

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. EFECTIVO

El fondo revolvente para gastos menores utilizados durante el ejercicio fue de \$ 10,000.00, el cual fue asignado a Alejandra María Crespo de la Rosa, mismo que ya fue reintegrado de acuerdo con la política interna de este organismo.

2.- EQUIVALENTES

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>Bancos</b>	<b>51,099,243</b>
Banorte 062993257-9 Gasto Corriente	25,747
Banorte 062993281-4 Proyectos	0
Banorte 069943758-1 Fonden	44,904
Banorte 0878601981 Diagnostico de la IFE	21,582
Banorte 0878601972 INIFED Gastos Operación	835,208
Banorte 0277136497 I.S.P.T.	202,018
Santander 65504973609	611,628
Banorte 0592674160 Gasto Corriente Cap 1000	792,425
Banorte 0592674179 Gasto Corriente Cap 2000	206,520
Banorte 0592674188 Gasto Corriente Cap 3000	35,063
Santander 18000069873 Gratificaciones	298,106
Banorte 0596065373 Proyectos 2018	380,153
Banorte 1038459657 Fortalecimiento Financiero 4	1
Banorte 0322579266 FAM Básico	18,483
Banorte 0322579181 FAM Medio Superior	1,781
Banorte 0322579172 FAM Superior	2,427
Banorte 0592674021 FAM Básico 2018	21,074
Banorte 0592674030 FAM Media Superior 2018	20,066
Banorte 0592674049 FAM Superior 2018	19,088
Banorte 1017149195 FAM Remanentes 2018	47,562,969



INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)</b>	<b>86,314,942</b>
Contrato 0592674021 FAM Básico 2018	67,338,164
Contrato 0592674030 FAM Media Superior 2018	4,359,315
Contrato 0592674049 FAM Superior 2018	14,617,463
<b>Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración</b>	<b>27,539,145</b>
Banorte 0405050248 Escuelas Al Cien	26,735,768
Banorte 0496718359 Escuelas Al Cien SEDENA	803,377
<b>TOTAL DE EQUIVALENTES</b>	<b>\$164,953,330</b>

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

A)

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo</b>	<b>890,747</b>
Subsidio al Empleo	1,762
Subsidios Y Subvenciones	888,985
	0
<b>Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo</b>	<b>63,055</b>
Personal ITIFE	-19,949
Remigio Rodríguez Rosales	2,519
Marco Gutiérrez Zúñiga	-43
Oscar Zertuche Rodríguez	752
Abel Rosales Cervantes	326
Juan A. González Castillo	2,306
Miguel Gatica Reyes	-42
Pedro Yépez Amaya	656
Fabián Díaz Mata	6,043



DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Francisco A. Carrera De La Fuente	420
Juan De La F. Mandujano	760
Edgar Ramón Escobar Rodríguez	315
Karla Elisa Portales Castillo	384
José Manuel Castillo Jaramillo	3,103
Luis Montantes Vargas	1,497
Abelardo García Vázquez	950
José Augusto Torres Ávila	5,318
José Manuel González Ramírez	-61
Rene González Sandoval	24,366
José Felipe Núñez Tamez	7,049
Jaime Alberto Vázquez García	-80
Ricardo Espiricueta Alfaro	354
Jhon Orlando Gómez Martínez	83
Julio Cesar Colima Goytortua	15,193
Felipe Rivera Domínguez	435
Víctor Manuel Jaramillo Guevará	1,349
Alejandra María Crespo De La Rosa	5,270
Jorge Luis Meza Alonso	342
Blanca Nelly Zapata Tovar	2,057
Gabriel Garza Medellín	764
María Del Carmen Torres Maldonado	619

<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 953,802</b>
---	-------------------

B)

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Anticipo A Contratistas Por Obras Públicas A Corto Plazo	
Escuelas Al Cien	255,213
José Bernabé Ochoa Vélez	255,213



INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>FAM Básico</b>	<b>17,927,000</b>
Bralde Construcciones, S.A. de C.V.	425,183
Constructora Adela, S.A. de C.V.	395,078
Hugo Servando Garza Cavazos	286,948
Luis Alberto González Cruz	190,996
Soluciones Inteligentes De Construcción, S.A. de C.V.	763,334
Teodoro Ismael Gallardo Saldaña	283,193
Terracerías Y Urbanismos Revi, S.A de C.V.	276,502
Jesús Cobos Suarez	753,470
Guillermo Vázquez López	794,416
Proyectos Y Servicios De Burgos, S.A. de C.V.	379,282
Kawac Construcciones, S.A. de C.V.	562,834
Estudios Y Proyectos Constructivos SA de CV	860,818
Carlos Arturo Acebo Muñoz	221,667
Grupo Rmp, S.A. de C.V.	3,045,331
Linema, S.A. de C.V.	698,745
Edgar Edén García Roel	450,112
Constructora Grupo Solar, S.A.	1,038,739
Edresth SA de CV	728,846
Servicios Comerciales Y De Construcción San Francisco, S.A. de C.V.	915,854
Gacebo SA de CV	1,000
Luis Fausto Pérez Lavín	130,914
Hawach Robles Construcciones, S.A. de C.V.	943,028
Servicios Especializados Marcan, S.A. de C.V.	421,569
Comercializadora De Equipos Y Válvulas Industriales Del Bravo, S.A de C.V.	167,702
Alejandro León Ortiz Fresnillo	267,946
Proyectos Ejecutivos Del Golfo, S.A. de C.V.	18,359
Avalos Reyes Constructora, S.A. de C.V.	1,081,909
C.A.A.P. Del Noreste, S.A. de C.V.	602,229
Block Victoria, S.A. de C.V.	984,033
Luis Alberto González Cruz	236,964



DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>FAM Remanente 2018</b>	<b>1,978,313</b>
Vicente Muela Parga	986,046
Carlos Arturo Acevo Muñoz	127,067
Comercializadora Sigo, S.A. De C.V	251,442
Francisco Serna Juárez	168,385
Pefabricados de Acero, S.A DE C.V.	445,373
<b>FAM Superior 2018</b>	<b>5,391,375</b>
Comercializadora Sigo, S.A. De C.V	5,391,375

<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>25,551,902</b>
--	-------------------

Los contratos de los anticipos relacionados son de obras que se ejecutan en un plazo mínimo de 90 y máximo de 180 días.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En Almacén de Materiales se cuenta con un saldo de \$181,482.

Inversiones Financieras

No se cuenta con Inversiones Financieras de largo plazo, ni administradas por Fideicomisos,

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>126,985,913</b>

<b>TERRENOS</b>	<b>17,558,200</b>
-----------------	-------------------

<b>EDIFICIOS</b>	<b>13,364,143</b>
EDIFICIO HABITACIONAL	13,085,000
EDIFICIOS NO HABITACIONALES TRANSFERIBLES FAM REMANENTES	279,143

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Obra 18-2565-01 Jardín de Niños Valentín Govela	
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	<b>96,063,570</b>
<i>Edificación no Habitacional en Proceso</i>	<i>84,034,171</i>
<i>Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso</i>	<i>12,029,399</i>
<b>FAM 17 OBRA TRANSFERIBLE</b>	
OBRA RP-17-2281-01	131,668
OBRA 17-2286-01	117,449
OBRA 17-2287-01-B	214,244
OBRA RP-17-2290-01	1,138,509
OBRA RP-17-2291-01	1,102,860
OBRA RP-17-2292-01	1,812,903
OBRA RP-17-2430-01	196,585
OBRA 17-2438-01-A	80,326
OBRA RP-17-2439-01	46,558
OBRA RP-17-2440-01	44,110
OBRA 17-2441-01	44,110
OBRA RP-17-2442-01	1,676,145
OBRA RP-17-2508-01-A	648,052
OBRA RP-17-2509-01-B	33,052
OBRA RP-17-2510-01	1,696,972
OBRA 17-2833-01	76,402
OBRA RP-17-2864-01	872,348
OBRA RP-17-2887-01	616,337
OBRA RP-17-2996-01	94,516
OBRA RP-17-3095-01	1,289,551
OBRA RP-17-3206-01	96,702

<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>8,905,647</b>
-----------------------	------------------

<i>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</i>	<i>2,451,308</i>
Muebles de Oficina y Estantería	375,678
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,915,151
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	160,479



DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>70,916</b>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	14,790
Cámaras Fotográficas y de Video	56,126
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>5,192,893</b>
Vehículos y Equipo de Transporte	5,192,893
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>1,190,530</b>
Maquinaria y Equipo Agropecuario	89,900
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	460,744
Equipo de comunicación y telecomunicación	539,543
Herramientas y máquinas-herramienta	15,760
Otros Equipos	84,583
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>188,015</b>
Software	188,015
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$136,079,575</b>

Estimaciones y Deterioros  
Otros Activos

Otros activos circulantes

Adquisición con Fondo de terceros, su saldo se integra de los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al Cien que asciende a \$ 357,026,525.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento ( a corto y a largo plazo)

Corto Plazo



INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

DESCRIPCION	VENCIMIENTO	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>enero 2019</b>	<b>506,609</b>
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>1,475,984</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP		
Auto Refaccionaria El 5 Carrera SA de CV	enero 2019	32,744
Arquitector SA de CV	enero 2019	44,660
American Travel SA de CV	enero 2019	3,955
Comercializadora Daez SA de CV	enero 2019	1,440
Comisión Municipal de Agua Potable	enero 2019	2,370
Comercial Papelera De Victoria SA de CV	enero 2019	23,066
Comidas Tamaulipecas	enero 2019	13,337
Venancio Cruz Vargas	enero 2019	1,740
Cesar Garrocho Estrello	enero 2019	3,956
Jesús Alberto De La Garza Vázquez	enero 2019	8,594
Grupo Betaca	enero 2019	14,152
José Fermín Guevara Cortina	enero 2019	6,487
IPSET	enero 2019	300
José Silvano Vega Lara	enero 2019	10,275
Secretaria De Hacienda	enero 2019	61,105
Gabriel Garza Medellín	enero 2019	100,159
Officce Depot	enero 2019	5,270
Manuel Alejandro Braña Ruiz	enero 2019	3,353
Centro Llantero Garza, S.A. de C.V.	enero 2019	180
Luis Fausto Pérez Lavín	enero 2019	511,066
Juan Ángel Rivera Avhazarreta	enero 2019	1,867
Casa Editora 5	enero 2019	1,276
Secretaria De Finanzas	enero 2019	105,551
Zero del Ediciones	enero 2019	13,920
TECNOLOGIA Y SUMINISTROS DEL GOLFO S.A. DE C.V.	enero 2019	498,913
PERIODISTICA DEL SOL DE TAMPICO, S.A. DE C.V.	enero 2019	6,248
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>184,933</b>
RETENCION I.S.R.	enero 2019	72,919
I.S.P.T.	enero 2019	112,014

**ITIFE**  
 INSTITUTO TAMAULIPECO  
 DE INFRAESTRUCTURA  
 FISICA EDUCATIVA  
 DIRECCIÓN  
 ADMINISTRATIVA



DESCRIPCION	VENCIMIENTO	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
<b>FONDEN</b>		<b>24,884</b>
ICIC- FONDEN	enero 2019	16,259
CONTRALORIA GUBERNAMENTAL- FONDEN	enero 2019	8,625
<b>PROY. EJEC. ESTUDIOS MECANICOS DE SUELOS</b>		<b>360</b>
CONTRALORIA PROYECTOS	enero 2019	360
<b>OTROS</b>		<b>858,453</b>
5 AL MILLAR ESCUELAS AL CIEN CONTRALORIA	enero 2019	729,950
5 AL MILLAR FAM BASICO	enero 2019	-2,915
5 AL MILLAR FAM BASICO 2018	enero 2019	45,585
5 AL MILLAR FAM REMANENTES 2018	enero 2019	15,400
5 AL MILLAR ESC AL CIEN-UAT	enero 2019	70,433

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>72,923</b>
INIFED 2% ESCUELAS AL CIEN GTO OPER Y SUPER	enero 2019	48,162
2 AL MILLAR FAM BASICO 2018	enero 2019	18,234
2 AL MILLAR FAM REMANENTES 2018	enero 2019	6,160
2 AL MILLAR FAM BASICO	enero 2019	-1,166
2 AL MILLAR FAM MEDIO SUPERIOR	enero 2019	1,533

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		




2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

Fondos Y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración:

El Saldo asciende a **\$378,360,747** del registro de las transferencias recibidas del Fideicomiso de BANOBRAS del Programa de Escuelas al Cien registrado de acuerdo a los lineamientos del Programa publicados en la Normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) "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), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de Febrero del 2016".

3. El ITIFE no cuenta con Pasivo No Circulante.



**INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

**Ingresos de Gestión:** Se enumeran los principales concepto de ingresos que integran el saldo de Ingresos del estado de Actividades:

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Ingresos de Gestión	168,205
<b>INGRESOS POR INTERESES Y PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN :</b>	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,352,501
Participaciones y Aportaciones	
- Intereses FAM	2,990,347
- Programa Escuelas al Cien	5,362,154
<b>INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :</b>	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	228,195,814
Participaciones y Aportaciones	198,141,376
- Fondo de aportaciones FAM y Remanentes	198,141,376
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	30,054,438
- Participaciones Gasto Corriente	28,269,952
- Participaciones Proyectos	1,025,000
- Ingresos Propios	381,892
- Fortalecimiento Financiero	377,594
Otros Ingresos y Beneficios	66,619
<b>Total De Ingresos</b>	<b>\$236,783,139</b>



**Gastos y Otras Pérdidas:** Se detallan los principales saldos que componen la cuenta de gastos del Estado de Actividades:

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	35,741,747
Servicios Personales	23,663,209
DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Materiales y Suministros	2,714,244
Servicios Generales	9,364,294
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	23,877,905
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	23,877,905
Participaciones y Aportaciones	0
<b>Total De Gastos</b>	<b>\$ 59,619,652</b>

Los gastos más significativos corresponden a pago de Servicios Personales que representa 66 % del gasto corriente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En cuanto a este rubro, el Patrimonio se afectó significativamente por los siguientes conceptos:

- a) Por el traspaso del Resultado del Ejercicio Generado del año 2017 al Resultado de Ejercicios Anteriores
- b) Por el reintegro a la Tesorería de la Federación por concepto de capital y rendimientos financieros del Programa FAM 2017 en sus tres componentes ( Básico, Media Superior y Superior) por un importe de \$ 5,248,771
- c) Y por la cancelación de cheques de acuerdo al artículo 191 y 192 de la Ley de Título y Operaciones de Crédito por el monto de \$ 97,880

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
Resultado del Ejercicio 2017 (a)	89,797,380
Reintegro a la Tesorería (b)	-5,248,771
Cheques cancelados (c)	97,880
<b>VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$84,646,489</b>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	51,099,243	87,038,315
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	86,314,942	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros ( Escuelas al Cien)	27,539,145	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>164,953,330</b>	<b>87,038,315</b>



- 2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles :

Las adquisiciones suman un importe de \$590,908 con gasto corriente \$13,920, Proyecto Estatal 2018 491,113 y adquirido con Presupuesto Federal al 100 %, \$85,875.

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	177,590,626	84,861,494
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Otras partidas	66,619	89,935
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Cuentas por cobrar	888,985	(0)
Otras partidas	(0)	(3412)
Partidas por ejercer	(1,382,743)	(587,886)
Partidas extraordinarias	(0)	5,437,249
<b>Liquidez después de rubros extraordinarios</b>	<b>\$177,163,487</b>	<b>\$89,797,380</b>

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

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018  
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		236,716,520
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		66,619
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	66,619	



*J*

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Diciembre del 2018 (Cifras en pesos)		
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>236,783,139</b>

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 (Cifras en pesos)		
---	--	--

<b>1.- Total de Egresos ( Presupuestarios no contables</b>	<b>155,220,095</b>
--	--------------------

<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>95,600,443</b>
Mobiliario y equipo de administración	99,795	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	491,113	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	95,009,535	



INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2018 (Cifras en pesos)		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>59,619,652</b>

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

**DIRECTOR GENERAL**  
I.M.N. GERMÁN PACHECO DÍAZ

**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**  
C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA

**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
C.P LUCIA MALDONADO HERNÁNDEZ



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN: Sin afectación

**LEY DE INGRESOS**

811. LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$176,100,144
812. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$86,211,375
813. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$146,827,750
814. LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$236,716,519
815. LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$235,827,535

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

821. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$176,100,144
822. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 1,945,763
823. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$146,827,750
824. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$320,982,131
825. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$155,220,095
826. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$153,346,238
827. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$153,346,238



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

DIRECTOR GENERAL  
I.M.N. GERMÁN PACHECO DÍAZ

DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
C.P LUCIA MALDONADO HERNÁNDEZ

**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 más 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. Además el Instituto recibe ingresos por concepto de certificación de la infraestructura educativa del Estado.



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, derivado del 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 la ejecución de los proyectos de infraestructura previamente aprobados por el INIFED.

A través de la Secretaría de Finanzas desde Agosto del 2017, se empezaron a recibir recursos provenientes de la federación del Fondo de Aportaciones Múltiples, en sus tres niveles (Básico, Medio Superior y Superior) destinado a la infraestructura educativa. Para pago de anticipos y estimaciones.

3. Autorización e Historia

Con fecha 12 de Diciembre de 2008 el Honorable Congreso del Estado, Sexagésima Legislatura del Congreso 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 Diciembre del mismo la Ley de Infraestructura Física Educativa para el Estado de Tamaulipas, publicándose en el Periódico Oficial del Estado el 7 de julio de 2009.

4. Organización y Objeto Social

Para su funcionamiento, el Instituto cuenta con los siguientes órganos

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized letter 'J'.



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

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

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

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.

- b) Administra los recursos con apego a las disposiciones jurídicas aplicables.
- c) Ejercicio Fiscal correspondiente de Enero a Diciembre de 2018.

A informar a esta Auditoría Superior del Estado Trimestre de Septiembre a Diciembre del 2018

d) 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.

e) 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.

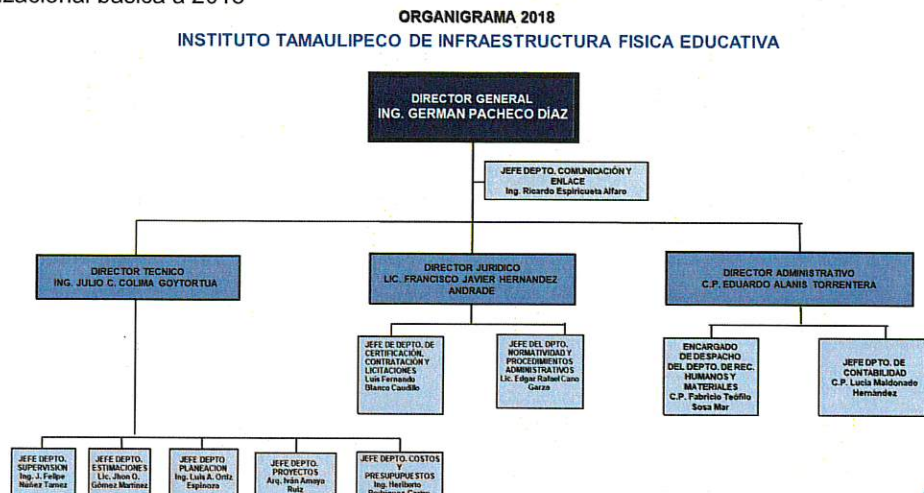
Presentar la declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

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

f) Estructura organizacional básica a 2018



- g) El Instituto no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Sus operaciones están cuantificadas en términos monetarios y se registran aplicando las 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.

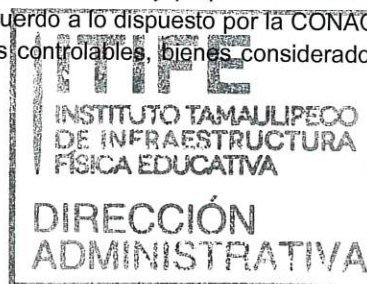
Se registran las operaciones de acuerdo a los momentos contables del ingreso y del gasto.

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 EN EL EJERCICIO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS TRANSFERIDOS A CUENTA BANCARIA DEL ITIFE**

DESCRIPCION	SALDOS AL 4TO. TRIMESTRE DEL 2018
<b>INGRESOS RECAUDADOS</b>	
Ingresos de Gestión	168,205
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	235,659,330
Participaciones y Aportaciones	206,493,877
- Fondo de aportaciones FAM y Remanentes	198,141,376
- Intereses FAM	2,990,347
- Programa Escuelas al Cien	5,362,154
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,165,453
- Participaciones Gasto Corriente	27,933,576
- Participaciones Proyectos	525,000
- Ingresos Propios	329,283
- Fortalecimiento Financiero	377,594
Otros Ingresos y Beneficios	66,619
<b>Total De Ingresos Recaudados</b>	<b>\$235,894,154</b>
<b>INGRESOS DEVENGADOS NO RECAUDADOS</b>	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$888,985
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$888,985

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

- Participaciones Gasto Corriente	336,375
- Participaciones Proyectos	500,000
- Ingresos Propios	52,610
<b>Total De Ingresos Devengados no Recaudados</b>	<b>\$888,985</b>
<b>Total De Ingresos Propios</b>	<b>\$236,783,139</b>

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 son responsabilidad del emisor

**DIRECTOR GENERAL**  
**I.M.N. GERMÁN PACHECO DÍAZ**

**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**  
**C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA**

**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**C.P LUCIA MALDONADO HERNÁNDEZ**