

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

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa, no tiene informacion por segmento al 31 de Diciembre de 2017.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa al efecto al cierre de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017, no manifiesta eventos posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

El Instituto Tabasqueño de la Infraestructura Física Educativa no tiene partes relacionadas que ejerzan alguna influencia 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.

---

MTRA. MARÍA ESTELA ROSIQUE VALENZUELA  
DIRECTORA GENERAL DEL (ITIFE)

---

L.A. ADA BEATRÍZ HERNÁNDEZ GOVEA  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL (ITIFE)