

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

CAJA

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

BANORTE 062993257-9 GASTO CORRIENTE

En esta cuenta se registran todos los ingresos de este Organismo para gasto corriente que pueden ser por subsidio Estatal, ingresos propios, devolución de viáticos no ejercidos y otros ingresos. Su saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 1'875,591.01

BANORTE ENLACE CTA. 062993281-4 PROYECTO

Esta cuenta corresponde a los proyectos adicionales y contratación de estudios, proyectos ejecutivos, cálculos estructurales y muestreos de planteles educativos. Su saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 6,407.58

BANORTE CTA. 069943758-1 FONDEN

En esta cuenta se reciben depósitos de retenciones de estimaciones pagadas y gastos de operación del programa FONDEN. Su saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 25,302.53

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

Se ocupa para depósito de recursos enviados por el INIFED al ITIFE, para la realización de diagnósticos de las instituciones según convenio. Su saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 21,581.74

BANORTE CTA. 087860197-2 INIFED GASTOS DE OPERACION

Se ocupa para depósito de recursos enviados por el INIFED al ITIFE, para gastos de supervisión según convenio. Su saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 572,904.25

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

Se apertura cuenta por instrucciones de la Secretaría de Finanzas con el fin de efectuar depósitos de retenciones para su entero por medio de este organismo. Se realiza transferencia entre cuentas propias por \$ 20,000.00 con el fin de mantener promedio, en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 947,137.49

SANTANDER CTA 65504973609

Se apertura cuenta por instrucciones de la Secretaría de Finanzas con el fin de efectuar dispersión de compensaciones del personal Itife el saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 49,404.58

BANORTE CTA. 0405050248 ESCUELAS AL CIEN

En este año se apertura cuenta para recibir recursos derivados del convenio de coordinación y colaboración para la potenciación de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, en el cual el instituto es el organismo responsable de la INFE. el saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 2'009,252.61.

INVERSIONES EN VALORES CTA.0501738240 PRODUCTIVA (corto plazo)

De la cuenta 062993257-9 se apertura para generar rendimiento del recurso recibido. Su saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 0.00

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

De la cuenta 0501750435 del proyecto ejecutivo se apertura para generar rendimiento del recurso recibido. Su saldo en libros al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016 es por \$ 0.00.

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

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

0.00

ANTICIPO A PROVEEDORES

0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Inmuebles

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

Muebles

Mobiliario y equipo de admon	2'086,030
Mobiliario y equipo educac y recreativo	34,382
Vehículos y equipo de transporte	5'192,893
Maquinaria, otros equipos y herramientas	699,417

Intangibles

Software	150,953

Nota: se informa que a la fecha se encuentra en proceso determinar el método de depreciación, tasas y criterios de aplicación de los mismos, en este trimestre se llevó a cabo la desincorporación de los bienes cuyo valor no excede de 35 días de salario mínimo vigente en el D.F. considerados como no controlables (gasto) según el clasificador por objeto del gasto y el acuerdo que emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Al igual que los Controlables, bienes muebles cuyo costo es inferior a los 35 días de salario mínimo vigente en el D.F. y su vida útil es igual o menor a dos años quedarán sujetos a la implementación de los controles necesarios para su identificación y ubicación correspondiente.

Se realizó además la valoración de bienes que no cuentan con antecedentes documentales, considerando el valor de otros bienes con características similares mediante la información obtenida en portales de internet debido a que se trata de bienes que por su antigüedad no es posible cotizar con proveedores locales.

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

Otros activos circulantes

Adquisición con fondos de terceros.- Son los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al Cien.\$ 48'279,053

Pasivo

Cuentas por pagar Corto Plazo:

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA ANALÍTICO DE CUENTAS POR PAGAR (CORTO Y LARGO PLAZO) AL 30 SEPTIEMBRE DE 2016 07.5					
NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
RECIBO	30-sep-16	COM. MUN. DE AGUA POTABLE Y ALCANT.	CONSUMO DE AGUA	3,042	07-oct-16
25866 Y 25868	30-sep-16	CENTRO LLANTERO GARZA, S.A. DE C.V.	REP. A VEHICULOS No. 57 y 61	7,436	07-oct-16
S/N	30-sep-16	SHCP	I.S.P.T.	33,657	17-oct-16
S/N	30-sep-16	ICIC - FONDEN	RETENCIÓN DE 2 AL MILLAR SEPTIEMBRE 2016	1,508	17-oct-16
S/N	30-sep-16	CONTRALORIA GUBERNAMENTAL - FONDEN	RETENCIÓN DE 5 AL MILLAR SEPTIEMBRE 2016	3,769	17-oct-16
1111	30-sep-16	CONTRALORIA GUBERNAMENTAL - PROYECT	ESTUDIO DE MECÁNICA DE SUELOS	360	17-oct-16
S/N	30-sep-16	SHCP	ISR HONORARIOS 1A. Y 2A. QNA. SEPT. 2016	4,807	17-oct-16
S/N	30-sep-16	SECRETARIA DE FINANZAS	IMPUESTOS S/ NÓMINAS SEPTIEMBRE 2016	36,162	17-oct-16
S/N	30-sep-16	INIFED	2 POR CIENTO PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	8,967	17-oct-16
TOTAL CORTO PLAZO:				99,708	

Todo factible de pago en los próximos 90 días.

Otros fondos de terceros en garantía y/o administración:

Fondos en administración a corto plazo.- En esta cuenta se registra recurso recibido mediante transferencia bancaria para el Programa Escuelas al Cien para iniciar la ejecución de proyectos. El registro contable se llevó a cabo de acuerdo a formato enviado para análisis respecto al Registro contable de fondos entregados al INFE Estatal para el pago de las operaciones derivadas del programa Escuelas al Cien. \$ 48'282,379

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Importe de ingresos devengados \$ 15'393,922 corresponde a:

Participaciones y aportaciones	3'152,040
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	21'764,461
Ingresos financieros, intereses ganados por inversión en mesa de dinero	3,384
Otros ingresos y beneficios varios, corresponde a ajustes por redondeo a pesos en el registro y pago de ISPT e indemnización por aseguradora pérdida de vehículo.	232,609

Gastos

Servicios personales	\$ 16'745,561
Materiales y suministros	\$ 4'514,085
Servicios generales	\$ 2'589,619
	\$ 23'849,265

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Modificaciones al patrimonio contribuido NA

Patrimonio Generado –

Resultado del Ejercicio (Desahorro)	1'069,475
Resultados de Ejercicios anteriores	6'784,030
Revalúos	-1'365,602

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1

Efectivo y equivalentes	2016	2015
Efectivo		
Efectivo en Bancos-Dependencias	4'507,582	1'966,299
total	4'507,582	1'966,299

2 Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Relación de bienes Inventariables 3er trimestre 2016					
FECHA	POLIZA	BIEN	COSTO	NUM INVENTARIO	RESGUARDANTE
09/09/2016	C00504	CAMARA FOTOGRAFICA CANON ELPH190 AZUL	3,299.01	523010018	LUIS G. MONTANTES VARGAS
09/09/2016	C00504	SILLA EJECUTIVA DALLAS	2,998.99	511300019	FEDERICO MARTINEZ BERNAL
27/09/2016	E00749	COREL DRAW GRAPHICS	12,354.00	5910005	ALEJANDRA LADDAGA RMZ
27/09/2016	E00749	COREL DRAW GRAPHICS	12,354.00	5910004	CARLOS M LOPEZ GUTIERREZ
			31,006.00		

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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE de 2016
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos presupuestarios		24'916,501
2.-Más ingresos contables no presupuestarios		235,993
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	232,609	
Otros ingresos contables no presupuestarios	3,384	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4.-Ingresos Contables (4=1+2-3)		25'152,494

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos Contables
 Correspondiente del 1 ENERO al 30 DE SEPTIEMBRE de 2016
 (Cifras en pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)		15'397,105
2.Menos egresos presupuestarios no contables		31,006
Mobiliarios y equipo de administracion	2,999	
Mobiliarios y equipo educacional y recreativo	3,299	
Equipo e instrumental médico y de lab	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	24,708	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	-	
3.- Más gasto Contables no presupuestales		454,491
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	233,754	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	220,737	
4.- Total Gasto Contable (4=1-2+3)		24'083,020

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

Ing. Jesús Serna Barella
Director General

C.P. Alma Nelly Garza Saldaña
Jefe del departamento de Contabilidad

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

NO APLICA

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Finanzas proporciona del recurso estatal el presupuesto de egresos para gasto corriente, Del importe del anteproyecto de egresos solicitado por \$ 31'764,675.00, se otorga a través de oficio No. 3022001/5740/2016 disponibilidad del presupuesto de egresos al ITIFE para el año 2016 por un monto de \$30'306,163.85, resulta una disminución en el presupuesto solicitado de \$ 1'418,511.15 en los capítulos 1000 y 2000. Además el Instituto recibe ingresos por concepto de certificación de la infraestructura.

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

A partir de diciembre de 2015 se recibe recurso para el Programa Escuelas al Cien, convenio de coordinación y colaboración para la potenciación de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, que celebran por una parte el gobierno federal, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría de Educación Pública, el INIFED y por la otra parte el Gobierno del Estado y el ITIFE. Para pago de anticipos y estimaciones.

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

Para su funcionamiento, el instituto cuenta con los siguientes órganos

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

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

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

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

Administra los recursos con apego a las disposiciones jurídicas aplicables.

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

Ejercicio Fiscal correspondiente de enero a Septiembre de 2016.

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

Consideraciones fiscales:

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

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

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

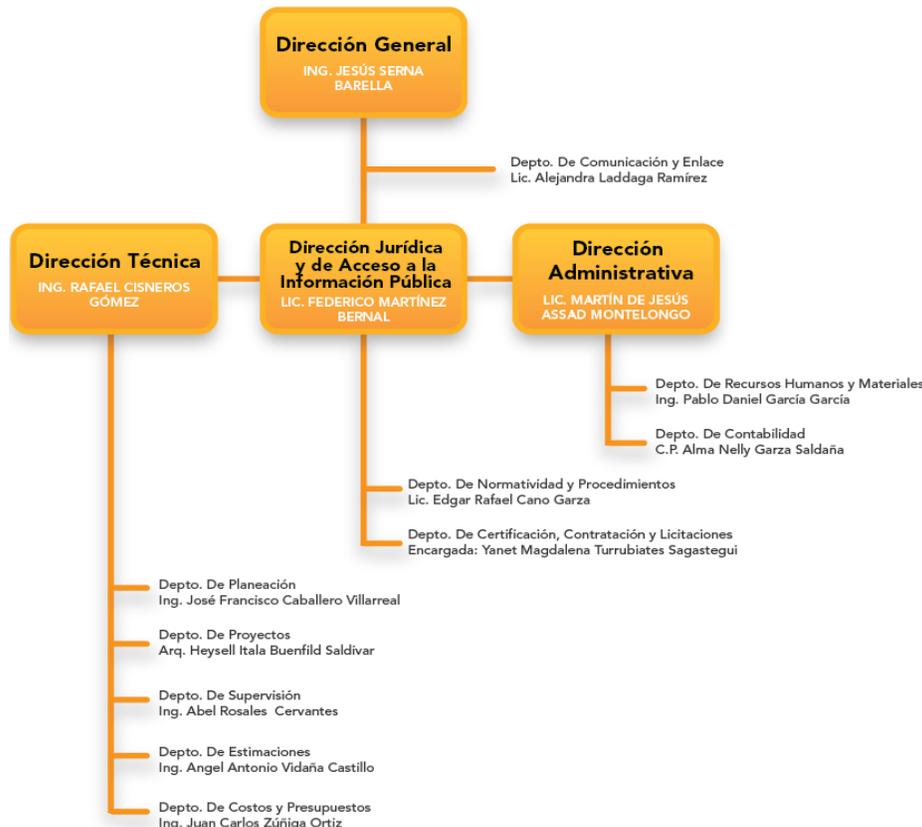
Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

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

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

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

Estructura organizacional básica



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

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

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El instituto cuenta con patrimonio donado por el Comité Administrador del Programa de Construcción de Escuelas que a su vez lo recibió del CAPFCE (Federal), por lo tanto a la fecha el Itife cuenta con bienes en su patrimonio en uso registrados a su valor histórico, bienes donados por Patrimonio Estatal y propios. Se creó el comité interno para el registro y valoración del patrimonio del organismo de acuerdo a lo dispuesto por la CONAC, a partir del cual se realizaron actas para la baja de bienes inservibles, bienes controlables, bienes considerados como gastos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

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

Se contaba con algunos bienes en comodato en uso comprados por la Secretaría de Finanzas, los cuales ya se encuentran incorporados al patrimonio. Después de haber llevado a cabo la revaloración de bienes se registrará contablemente el valor otorgado en acta.

De acuerdo con los lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al Cien) publicados en el DOF el 29 de febrero de 2016, el Consejo Nacional de Armonización Contable establece los registros contables y presupuestarios de las operaciones que corresponden en nuestro caso como Organismo Responsable de la INFE para el pago de las obligaciones del Programa Escuelas al Cien.

a.1) Se registra como cargo a la cuenta 1116 Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, y abono a la cuenta 2162 Fondos en Administración a Corto plazo. Así se ve reflejado en el activo el saldo de la cuenta bancaria para recibir el recurso y el total del recurso recibido para pago de estimaciones y anticipo, hasta que, finiquitados los contratos con acta de entrega recepción se cancele el pasivo.

a.2) Por los desembolsos derivados de la ejecución de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al Cien. Se registra como cargo a la cuenta 1194 Adquisición con Fondos de terceros y abono a la cuenta 1116 Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración. Refleja el importe de los anticipos y estimaciones pagados de este Programa.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

INGRESOS POR CERTIFICACIONES RECAUDADOS POR LA SECRETARIA DE FINANZAS

TRANSFERIDOS A CUENTA
 BANCARIA DEL ITIFE

PERIODO SELECCIONADO DEL 01-jul-2016 AL 30-sep-2016

Fecha	No Póliza / Concepto por Póliza	Importe
4223-04 --> Ingresos propios		119,466.68
10/08/2016	P00707 / SUBS. INGRESOS PROPIOS JUNIO 2016 REC. 6	280.40
10/08/2016	P00708 / SUBS. INGRESOS PROPIOS JUNIO 2016 REC. 6	13,615.84
10/08/2016	P00709 / SUBS. INGRESOS PROPIOS JUNIO 2016 REC. 6	3,750.00
16/08/2016	P00808 / SUBS. INGRESOS PROPIOS ABRIL 2016 REC. 6	68,039.00
16/08/2016	P00809 / SUBS. INGRESOS PROPIOS MAYO REC. 675	23,607.68
16/08/2016	P00811 / SUBS. INGRESOS PROPIOS MAYO 2016 REC. 67	4,438.84
06/09/2016	P00972 / SUBS. INGRESOS PROPIOS JUL.16 REC. 688	5,734.92

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno.

16. Partes Relacionadas

No aplica

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