



INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. CUENTA INTEGRADA POR EFECTIVO, UTILIZADA COMO FONDO REVOLVENTE PARA GASTOS DE OPERACION. BANCOS, INVERSIONES TEMPORALES, FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA, (FONDEN Y SUS PROGRAMAS, ESTAS PARTIDAS SE CANCELAN CONTRA LOS PAGOS DE ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ADEFAS) . Y LOS DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA (DE ACUERDO AL DOCUMENTO DEL CONAC PARA REGISTRAR EL PROGRAMA DE ESCUELAS AL CIEN, RECURSOS FINANCIEROS QUE PROVIENEN DE UN FIDEICOMISO DEL FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES).

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE                                                  |                | IMPORTE               |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| EFFECTIVO                                                                |                | 20,750.00             |
| CAJA                                                                     | 10,750.00      |                       |
| FONDO FIJO DE CAJA                                                       | 10,000.00      |                       |
| BANCOS/ DEPENDENCIAS                                                     |                | 215,251,562.72        |
| GASTOS OPERATIVOS                                                        | 949,747.59     |                       |
| FAM                                                                      | 122,802,929.64 |                       |
| CONVENIOS                                                                | 89,886,227.51  |                       |
| FONDEN                                                                   | 1,612,657.98   |                       |
| INVERSIONES TEMPORALES                                                   |                | 367,560,896.50        |
| FAM                                                                      | 317,357,158.31 |                       |
| CONVENIOS                                                                | 45,478,740.93  |                       |
| FONDEN                                                                   | 4,724,997.26   |                       |
| FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA                                          |                | 109,291,820.70        |
| RECURSOS PENDIENTES DE LIBERAR SEFINA (FAM EJERCICIOS 2005 A 2010)       | 757,121.69     |                       |
| RECURSOS PENDIENTES DE LIBERAR SEFINA (CONVENIOS EJERCICIOS 2008 A 2010) | 7,341,830.67   |                       |
| FONDEN EVENTOS 2011 Y POSTERIORES                                        | 101,192,868.34 |                       |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMON.                   |                | 5,119,322.85          |
| <b>TOTAL</b>                                                             |                | <b>697,244,352.77</b> |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

2. ESTA CUENTA INTEGRADA POR DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO DE LOS DISTINTOS PROGRAMAS POR GASTOS A COMPROBAR , PRESTAMOS A CONTRATISTAS PROVEEDORES (EFECTUADOS EN ADMINISTRACIONES ANTERIORES Y QUE NO SE HAN RECUPERADO SE ESTAN HACIENDO LAS GESTIONES NECESARIAS PARA SU RECUPERACION VIA LEGAL) Y PRESTAMOS ENTRE PROGRAMAS EN EL CASO FAFEF, GASTOS, OPERATIVOS Y ESCUELAS AL CIEN

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | IMPORTE                |
|--------------------------------------------|------------------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 8,858,625.66           |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>\$ 8,858,625.66</b> |



# INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



## DESGLOSE DE LOS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | IMPORTE                |
|--------------------------------------------|------------------------|
| SEFINA                                     | 1,006,413.22           |
| ESCUELAS AL CIEN                           | 42,787.15              |
| BARUC HASHEM ADONAI, S.A. DE C.V.          | 843,974.53             |
| BARUC HASHEM ADONAI, S.A. DE C.V.          | 700,000.00             |
| MAURICIO SANCHEZ SANCHEZ                   | 3,000.00               |
| MAR-AR INGENIEROS, S.A. DE C.V.            | 103,620.08             |
| AEREA MOTRIZ, S.A. DE C.V.                 | 5,403.00               |
| ESCUELAS AL CIEN CTA. 65505391821          | 2,822,000.00           |
| GASTOS OPERATIVOS 2015 CTA. 65504818705    | 87,500.00              |
| GASTOS OPERATIVOS 2016 CTA. 65505388686    | 1,139,500.00           |
| FONDO CONCURSABLE EDUC, MEDIA SUP. 2014    | 29,718.19              |
| PROGRAMA REFORMA EDUCATIVA                 | 13,234.24              |
| JOSE GUADALUPE HERNANDEZ SANCHEZ           | 300,000.00             |
| ADOLFO SERNA NOGUEDA                       | 1,439,393.36           |
| GASTOS OPERATIVOS 2016                     | 160,000.00             |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>\$ 8,696,543.77</b> |

| DEUDORES POR GASTOS A COMPROBAR   | IMPORTE   |
|-----------------------------------|-----------|
| ALFREDO CARLOS GONZALEZ RODRIGUEZ | 5,885.00  |
| HERON ROMERO SAUCEDO              | 8,805.00  |
| FELIPE RAFAEL LOPEZ DOMINGUEZ     | 1,775.00  |
| GUILLERMO CHAVELAS GOMEZ          | 312.38    |
| DAGOBERTO JAVIER MORALES CALVO    | 10.00     |
| ABRAHAM CHAVEZ ROMERO             | 3,112.00  |
| LEIBNIZ JIMENEZ DE LA CRUZ        | 11,222.00 |
| CANDIDO BERNAL HERNANDEZ          | 1,563.00  |
| SIMON NAJERA NAVA                 | 219.00    |
| RICARDO ROLDAN REYES              | 8,133.00  |
| RUTILO CASTILLO CUENCA            | 219.00    |
| GABRIEL VILLANUEVA CASARRUBIAS    | 10,320.00 |
| ROSMEL NAVARRETE UREÑA            | 438.00    |
| ANTONIO TAPIA HERNANDEZ           | 505.00    |
| EUDOXIO GUTIERREZ FLORES          | 698.00    |
| BEISSER FACUNDO AVILA PIEDRA      | 62.00     |
| PABLO REBOLLEDO FLORES            | 15,558.00 |
| HUGO ALFREDO GARCIA MIRANDA       | 153.00    |
| SANDY LOZANO ROMERO               | 200.00    |
| BENJAMIN GUINTO NAVA              | 16,669.00 |
| JUAN MARTIN LUQUIN JIMENEZ        | 46,435.00 |
| JORGE ALBERTO MEZA LEYVA          | 19.00     |
| VICTOR FRANCISCO VIGURI GAMBOA    | 322.00    |
| OSCAR QUIROZ GONZALEZ             | 1,384.00  |
| OSCAR CHAVEZ BAUTISTA             | 355.01    |
| ABRAHAM CASTILLO MALDONADO        | 23.00     |



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| VICTOR HUGO CALVO HERNANDEZ      | 153.00               |
| JULIO CESAR GARCIA HERNANDEZ     | 185.00               |
| OSCAR DANIEL AGUILAR CRUZ        | 9,099.00             |
| JEREMIAS OCAMPO PABLO            | 2,711.00             |
| JUAN ANTONIO VILLANUEVA AGUILLON | 4,073.00             |
| URIEL IGNACIO VALENTE GARCIA     | 8.00                 |
| JOSE ALEJANDRO SALVADOR SANTOS   | 165.50               |
| MIGUEL ANGEL MARTINEZ CASTULO    | 252.00               |
| NAHUM LOPEZ RIVERA               | 613.00               |
| MARIO ALBERTO NAVA CLEMENTE      | 26.00                |
| JOSE LUIS PARDO POLCO            | 223.00               |
| IVAN ROSAS CARMONA               | 8,015.00             |
| LUIS ANGEL GUTIERREZ FLORES      | 49.00                |
| PEDRO ALBERTO PATRON RODRIGUEZ   | 127.00               |
| VICTOR MANUEL MEDINA RENDON      | 1,846.00             |
| JESUS MANCILLA CALDERON          | 140.00               |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>\$ 162,081.89</b> |

### DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

3. IMPORTE INTEGRADO POR ANTICIPO A PROVEEDORES EN BIENES, SERVICIOS Y CONTRATISTAS DE OBRA PUBLICA, LOS CUALES RECIBEN ANTICIPO SOBRE CONTRATOS DE PREFABRICADOS, MOBILIARIO Y OBRA PUBLICA, EN LOS PORCENTAJES QUE MARQUE EL CONTRATO FIRMADO, ( **SE ANALIZA LA INFORMACION POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**)

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                                     | IMPORTE                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 1,761,973.45             |
| ANTICIPOS A CONTRATISTAS                                                                  | 169,626,847.67           |
| <b>TOTAL</b>                                                                              | <b>\$ 171,388,821.12</b> |

| ANTICIPO A PROVEEDORES                               | IMPORTE                |
|------------------------------------------------------|------------------------|
| PREFABRICADOS Y AISLAMIENTOS TERMICOS, S, A. DE C.V. | 0.02                   |
| CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA TIREXA, S.A DE C.V.      | 1,225,874.15           |
| ROBERTO CARLOS JAIMES SALDAÑA                        | 536,099.28             |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>\$ 1,761,973.45</b> |

| ANTICIPO A CONTRATISTAS                  | IMPORTE       |
|------------------------------------------|---------------|
| FAM BASICO FISM 2008 RAMO XXXII          | 24,218.29     |
| FAM BASICO 2010                          | 90.00         |
| FAM 2011 (RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2011) | 772,337.70    |
| PROGRAMA FAM BASICO 2013                 | - 54.01       |
| FAM SUPERIOR 2013                        | 2,380,179.19  |
| FAM BASICO 2014                          | 3,849,780.13  |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2014                  | 186,443.75    |
| FAM SUPERIOR 2014                        | 7,641,168.12  |
| FAM BASICO 2015                          | 10,940,742.15 |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2015                  | 198,205.81    |
| FAM SUPERIOR 2015                        | 7,044,598.39  |
| CONVENIO FAM BASICO 2016-FAISM           | 319,138.18    |
| FAM BASICO 2016                          | 22,673,590.65 |



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                                                                                      |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| PROYECTO PARA LA AMPLIACION DE LA OFERTA EDUCATIVA 2013                              | 1,221,772.18             |
| FONDO CONCURSABLE DE LA INVERSION EN INF.P/ LA EDUC. MEDIA SUPERIOR 2013             | 80,978.89                |
| FAFEF 2014 (FONDO DE APORT. P/EL FORTALEC DE ENT.FEDERATIVAS PROEXO 2014             | 175,778.27               |
| PROEXO 2014                                                                          | 529,745.85               |
| PROEXO 2015                                                                          | 5,587,304.80             |
| FONDO CONCURSABLE DELA INVERSION EN INF.P/ LA EDUC. MEDIA SUPERIOR                   | 817,891.65               |
| FONDO CONCURSABLE DE INVERSION EN INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACION MEDIA SUPERIOR 2015 | 1,857,385.96             |
| FAFEF (FINANCIAMIENTOS 2014)                                                         | 967,337.68               |
| FAFEF (RENDIMIENTOS 2014)                                                            | 473,894.62               |
| FAFEF 2015                                                                           | 624,912.39               |
| FONDO REGIONAL 2015                                                                  | 162,975.83               |
| FONDO REGIONAL 2016                                                                  | 4,131,673.61             |
| H. AYUNTAMIENTOS                                                                     | 340,082.80               |
| CONVENIO CON EL INSTITUTO TECNOLOGICO DE LA COSTA GRANDE                             | 584,873.95               |
| PROGRAMA E047 DISEÑO,CONST.CONSLT.Y EVALUAC. DE LA INF.EDUC.2010                     | 93,579.83                |
| E047 DISEÑO CONSTRUCCION CONSULTORIA Y EVALUACION                                    | 35,084.75                |
| IED FONDEN 2012 SISMO DEL 20 DE MARZO DE 2012 (REPLICAS) EN 29 MPIO. DE GUERRERO     | 41,188.78                |
| ACUERDO SE.149.02 SISMO 20 DE MARZO/2012 EN 29 MPIO. DEL ESTADO.FONDEN               | 3,059,602.60             |
| APOYOS FINANCIEROS NO REGULARIZABLE 2013                                             | 17,291.96                |
| PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN                                                            | 92,793,052.92            |
| <b>TOTAL</b>                                                                         | <b>\$ 169,626,847.67</b> |

### ALMACENES

4. LA CUENTA ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO, ESTA INTEGRADA POR LOS CONCEPTOS: PREFABRICADO, MOBILIARIO Y EQUIPO; MATERIAL QUE SE ENTREGA, AL CONTRATISTA TERMINADA LA OBRA CIVIL, PARA SU SUMINISTRO E INSTALACION, (REPORTE POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO).

| CONCEPTO            | IMPORTE                 |
|---------------------|-------------------------|
| PREFABRICADO        | 5,013,060.50            |
| MOBILIARIO Y EQUIPO | 9,665,272.74            |
| <b>TOTAL</b>        | <b>\$ 14,678,333.24</b> |

### ANALISIS DE LA CUENTA PREFABRICADOS POR PROGRAMA:

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| <b>FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES</b> | <b>1,627,837.16</b> |
| FAM BASICO 2013                        | 385,069.26          |
| FAM BASICO 2014                        | 135,191.12          |
| FAM BASICO 2015                        | 1,050,061.62        |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2015                | 57,515.16           |
| <b>CONVENIOS:</b>                      | <b>3,003,797.76</b> |
| FONDO REGIONAL 2013                    | 513,390.64          |
| FONDO REGIONAL 2014                    | 61,774.80           |
| FONDO REGIONAL 2015                    | 65,806.80           |



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                            |              |                        |
|----------------------------|--------------|------------------------|
| FONDO CONCURSABLE          |              |                        |
| MEDIA SUPERIOR 2014        | 204,194.07   |                        |
| FISE 2013                  | 16,100.20    |                        |
| PROGRAMA                   |              |                        |
| COMPLEMENTARIO 2015        | 2,142,531.25 |                        |
| <b>ESCUELAS AL CIEN:</b>   |              | <b>381,425.58</b>      |
| ESCUELAS AL CIEN 2015      | 32,654.59    |                        |
| ESCUELAS AL CIEN 2016      | 348,770.99   |                        |
| <b>SUMAN PREFABRICADOS</b> |              | <b>\$ 5,013,060.50</b> |

### ANALISIS DE LA CUENTA MOBILIARIO Y EQUIPO POR PROGRAMA:

|                                        |              |                        |
|----------------------------------------|--------------|------------------------|
| <b>FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES</b> |              | <b>4,183,234.08</b>    |
| FAM BASICO 2013                        | 1,005,787.13 |                        |
| FAM BASICO 2014                        | 403,791.72   |                        |
| FAM BASICO 2015                        | 2,660,283.02 |                        |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2015                | 113,372.21   |                        |
| <b>CONVENIOS</b>                       |              | <b>1,701,546.73</b>    |
| FONDO REGIONAL 2014                    | 134,817.03   |                        |
| PROGRAMA                               |              |                        |
| COMPLEMENTARIO 2015                    | 1,325,270.11 |                        |
| FONDO REGIONAL 2015                    | 241,459.59   |                        |
| <b>ESCUELAS AL CIEN</b>                |              | <b>3,780,491.93</b>    |
| ESCUELAS AL CIEN 2015                  | 498,803.99   |                        |
| ESCUELAS AL CIEN 2016                  | 3,281,687.94 |                        |
| <b>SUMAN MOBILIARIO Y EQUIPO</b>       |              | <b>\$ 9,665,272.74</b> |

### OTROS ACTIVOS CIRCULANTES:

#### ADQUISICION CON FONDOS DE TERCEROS:

5. CUENTA INTEGRADA POR LOS GASTOS DERIVADOS DE LA OPERACIÓN DEL PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN, DE ACUERDO AL DOCUMENTO EMITIDO POR EL CONAC., PARA EL MANEJO CONTABLE PRESUPUESTAL DE ESTE PROGRAMA TODOS SUS GASTOS SE MANEJARAN COMO UN ACTIVO DIFERIDO AMORTIZABLE CON LA RENDICION DE CUENTAS A LA ENTIDAD FEDERATIVA DE LAS OPERACIONES REALIZADAS CON RECURSOS DEL PROGRAMA MEDIANTE ACTA DE ENTREGA RECEPCION.

|                          |                |                          |
|--------------------------|----------------|--------------------------|
| OBRAS EN PROCESO         | 124,131,953.47 |                          |
| GASTOS INDIRECTOS IGIFE  | 11,525,138.50  |                          |
| GASTOS INDIRECTOS INIFED | 6,657,800.15   |                          |
|                          |                | <b>\$ 142,314,892.12</b> |

#### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

6. SALDOS DE LAS CUENTAS DE BIENES INMUEBLES, CONSTRUCCIONES EN PROCESO. SE CONSIDERA EL TERRENO QUE OCUPAN LAS OFICINAS DEL INSTITUTO, Y LAS CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO (SE ANALIZAN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO)



# INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



**BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$ 315,123,039.09**

| <b>NOMBRE DE LA CUENTA</b> | <b>IMPORTE</b>      |
|----------------------------|---------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>    |                     |
| TERRENOS                   | 33,709.97           |
| <b>TOTAL</b>               | <b>\$ 33,709.97</b> |

## **CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

|                                                                                      |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| FAM BASICO 2016                                                                      | 11,994,213.64            |
| FAM BASICO 2015                                                                      | 136,402,991.04           |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2015                                                              | 4,330,782.09             |
| FAM SUPERIOR 2015                                                                    | 52,922,713.88            |
| FONDO CONCURSABLE P/EDUC. MEDIA SUPERIOR 2014                                        | 17,916,437.04            |
| FAFEF 2014                                                                           | 1,732,523.40             |
| FAFEF 2015                                                                           | 38,640,230.55            |
| FONDO REGIONAL 2015                                                                  | 25,891,775.70            |
| FAFEF FINANCIAMIENTO 2014                                                            | 289,615.19               |
| FAFEF RENDIMIENTOS 2014                                                              | 911,346.01               |
| PROGRAMA DE EXPANSIÓN EN LA OFERTA EDUCATIVA (PROEXO)                                | 2,320.00                 |
| PROEXO 2015                                                                          | 2,762,582.19             |
| FONDO CONCURSABLE PARA CENTROS DE FORMACION O CAPACITACION 2014.                     | 4,121,862.48             |
| FONDO CONCURSABLE DE INVERSION EN INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACION MEDIA SUPERIOR 2015 | 5,346,226.73             |
| ESCUELAS DE EXCELENCIA 2014                                                          | 642,815.06               |
| ESCUELAS DIGNAS 2015                                                                 | 63,227.08                |
| REFORMA EDUCATIVA                                                                    | 4,673,230.82             |
| CONVENIO FONDO REGIONAL 2016-FAISM                                                   | 568.19                   |
| CONVENIO CON EL INSTITUTO TECNOLOGICO DE ACAPULCO                                    | 299,999.40               |
| CONVENIO CON EL INSTITUTO TECNOLOGICO DE LA COSTA GRANDE                             | 696.00                   |
| PROGRAMA DE AMPLIACION A LA OFERTA EDUCATIVA (PAOE)                                  | 2,737,514.00             |
| CONVENIOS ESCUELAS AL CIEN                                                           | 232.00                   |
|                                                                                      | <b>\$ 311,683,902.49</b> |

**BIENES MUEBLES 12,270,740.92**

|                                                   |                         |
|---------------------------------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION             | 784,983.92              |
| EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 2,640,673.52            |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO      | 304,449.70              |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                  | 8,540,633.78            |
|                                                   | <b>\$ 12,270,740.92</b> |



# INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                                                                  |                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b> | <b>-8,941,755.97</b>    |                     |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>                  |                         | <b>DEP'N. ANUAL</b> |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                            | -168,789.70             | 10.00%              |
| EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION                | -2,166,193.14           | 33.30%              |
| MAQUINARIA EQUIPO Y OTRAS HERRAMIENTAS                           | -423,008.61             | 10.00%              |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                 | -6,168,059.86           | 20.00%              |
| DEPRECIACION DE ACTIVOS INTANGIBLES                              | -15,704.66              | 16.66%              |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>-\$ 8,941,755.97</b> |                     |
| <b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>                                       | <b>\$ 3,328,984.95</b>  |                     |

## ACTIVOS INTANGIBLES

7. LOS ACTIVOS INTANGIBLES CON LOS QUE CUENTA EL INSTITUTO SON ESPECIFICAMENTE PROGRAMAS INFORMATICOS

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>KIT DE INTEGRACION DE CFDI RECIBOS DE NOMINA</b>    | <b>\$ 76,441.68</b> |
| SISTEMA INFORMATICO PARA TIMBRADO DE RECIBOS DE NOMINA |                     |

## PASIVO

1. EL PASIVO SE INTEGRA POR ADEUDOS DERIVADOS DE LA OPERACIÓN DEL INSTITUTO: SUELDOS Y SUS RELATIVOS; PAGOS PENDIENTES DE CUBRIR POR SERVICIOS PRESTADOS AL INSTITUTO EN BIENES Y SERVICIOS, ADEUDOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS POR LAS OBRAS QUE SE REALIZAN EN LAS DIFERENTES REGIONES DEL ESTADO Y PASIVOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES PENDIENTES DE CUBRIR SIN TECHO PRESUPUESTAL; ASI COMO LOS INGRESOS QUE SE RECIBEN DEL PROGRAMA FEDERAL ESCUELAS AL CIEEN EL CUAL DEBIDO A SUS CARACTERISTICAS FINANCIERAS DEL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE LO CONSIDERA COMO UN PASIVO, QUE SE CANCELA CONTRA LA RENDICION DE CUENTAS A LA SEG. DE LOS OBRAS REALIZADAS CON ESTE PROGRAMA, ( FONDO DE BIENES EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO)

| <b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>             | <b>IMPORTE</b>        |
|----------------------------------------|-----------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> | <b>225,118,000.30</b> |

2. ANALISIS DE LAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO INTEGRADAS POR:

| <b>SUELDOS POR PAGAR</b>        | <b>133,978.15</b> |
|---------------------------------|-------------------|
| PATRICIA FUENTES ARELLANO       | 10,213.82         |
| PATRICIA TREJO MOEDANO          | 11,499.44         |
| MARIA ESTHELA VIGURI TAPIA      | 3,059.08          |
| ELDA LUNA ARCE                  | 3,059.08          |
| VICENTA RAMIREZ LEON            | 4,367.93          |
| YANIRA BARRERA LOEZA            | 5,191.71          |
| BEATRIZ ADRIANA FRIAS HERNANDEZ | 10,963.13         |
| OSCAR QUIROZ GONZALEZ           | 13,790.63         |
| ASMINDA CERVANTES URIOSTEGUI    | 25,976.14         |
| RODOLFO SALAZAR OLIVA           | 18,066.40         |
| TRINIDAD VALDOVINOS OCHOA       | 1,627.74          |
| JESUS ARROYO MELLIN             | 26,163.05         |



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR</b>                             | <b>912,455.59</b>   |
| PROV.PAGO DE AGUINALDO SEG.PARTE                                      | 892,908.60          |
| CAJA DE AHORROS EMPLEADOS IGIFE                                       | 19,546.99           |
| <hr/>                                                                 |                     |
| <b>DEUDAS POR ADQUISICION DE MUEBLES Y PREFABRICADOS</b>              | <b>8,370,125.89</b> |
| ADQUISICIONES FAM                                                     | 1,628,627.25        |
| INVERS. FED. REND. FINANC. 2010                                       | 14,709.54           |
| FONDO CONCUR. MEDIA SUP. 2014                                         | 357,664.96          |
| ESCUELAS AL CIEN 2015                                                 | 2,013,030.17        |
| ESCUELAS AL CIEN 2016                                                 | 4,356,093.97        |
| <hr/>                                                                 |                     |
| <b>OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>               | <b>7,233,160.62</b> |
| <b>ACREEDORES POR SERVICIOS</b>                                       |                     |
| C.F.E.                                                                | 38,000.00           |
| CAPACH                                                                | 413.86              |
| TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.                                   | 14,825.34           |
| 2% SOBRE NOMINAS DIC/2016                                             | 116,509.00          |
| CARCAY CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.                                   | 4,000.00            |
| INST. MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL                                      | 138,813.38          |
| INFONAVIT                                                             | 71,476.56           |
| <b>PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS</b>                              |                     |
| ABARROTOS EL ABANICO (DESPENSAS)                                      | 84,000.00           |
| <b>ACREEDORES POR SERVICIOS FAM</b>                                   |                     |
| CABAL CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.                                      | 3,301.89            |
| DISEÑO Y CONSTRUCCION VELERO, S.A.                                    | 5,431.90            |
| FONDO CONCURSABLE                                                     | 165,844.56          |
| GRUPO BONABUS, S.A. DE C.V.                                           | 1,730,945.85        |
| <b>PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS FAM</b>                          |                     |
| GRUPO INTEGRAL HELE, S.A. DE C.V.                                     | 31,264.20           |
| CORP CONSTRUCTOR DE PROYECTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 20,000.00           |
| CARMELO SUASTEGUI ESPINOZA                                            | 246,388.30          |
| MOISES CORTES PEREDO                                                  | 359,068.28          |
| CONSTRUCTORA WILCHEN, S.A. DE C.V.                                    | 1,469,669.63        |
| CONSTRUCTORA SIPSUM, S.A. DE C.V.                                     | 465,913.74          |
| DAMARA ARQUITECTOS E INGENIEROS                                       | 4,000.00            |
| JOSE LAMBERTO LEYNA REYES                                             | 4,000.00            |
| DEMÁS DE CONSTRUCCIONES, S.A. C.V.                                    | 471,692.07          |
| FERREBAZAR CORPORATIVO, S.A. DE C.V.                                  | 468,070.89          |
| CONSTRUCCIOENS BRICAEDS, S.A. C.V.                                    | 23,221.69           |
| JAVIER ABARCA CASTILLO                                                | 134,185.34          |
| INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA QUEEN DE GUERRERO, S.A. DE C.V.           | 436,121.50          |





## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                                                                                                                |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS</b>                                                                       | <b>726,002.64</b>     |
| <b>CONVENIOS</b>                                                                                               |                       |
| CAPULLI MEXICO, S.A. DE C.V.                                                                                   | 61,517.69             |
| FRANCISCO GARCIA RAMIREZ<br>CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.                                                       | 7,882.98              |
| CODEGRO, S.A. DE C.V.                                                                                          | 415,165.98            |
| CONSTRUCTOR BIS INMOBILIARIA, S.A.                                                                             | 4,757.74              |
| ALAN NAVARRETE DE LA O                                                                                         | 47,774.67             |
| PEDRO JUSTO HERNANDEZ BRIONES                                                                                  | 11,147.60             |
| ELIZABETH NAVA SANCHEZ                                                                                         | 177,755.98            |
| <br>                                                                                                           |                       |
| <b>CONTRATISTAS DE OBRAS POR PAGAR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                                                     | <b>30,143,933.58</b>  |
| PROVISION DE PAGO FACTURAS PENDIENTES A CONTRATISTAS POR<br>ESTIMACIONES DE OBRA DEL PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN |                       |
| <br>                                                                                                           |                       |
| <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>                                                                  | <b>6,254,047.37</b>   |
| I.S.P.T.                                                                                                       | 643,286.39            |
| 2 AL MILLAR                                                                                                    | 491,845.01            |
| 5 AL MILLAR                                                                                                    | 1,845,654.86          |
| IMSS (RETENCIONES A TRABAJADOR)                                                                                | 21,766.74             |
| INFONAVIT (RETENCIONES A TRABAJADOR)                                                                           | 94,240.40             |
| SANCIONES RETRASO OBRA FAM BASICO<br>2015                                                                      | 2,097,812.86          |
| SANCIONES RETRASO OBRA FAM BASICO<br>2014                                                                      | 355,265.98            |
| FAM BASICO 2014, CONCEPTOS PAGADOS<br>Y NO EJECUTADOS                                                          | 46,627.64             |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2015                                                                                        | 39,102.20             |
| SANCIONES RETRASO OBRA CONVENIOS                                                                               | 434,315.67            |
| SANCIONES RETRASO OBRA FONDEN                                                                                  | 184,129.62            |
| <br>                                                                                                           |                       |
| <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                                                                         | <b>172,070,299.10</b> |
| EMPLEADOS EL IGIFE                                                                                             | 372,595.01            |
| FAISM 2013 APORT. MPAL.                                                                                        | 700,000.00            |
| FAM BASICO 2015                                                                                                | 262,500.00            |
| ESCUELAS DIGNAS 2015                                                                                           | 160,000.00            |
| FAM SUPERIOR 2012                                                                                              | 264,500.00            |
| ESCUELAS AL CIEN                                                                                               | 3,112.00              |
| FAM BASICO 2015                                                                                                | 29,718.19             |
| PRESTAMOS INTER. ESC. AL CIEN                                                                                  | 2,822,223.00          |
| PROVISION ADEFAS FAM 2008                                                                                      | 1,687.79              |
| PROVISION ADEFAS FAM 2011                                                                                      | 3,488,301.46          |
| PROVISION ADEFAS FAM 2012                                                                                      | 10,153,617.91         |
| PROVISION ADEFAS FAM 2013                                                                                      | 7,695,341.17          |
| PROVISION ADEFAS FAM 2014                                                                                      | 33,482,138.03         |
| PROVISION ADEFAS PIEMS 2009-2010                                                                               | 13.51                 |
| PROVISION ADEFAS I.E.D. 2012                                                                                   | 167,177.89            |



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                                                                                    |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| PROGRAMADIAGNOSTICO 2012                                                           | 140,477.88     |
| PROGRAMA FAFEF 2012                                                                | 103,422.66     |
| PROGRAMA PIFIT 2012                                                                | 94,790.98      |
| PROGRAMA I.E.D 2012                                                                | 710,518.26     |
| PROGRAMA DE AMPL. PRESUP INVS. LIQ.                                                | 1,618,303.79   |
| RECURSOS EXTRAORDINARIOS                                                           | -102,036.99    |
| PROGRAMA DIAGNOSTICOS 2013                                                         | 102,917.84     |
| FONDO REGIONAL 2013                                                                | 892,625.54     |
| FISE 2013 FONDO INFRA ESTATAL                                                      | 19,685.18      |
| PROGRAMA I.E.D. 2013                                                               | 263,782.99     |
| PROGRAMA PAOE 2013                                                                 | 58,494.85      |
| FONDO CONCURSABLE DE LA INV. EN<br>INFRAESTRUCTURA PARA LA EDUC. MEDIA<br>SUPERIOR | 447,927.52     |
| FONDO REGIONAL 2014                                                                | 393,184.01     |
| PROGRAMA JORNALEROS AGRICOLAS                                                      | 817,631.00     |
| PROGRAMA DIAGNOSTICO 2014                                                          | 11,459.94      |
| PROGRAMA AMPL. LIQUIDA I.E.D. 2014                                                 | 1,396,266.62   |
| PROGRAMA FAFEF 2014                                                                | 1,039,210.33   |
| PROGRAMA I.E.D. 2014                                                               | 402,874.96     |
| PROVISION ADEFAS FONDEN 2011                                                       | 70,285.91      |
| PROVISION ADEFAS FONDEN 2012                                                       | 3,639,728.09   |
| PROVISION ADEFAS FONDEN 2013                                                       | 100,345,821.78 |

**FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION 204,879,857.90**  
**A CORTO PLAZO (PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN)**

3. RECURSOS PROVENIENTES DEL PROGRAMA FEDERAL ESCUELAS AL CIEN AMORTIZABLES CONTRA LA CUENTA DE ACTIVO 1194 (ADQUISICION CON FONDOS DE TERCEROS ) EN LA RENDICION DE CUENTAS DEL INSTITUTO, AL GOBIERNO DEL ESTADO (ACTAS DE ENTREGA RECEPCION POR OBRAS TERMINADAS) DE ACUERDO A DOCUMENTO PUBLICADO POR EL C.O.N.A.C. EN DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION EL DIA 29 DE FEBRERO DE 2016.

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS DE GESTION

1. LA CUENTA DE INGRESOS DE GESTION SE INTEGRA POR LOS INGRESOS PROPIOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS VENTA DE BASES DE LICITACION DE OBRA Y CERTIFICACION DE ESCUELAS

| NOMBRE DE LA CUENTA                               | IMPORTE              |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS DE INGRESOS PROPIOS | 398.21               |
| BASES DE LICITACION                               | 192,000.00           |
| COBRO POR COSTOS DE RECUPERACION                  | 292,950.00           |
| CERTIFICACION DE ESCUELAS                         | 409,632.60           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>\$ 894,980.81</b> |

#### PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES SUBSIDIOS

2. REPRESENTA LOS RECURSOS DESTINADOS A LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA POR PARTE DE LA FEDERACION Y EL GOBIERNO DEL ESTADO MINISTRADOS EN DISTINTOS PROGRAMAS. Y LOS INTERESES GENERADOS POR SUS CUENTAS PRODUCTIVAS DE EJERCICIOS FISCALES ACTUALES Y ANTERIORES; CONSIDERANDO EL DOCUMENTO DE CONAC EN DONDE SE RECONOCEN LOS RECURSOS NO EJERCIDOS COMO UNA AMPLIACION PRESUPUESTAL, Y SE INTEGRAN COMO UN INGRESO DEL EJERCICIO ACTUAL.



# INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



| <b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>                                                                                  | <b>IMPORTE</b>        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| FAM BASICO 2016                                                                                             | 266,859,749.34        |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2016                                                                                     | 7,349,829.65          |
| FAM SUPERIOR 2016                                                                                           | 63,062,336.22         |
| FAM BASICO 2015                                                                                             | 209,437,860.03        |
| FAM BASICO 2015, REND. FINANCIEROS                                                                          | 2,317,356.44          |
| FAM MEDIA SUPERIOR 2015                                                                                     | 7,353,366.22          |
| FAM MEDIA SUP. 2015, REND. FINANCIEROS                                                                      | 52,984.13             |
| FAM SUPERIOR 2015                                                                                           | 103,454,301.01        |
| FAM SUPERIOR 2015, REND. FINANCIEROS                                                                        | 502,153.11            |
| FAM BASICO FAISM 2016                                                                                       | 12,742,231.19         |
| INTERESES                                                                                                   | 226,938.77            |
| FAM SUPERIOR 2014                                                                                           | 40,144.85             |
| FAM BASICO 2013                                                                                             | 676.10                |
| FAM BASICO AYUNTAMIENTOS 2013                                                                               | 9.33                  |
| FAM SUPERIOR 2013                                                                                           | 46,399.64             |
| FASISM 2013 APORTACION MUNICIPAL                                                                            | 894.98                |
| FAM BASICO 2012 RENDIMIENTOS FINANCIEROS                                                                    | 67.48                 |
| FAM SUPERIOR 2012                                                                                           | 11,882.43             |
| FAM BASICO 2012                                                                                             | 62.16                 |
| APOYO EXTRAOR. NO REGULARIZABLE                                                                             | 126,801.80            |
| <b>SUMA FAM</b>                                                                                             | <b>673,359,106.11</b> |
| INSTITUTO TECNOLOGICO DE ACAPULCO                                                                           | 300,000.00            |
| ESCUELAS DIGNAS 2015                                                                                        | 655,567.22            |
| FONDO CONCURS DE INVER. INFRA. MED SUP. 2015                                                                | 25,831,526.66         |
| REFORMA EDUCATIVA                                                                                           | 5,384,885.61          |
| CONVENIO INSTITUTO TEC. DE LA COSTA GRANDE                                                                  | 2,016,844.34          |
| PROEXOE 2015                                                                                                | 39,982,367.79         |
| CONVENIO CON LA UNIVERSIDAD INTERCULTURAL                                                                   | 90,003.49             |
| FONDO REGIONAL 2016                                                                                         | 40,122,930.16         |
| CONVENIO FONDO REGIONAL 2016 F.A.I.S.M.                                                                     | 5,400,554.27          |
| PROGRAMA DE AMPLIACION DE LA OFERTA EDUCATIVA 2013 (PAOE)                                                   | 2,764,807.09          |
| CONVENIOS ESCUELAS AL CIEN                                                                                  | 6,959,450.82          |
| FONDO CONCURSABLE DE INVERSION EN INFRAESTRUCTURA PARA CENTROS Y UNIDADES DE FORMACION PARA EL TRABAJO 2016 | 10,097,610.00         |
| RENDIMIENTOS 2013-2014                                                                                      | 5,508,828.53          |
| RENDIMIENTOS 2015                                                                                           | 4,012,158.42          |
| <b>SUMA CONVENIOS 2016</b>                                                                                  | <b>149,127,534.40</b> |
| PROXOE 2014                                                                                                 | 1,062,901.85          |
| FONDO CONCURSABLE DE LA INV. EN INFRA. P/EDUC. MED. SUP. 2014                                               | 8,047,909.56          |
| FAFEF 2014                                                                                                  | 1,375,693.46          |
| FAFEF FINANCIAMIENTO 2014                                                                                   | 3,992,791.61          |
| FAFEF RENDIMIENTOS 2014                                                                                     | 2,839,867.72          |
| FAFEF 2015                                                                                                  | 55,332,419.74         |
| FONDO REGIONAL 2015                                                                                         | 27,179,254.50         |
| FONDO CONCURSABLE ICAT 2014                                                                                 | 4,438,613.47          |



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



|                                                        |           |                          |
|--------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|
| ESCUELAS EXCELENCIA 2014                               |           | 899,907.02               |
| INTERESES                                              | 81,092.40 | 81,092.40                |
| PAOE 2013                                              | 23,393.61 |                          |
| IED 2014                                               | 2,309.10  |                          |
| FONDO CONCURSABLE MED. SUP. 2013                       | 33,439.74 |                          |
| PRONIM                                                 | 21,936.73 |                          |
| FISE 2013                                              | 13.22     |                          |
| <b>SUMA CONVENIOS 2015</b>                             |           | <b>105,250,451.33</b>    |
| <b>SUMAN PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES:</b> |           | <b>927,737,091.84</b>    |
| GASTOS OPERATIVOS (NOMINAS Y RELACIONADOS)             |           | 16,854,846.81            |
| GASTOS OPERATIVOS (MAT. SUM. Y GTOS. GENERALES)        |           | 2,678,526.74             |
| <b>SUMA TRANSFERENCIAS SEFINA</b>                      |           | <b>19,533,373.55</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                           |           | <b>\$ 948,165,446.20</b> |

### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

1. LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO COMPRENEN EL IMPORTE DEL GASTO POR SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS GENERALES, EROGADOS POR EL INSTITUTO EN SU OPERACIÓN NORMAL.

| <b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>                      | <b>IMPORTE</b>           |
|-------------------------------------------------|--------------------------|
| SUELDOS AL PERSONAL DE BASE                     | 12,110,246.91            |
| HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS               | 98,119.00                |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES         | 3,122,684.14             |
| SEGURIDAD SOCIAL                                | 1,758,877.02             |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS        | 2,119,052.96             |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                        | 732,777.97               |
| SERVICIOS GENERALES                             | 1,512,035.49             |
| <b>SUMAN GASTOS OPERATIVOS</b>                  | <b>21,453,793.49</b>     |
| <b>DEPRECIACIONES DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b> | <b>191,231.40</b>        |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                  | <b>\$ 926,520,421.31</b> |

EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO INCIDEN LOS IMPORTES DE LA OBRAS EN PROCESO QUE DEBERIAN DE MANDARSE A UNA CUENTA DE RESULTADOS (6,000) PERO POR ESTAR SIN TERMINAR NO SE HA HECHO ESTE EJERCICIO.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. EL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA REPRESENTA LA ACUMULACION DEL PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y GENERADO.



# INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



| NOMBRE DE LA CUENTA                | IMPORTE                  |
|------------------------------------|--------------------------|
| PATRIMONIO                         | 1,257,613.12             |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | -8,167,828.63            |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | 926,520,421.31           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>\$ 919,610,205.80</b> |

EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO EL SALDO DE: \$ 926'520,421.31, SE ESTAN CONSIDERANDO LOS INGRESOS DE LAS APORTACIONES QUE SE HAN REALIZADO A LOS PROGRAMAS QUE EJECUTA EL INSTITUTO, Y QUE SE AMORTIZARAN DE ACUERDO A LA EJECUCION DE LAS OBRAS , POR SER PARTE DE LOS INGRESOS DEL INSTITUTO SE CONSIDERAN EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES.

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. EL ANALISIS DE SALDOS DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EJERCICIO SE REFLEJA A CONTINUACION.

| NOMBRE DE LA CUENTA                         | 2016                     | 2015                  |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| EFECTIVO                                    | 20,750.00                | 10,000.00             |
| BANCOS/DEPENDENCIAS                         | 215,251,562.72           | 6,615,408.33          |
| INVERSIONES TEMPORALES                      | 367,560,896.50           | 383,102,880.54        |
| FONDO DE AFECTACION ESPECIFICA              | 109,291,820.70           | 110,646,004.38        |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA | 5,119,322.85             | 0.00                  |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>     | <b>\$ 697,244,352.77</b> | <b>500,374,293.25</b> |

2 . FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación                       | 2016                  | 2015        |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Origen</b>                                                            | <b>948,165,446.20</b> | <b>0.00</b> |
| Productos                                                                | 398.21                | 0.00        |
| Aprovechamiento de Tipo Corriente                                        | 894,582.60            | 0.00        |
| Participaciones y Aportaciones                                           | 927,737,091.84        | 0.00        |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas                  | 19,533,373.55         | 0.00        |
| Otros Orígenes de Operación                                              | 0.00                  | 0.00        |
| <b>Aplicación</b>                                                        | <b>21,645,024.89</b>  | <b>0.00</b> |
| Servicios Personales                                                     | 19,208,980.03         | 0.00        |
| Materiales y Suministros                                                 | 732,777.97            | 0.00        |
| Servicios Generales                                                      | 1,512,035.49          | 0.00        |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 191,231.40            | 0.00        |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>             | <b>926,520,421.31</b> | <b>0.00</b> |

### Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**



|                                                                    |                          |                          |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Origen</b>                                                      | <b>2,287,408.79</b>      | <b>20,700,469.50</b>     |
| Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles                           | 1,014,091.01             | 7,911,960.30             |
| Amort'n. Acumulada de Activos Intangibles                          | 15,704.66                | 0.00                     |
| Actualizacion de la Hacienda Publica/Patrimonio                    | 1,257,613.12             |                          |
| Resultado de Operación                                             | 0.00                     | 10,240,565.69            |
| Rectificacion de Resultado de Ejercicios Anteriores                | 0.00                     | 2,547,943.51             |
| <b>Aplicación</b>                                                  | <b>334,561,229.08</b>    | <b>10,459,903.81</b>     |
| Terrenos                                                           | 0.00                     | 33,709.97                |
| Construcciones en Proceso                                          | 311,683,902.49           | 0.00                     |
| Mobiliario y Equipo de Administracion                              | 160,867.08               | 3,264,790.36             |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                       | 37,120.00                | 267,329.70               |
| Vehiculos y Equipo de Transporte                                   | 1,646,560.00             | 6,894,073.78             |
| Software                                                           | 76,441.68                | 0.00                     |
| Resultado del Ejercicio                                            | 20,762,671.20            | 0.00                     |
| Rectificacion de Resultado de Ejercicios Anteriores                | 193,666.63               | 0.00                     |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>       | <b>-332,273,820.29</b>   | <b>10,240,565.69</b>     |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>     |                          |                          |
| <b>Origen</b>                                                      | <b>258,351,188.16</b>    | <b>622,083,279.92</b>    |
| Almacen de Materiales y Suministros de Consumo                     | 9,944,540.75             | 0.00                     |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                       | 0.00                     | 1,114,654.62             |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                                | 9,896,244.30             | 5,707,042.21             |
| Contratistas por Obras Publicas por pagar a C/plazo                | 30,143,933.58            | 0.00                     |
| Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo                 | 3,486,611.63             | 2,767,435.74             |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                              | 0.00                     | 612,494,147.35           |
| Fondos en Administracion a Corto Plazo                             | 204,879,857.90           | 0.00                     |
| <b>Aplicación</b>                                                  | <b>655,727,729.66</b>    | <b>131,949,552.36</b>    |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                         | 6,212,890.32             | 2,645,735.34             |
| Anticipo a proveedores                                             | 26,292.36                | 1,735,681.09             |
| Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo           | 66,681,585.73            | 102,945,261.94           |
| Almacen de Materiales y Suministros de Consumo                     | 0.00                     | 24,622,873.99            |
| Adquisicion con Fondos de Terceros                                 | 142,314,892.12           | 0.00                     |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                       | 68,220.88                | 0.00                     |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                              | 440,423,848.25           | 0.00                     |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>  | <b>-397,376,541.50</b>   | <b>490,133,727.56</b>    |
| <b>Resultado Neto en el Efectivo y Equivalente del Ejercicio</b>   | <b>196,870,059.52</b>    | <b>0.00</b>              |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b> | <b>500,374,293.25</b>    | <b>500,374,293.25</b>    |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>  | <b>\$ 697,244,352.77</b> | <b>\$ 500,374,293.25</b> |

NOTA: ESTE FLUJO DE EFECTIVO NO SE HACE COMPARATIVO EN SUS ACTIVIDADES DE OPERACION POR LA MIGRACION DE LOS SALDOS AL NUEVO SISTEMA DE CONTABILIDAD QUE AFECTA LA INFORMACION YA QUE VARIOS SALDOS SE CAMBIARON DE RUBRO POR SU ORIGEN EN EL SISTEMA ANTERIOR DE CONTABILIDAD.



**INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**



3. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

| CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES<br>CORRESPONDIENTES AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016. |                                              |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                        | <b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>              | <b>1,153,045,304.10</b> |
| MAS:                                                                                                                                   | INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS        | 0.00                    |
| MENOS:                                                                                                                                 | <b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b> | <b>-204,879,857.90</b>  |
|                                                                                                                                        | INGRESOS ESCUELAS AL CIEN                    |                         |
|                                                                                                                                        | <b>INGRESOS CONTABLES</b>                    | <b>948,165,446.20</b>   |

| CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES<br>CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 |                                                                          |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Total de Egresos Presupuestarios</b>                                                                                              |                                                                          | <b>475,471,066.10</b> |
| <b>Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                                    |                                                                          | <b>455,919,783.37</b> |
|                                                                                                                                      | Mobiliario y equipo de administración                                    | 197,987.08            |
|                                                                                                                                      | Vehículos y equipo de transporte                                         | 1,646,560.00          |
|                                                                                                                                      | Activos intangibles                                                      | 76,441.68             |
|                                                                                                                                      | Obras en Proceso                                                         | 311,683,902.49        |
|                                                                                                                                      | Adquisición con Fondos de Terceros                                       | 142,314,892.12        |
| <b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>                                                                                     |                                                                          | <b>1,029,795.67</b>   |
|                                                                                                                                      | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 1,029,795.67          |
|                                                                                                                                      | Otros Gastos Contables No Presupuestales                                 | 0.00                  |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>                                                                                          |                                                                          | <b>20,581,078.40</b>  |

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

**CONTABLES:** NO EXISTEN A LA FECHA



# INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



## PRESUPUESTARIAS:

| <b>CUENTAS DE INGRESOS</b>                        |                   | <b>0.00</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | 1,939,816,696.58  |             |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | -840,112,141.81   |             |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | 53,340,749.33     |             |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 0.00              |             |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | -1,153,045,304.10 |             |
|                                                   |                   |             |
| <b>CUENTAS DE EGRESOS</b>                         |                   | <b>0.00</b> |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADOS                  | 1,939,816,696.58  |             |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | -1,037,415,615.32 |             |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 47,205,669.27     |             |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | -474,135,684.43   |             |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | -32,211,386.52    |             |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 0.00              |             |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | -443,259,679.58   |             |

## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCION

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS ENTES PÚBLICOS, PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, AL CONGRESO Y A LOS CIUDADANOS.

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONÓMICOS-FINANCIEROS MÁS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERÍODO, Y QUE DEBERÁN SER CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA MAYOR COMPRESIÓN DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARIDADES.

DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL GOBIERNO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERÍODO DE GESTIÓN; ADEMÁS, DE EXPONER AQUELLAS POLÍTICAS QUE PODRÍAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERÍODOS POSTERIORES.

### 2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

POR SER UNA ENTIDAD PARAESTATAL EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL GASTO DE INVERSION Y DEL GASTO CORRIENTE SON APROBADOS POR EL CONGRESO DEL ESTADO Y PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL EN EL MES DE DICIEMBRE DE CADA AÑO, ESTOS RECURSOS SE EJERCEN PARA LA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA EN BENEFICIO DE LA POBLACION ESCOLAR DEL ESTADO DE GUERRERO.

### 3. AUTORIZACION E HISTORIA

A PARTIR DEL AÑO 1998 EL GOBIERNO FEDERAL DECIDE DESCENTRALIZAR A LA INSTITUCIÓN ENCARGADA DE LA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS A LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS, A TRAVÉS DEL RAMO 26, CEDIÉNDOLES LA RESPONSABILIDAD DE LA CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO Y EQUIPAMIENTO.

EN EL ASPECTO NORMATIVO, LA DESCENTRALIZACIÓN SE CONCRETA AL PUBLICARSE EN EL MISMO AÑO EL DECRETO POR EL QUE SE REFORMA LA LEY QUE CREA EL COMITÉ ADMINISTRADOR DEL PROGRAMA FEDERAL DE CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS, A PARTIR DEL CUAL, EL ORGANISMO MODIFICA SU ESTRUCTURA, FACULTADES Y FUNCIONES PARA AJUSTARLOS A LOS OBJETIVOS DEL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO, PRINCIPALMENTE A LA NECESIDAD DE LA DESCENTRALIZACIÓN DE LA VIDA NACIONAL Y A LA MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA.

EL COMITÉ ADMINISTRADOR DEL PROGRAMA FEDERAL DE CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS (CAPFCE), EN SU ESTRATEGIA DE DESCENTRALIZACIÓN, SUSCRIBIÓ CONVENIOS CON LOS ESTADOS DE LA FEDERACIÓN PARA LA DESCENTRALIZACIÓN DE LOS SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, REHABILITACIÓN, MANTENIMIENTO Y EQUIPAMIENTO DE ESCUELAS.





## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



LA FEDERALIZACIÓN PLANTEABA EN ESCENCIA, FORTALECER LAS ADMINISTRACIONES ESTATALES Y MUNICIPALES A TRAVÉS DE DISTINTOS PROGRAMAS DE OPERACIÓN, CAPACITACIÓN Y ASESORÍA TÉCNICA. ENTRE LOS PRINCIPALES OBJETIVOS DEL PROGRAMA NACIONAL DE DESARROLLO 1994-2000, EN AQUEL ENTONCES SE PREVÉ EN MATERIA DE INFRAESTRUCTURA, LA NECESIDAD DE INICIAR UNA NUEVA ETAPA DE TRANSFORMACIÓN Y DESARROLLO EN LA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS, ADECUÁNDOLA AL PROCESO DEL NUEVO CONCEPTO DE FEDERALISMO EDUCATIVO QUE COMPRENDE AMPLIAR A LOS ESTADOS LA ENCOMIENDA DE LA EDIFICACIÓN, MANTENIMIENTO Y EQUIPAMIENTO DE LA TOTALIDAD DE ESPACIOS EDUCATIVOS. ES EN ESE ENTONCES QUE EL CAPFCE, COORDINA EN 1998, EN TODAS LAS ENTIDADES FEDERATIVAS, LA CREACIÓN DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS QUE SUPLEN A SUS JEFATURAS DE ZONA. EN CONSECUENCIA, EL DÍA 27 DE OCTUBRE DE 1998 SE PUBLICA EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE GUERRERO, EL DECRETO NO. 213 POR EL QUE SE CREA EL COMITÉ ADMINISTRADOR DEL PROGRAMA ESTATAL DE CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS (CAPECE), COMO UN ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO, CON PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIO, MISMO QUE A PARTIR DE 1999, COMIENZA A OPERAR LOS RECURSOS FINANCIEROS DE TODOS LOS PROGRAMAS QUE LE SON ENCOMENDADOS.

ESTAS NUEVAS CIRCUNSTANCIAS CONSOLIDAN Y REFUERZAN LA CAPACIDAD DEL GOBIERNO DEL ESTADO EN EL CUMPLIMIENTO DE SUS NUEVAS ATRIBUCIONES DE PLANEACIÓN EDUCATIVA Y FORTALECEN SU CAPACIDAD ECONÓMICA Y ADMINISTRATIVA, INCLUYENDO LAS DE SUS MUNICIPIOS, PARA ASÍ COADYUVAR AL OBJETIVO DE PROPORCIONAR A LA POBLACIÓN UNA EDUCACIÓN DE CALIDAD, EQUITATIVA Y DE OPORTUNIDADES. UNA DÉCADA DESPUÉS, EN EL ÁMBITO NACIONAL SURGE LA NECESIDAD DE REVISAR LAS ESTRATEGIAS PARA SOLUCIONAR EL CRECIENTE DETERIORO DE LAS EDIFICACIONES CONSTRUIDAS A TRAVÉS DE LOS ÚLTIMOS 50 AÑOS. APREMIA ENTONCES LA NECESIDAD DE CREAR UN INVENTARIO Y DIAGNÓSTICO NACIONAL QUE SIRVA DE BASE PARA REVISAR PROGRAMAS, PLANIFICAR Y PROGRAMAR RECURSOS, INCLUSO TRANSEXENALES.

ASÍ, EL CONGRESO DE LA UNIÓN EN FORMA UNÁNIME, APRUEBA LA PROPUESTA DE LA LEY GENERAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA QUE CONLLEVA LA RECONVERSIÓN DEL CAPFCE EN EL INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA (INIFED). EN LA MISMA DINÁMICA Y POR MANDATO DE ESTA LEY, SE OBLIGA A LA INSTITUCIONALIZACIÓN DE LOS COMITÉS ESTATALES.

DE ESTA FORMA, SE EMITE EN NUESTRA ENTIDAD, LA LEY NO. 727 QUE REGULA LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE GUERRERO, DONDE SE ESTABLECE LA CREACIÓN DEL INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA, (IGIFE) COMO ÓRGANO RECTOR, RESPONSABLE DE "EMITIR LAS NORMAS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA LA ELABORACIÓN DE ESTUDIOS, PROYECTOS, OBRAS E INSTALACIONES DE LA IFEEG Y PARTICIPAR EN LA ELABORACIÓN DE NORMAS OFICIALES, ASÍ COMO PROPONER SU EMISIÓN Y DIFUSIÓN EN MATERIA DE CONSTRUCCIÓN, EQUIPAMIENTO, MANTENIMIENTO, REFORZAMIENTO, RECONSTRUCCIÓN, RECONVERSIÓN Y HABILITACIÓN DE LOS INMUEBLES E INSTALACIONES DEL SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL" EL INSTITUTO SERÁ EL ÓRGANO ENCARGADO DE LA CONSTRUCCIÓN, EQUIPAMIENTO, MANTENIMIENTO, REHABILITACIÓN, REFORZAMIENTO Y RECONSTRUCCIÓN, RECONVERSIÓN Y HABILITACIÓN DE INMUEBLES E INSTALACIONES DESTINADOS AL SERVICIO DE LA EDUCACIÓN PUBLICA EN EL ESTADO DE GUERRERO O CUANDO ASÍ SE CONVENGA CON LAS AUTORIDADES FEDERALES O MUNICIPALES; ASÍ COMO LA CERTIFICACIÓN DE LOS PLANTELES PÚBLICOS Y PRIVADOS.

#### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

##### **A) OBJETO SOCIAL**

EL INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA, SE CREA COMO ÓRGANO RECTOR, RESPONSABLE DE LA CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE ESPACIOS EDUCATIVOS EN EL ESTADO DE GUERRERO Y SE CONSTITUYE EN LA INSTANCIA NORMATIVA DEL PROCESO CONSTRUCTIVO DE CADA UNO DE LOS NIVELES ESCOLARES Y PARA EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS ATRIBUCIONES Y OBJETIVOS, REGIRÁN Y SE ACATARA LAS SIGUIENTES DISPOSICIONES JURÍDICO-ADMINISTRATIVAS.

##### **B) PRINCIPAL ACTIVIDAD**



# INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



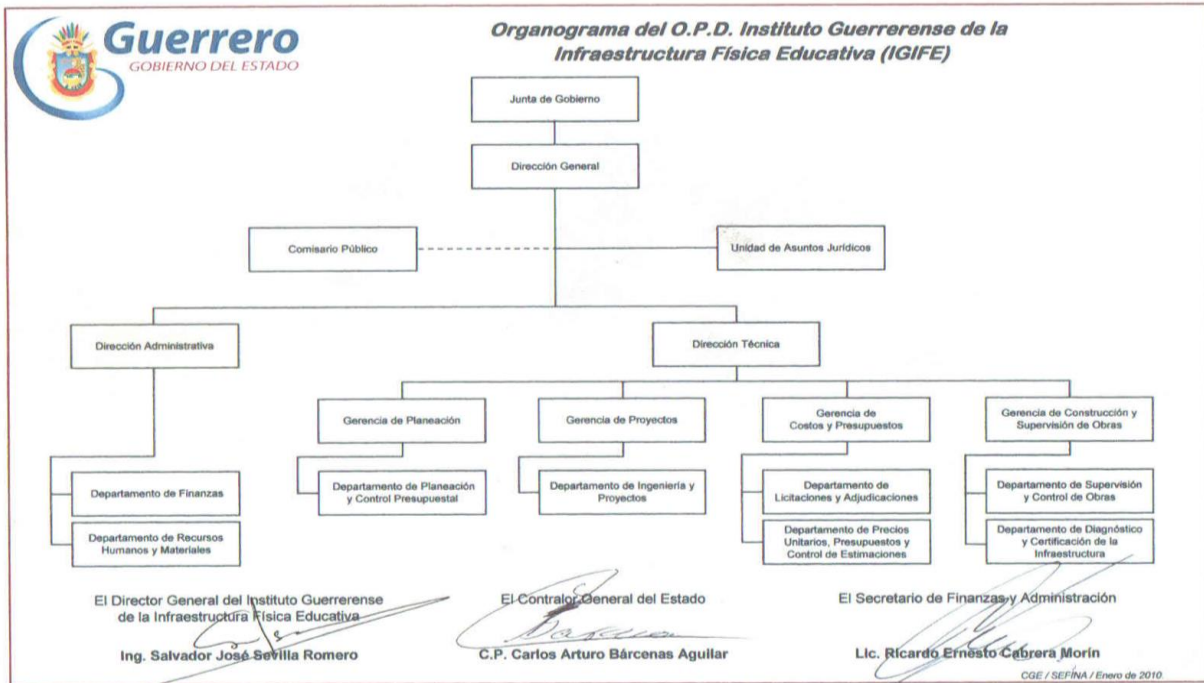
EL INSTITUTO TIENE COMO ACTIVIDAD PRINCIPAL: REGULAR LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA AL SERVICIO DEL SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL ESTABLECIENDO LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA CONSTRUCCION, EQUIPAMIENTO, MANTENIMIENTO, REHABILITACION, REFORZAMIENTO, RECONSTRUCCION HABILITACION DE INMUEBLES E INSTALACIONES DESTINADOS AL SERVICIO DEL SISTEMA EDUCATIVO ESTATAL; LA CREACION DE PROGRAMAS EN LAS AREAS DE CERTIFICACION EVALUACIÓN Y CAPACITACION DENTRO DE LAS LINEAS QUE COMPRENDEN PROCESOS CONSTRUCTIVOS, ADMINISTRACION DE PROGRAMAS, INNOVACION EN LA GESTION PUBLICA, DESARROLLO HUMANO, INFORMATICA Y ASESORIA TECNICA EN EL ÁREA DE PROYECTOS, PERITAJES, DIAGNOSTICOS TECNICOS Y SERVICIOS RELACIONADOS CON LA MATERIA; LA GENERACION DE PROCESOS DE PLANEACION, PARA QUE LOS RECURSOS SE APLIQUEN CON LA MAYOR PERTINENCIA; LA CREACION DE MECANISMOS QUE PERMITAN PREVENIR Y DAR RESPUESTA A LAS CONTINGENCIAS DERIVADAS DE DESASTRES NATURALES EN LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA ESTATAL; COORDINAR LAS ACCIONES QUE PROPICIEN LA OPTIMIZACION DE RECURSOS, LA HOMOLOGACION DE PROCESOS, EN LOS CASOS PRECEDENTES, ASI COMO LA PARTICIPACION Y LA TOMA DE DECISIONES CONJUNTAS DE LAS INSTITUCIONES PUBLICAS DEL ESTADO Y DE LOS DIFERENTES ORDENES DE GOBIERNO: FEDERAL, ESTATAL Y MUNICIPAL, ADEMAS DE LOS SECTORES DE LA SOCIEDAD.

C) EJERCICIO FISCAL: 2016

## D) REGIMEN JURIDICO

EL INSTITUTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE GUERRERO, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL, CON PERSONALIDAD JURÍDICA, PATRIMONIO PROPIO Y AUTONOMÍA TÉCNICA Y DE GESTIÓN, CREADO MEDIANTE EL “DECRETO POR EL QUE SE EXPIDE LA LEY GENERAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA”, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 1º DE FEBRERO DE 2008, MISMO QUE ABROGA LA LEY QUE CREA EL COMITÉ ADMINISTRADOR DEL PROGRAMA FEDERAL DE CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS, PUBLICADA EN EL MISMO ÓRGANO INFORMATIVO EL 10 DE ABRIL DE 1944.

## F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA





INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



**E) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: REVELAR EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTE OBLIGADO A PAGAR O RETENER**

1. PRESENTAR DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES, ISR POR SUELDOS Y SALARIOS
2. PRESENTAR DECLARACION ANUAL DE ISR (PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES DE PERSONAS MORALES)
3. PRESENTAR DECLARACION INFORMATIVA ANUAL DE SUELDOS Y SALARIOS
4. PRESENTAR EL PAGO MENSUAL DEL 2% AL ESTADO SOBRE REMUNERACIONES
5. PRESENTAR EL PAGO MENSUAL DE CUOTAS IMSS
6. PRESENTAR EL PAGO BIMESTRAL DE RCV (SAR)
7. PRESENTAR EL PAGO BIMESTRAL DE INFONAVIT

**G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDUCIARIO**

EL INSTITUTO NO TIENE FIDEICOMISOS A LA FECHA

**5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A) SE OBSERVA LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.**

LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS SE ENCUENTRAN EXPRESADOS EN MONEDA NACIONAL Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE ENTRO EN VIGOR EL 01 DE ENERO DE 2009 Y LAS REFORMAS PUBLICADAS EL 12 DE NOVIEMBRE DE 2012, Y POSTERIORES, ASI COMO LOS DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC) Y QUE SON APLICABLES A LA FECHA EN DICHS ESTADOS FINANCIEROS.

**B) LA NORMATIVIDAD APLICADA PARA EL RECONOCIMIENTO, VALUACION Y REVELACION DE LOS DIFERENTES RUBROS DE LA INFORMACION FINANCIERA, ASI COMO LAS BASES DE MEDICION UTILIZADAS PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS;**

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

DOCUMENTOS EMITIDOS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE (CONAC)

**C) POSTULADOS BASICOS**

LAS BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO GUERRESENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA SE APLICAN LOS POSTULADOS BASICOS DE SUSTANCIA ECONOMICA, ENTES PUBLICOS, EXISTENCIA PERMANENTE, REVELACION SUFICIENTE, IMPORTANCIA RELATIVA, REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA, DEVENGO CONTABLE DEL INGRESO, VALUACION, DUALIDAD ECONOMICA Y CONSISTENCIA, DEVENGO CONTABLE DEL EGRESO.

**D) NORMATIVIDAD SUPLETORIA**

NO SE APLICA NORMATIVIDAD CONTABLE SUPLETORIA

**E) SE IMPLEMENTA LA BASE DEVENGADO DE ACUERDO A LA LEY DE CONTABILIDAD:**

**\* CON LAS NUEVAS POLITICAS DE RECONOCIMIENTO**

**INGRESOS:** LOS INGRESOS SE RECONOCEN CUANDO SE TIENE EL DERECHO DE COBRO O SE DEVENGAN DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL CONAC



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



CON LA FINALIDAD DE ATENDER A LOS MOMENTOS CONTABLES DEL INGRESO SE CONSIDERAN LOS SIGUIENTES LINEAMIENTOS DE REGISTRO:

- \* EL MOMENTO CONTABLE DEL INGRESO ESTIMADO ES EL QUE SE APRUEBA ANUALMENTE
- \* EL INGRESO MODIFICADO CONSISTE EN INCORPORAR EN SU CASO, LAS MODIFICACIONES AL INGRESO APROBADO.
- \* EL INGRESO DEVENGADO SE REALIZA CUANDO SE CUENTE CON LOS ELEMENTOS QUE IDENTIFIQUEN EL HECHO IMPONIBLE AL DEUDOR (ACREDITADO O TERCEROS) Y QUE PUEDA ESTABLECER UN IMPORTE, EMITIENDO UN DOCUMENTO DE PAGO, SEÑALANDO FECHA LIMITE PARA REALIZARLO CONFORME A LAS LEYES Y LINEAMIENTOS APLICABLES.
- \* EL INGRESO RECAUDADO ES EL MOMENTO QUE REFLEJA EL COBRO EN EFECTIVO O CUALQUIER OTRO MEDIO DE PAGO.

**EGRESOS:** LOS EGRESOS SE ENCUENTRAN RECONOCIDOS AL COSTO HISTORICO EN EL MOMENTO EN QUE DEVENGAN.

\* EL GASTO COMPROMETIDO REFLEJA LA APROBACION POR AUTORIDAD COMPETENTE DE UN ACTO ADMINISTRATIVO, U OTRO INSTRUMENTO JURIDICO QUE FORMALICE UNA RELACION JURIDICA CON TERCEROS, PARA LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS O EJECUCION DE OBRAS.

\* EL GASTO DEVENGADO, REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE OBLIGACIONES DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCION DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRAS OPORTUNAMENTE CONTRATADOS.

\* EL GASTO PAGADO REFLEJA LA CANCELACION TOTAL O PARCIAL DE LAS OBLIGACIONES E PAGO, QUE SE CONCRETA MEDIANTE EL DESEMBOLSO DE EFECTIVO O CUALQUIER OTRO MEDIO DE PAGO.

### SU PLAN E IMPLEMENTACION

EL PLAN DE IMPLEMENTACION: DURANTE ESTE EJERCICIO SE CONFIGURO EL NUEVO SISTEMA PARA LLEVAR A CABO LA MIGRACION DE SALDOS Y DAR CUMPLIMIENTO A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, SE ADAPTO EL PLAN DE CUENTAS, CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Y EL CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS.

EN EL MARCO DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, SE REALIZO LA CONFIGURACION Y PARAMETRIZACION EN EL SISTEMA CONTABLE Y PRESUPUESTAL, CONFORME A LAS CARACTERISTICAS DE ESTRUCTURA, DISEÑO Y OPERACIÓN QUE INDICA ESTA LEY. LAS ADECUACIONES CONSISTIERON EN LA ADOPCION DE LOS SIGUIENTES INSTRUMENTOS TECNICOS: PLAN DE CUENTAS, CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO, CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS, Y LISTA DE CUENTAS.

### ES IMPORTANTE DESTACAR LA ADECUACION A LOS CRITERIOS DE REGISTRO EN LOS SIGUIENTES RUBROS:

**INGRESOS:** EN MATERIA DEL INGRESO SE ADOPTO EL CLASIFICADOR POR RUBRO DE INGRESOS ASI COMO LAS ETAPAS PRESUPUESTALES DEL INGRESO APROBADO, MODIFICADO, DEVENGADO Y RECAUDADO. LOS INGRESOS SE REFLAJAN EN LOS RESULTADOS DE LA ENTIDAD EN EL MOMENTO EN QUE SE DEVENGAN, ES DECIR CUANDO EXISTE JURIDICAMENTE EL DERECHO A SU COBRO.

**EGRESOS:** EN MATERIA DE EGRESOS, SE ADOPTO EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO EMITIDO POR LA CONAC. ASI MISMO SE ADECUARON LOS PROCESOS DE REGISTRO DE OPERACIONES PARA ATENDER LOS MOMENTOS CONTABLES DEL EGRESO (APROBADO, MODIFICADO, COMPROMETIDO, DEVENGADO, EJERCIDO Y PAGADO).



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



**PROGRAMAS ESCUELAS AL CIEN:** EL 19 DE OCTUBRE DEL AÑO 2015, SE FIRMA EL CONVENIO DE COORDINACION Y COOPERACION PARA LA POTENCIACION DE RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES, ENTRE EL GOBIERNO FEDERAL, POR CONDUCTO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO, LA SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA Y EL INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA (INIFED), PARA LLEVAR A CABO ACCIONES DERIVADAS EN EL MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LOS CENTROS ESCOLARES EN EL ESTADO DE GUERRERO, DURANTE LOS AÑOS; 2015, 2016, 2017 Y 2018, PARA EFECTOS DE LA APLICACION CONTABLE PRESUPUESTAL EL CONAC, EMITIO UN ACUERDO EL DIA LUNES 29 DE FEBRERO DEL AÑO 2016, EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION, EN EL CUAL SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS PARA LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DE LA OPERACIONES DERIVADAS DEL PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN, LOS CUALES YA SE HAN COMENTADO EN ESTE DOCUMENTO EN EL ANALISIS FINANCIERO RESPECTIVO.

### 6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

**A) ACTUALIZACIÓN:** A LA FECHA EL INSTITUTO, NO HA UTILIZADO NINGÚN MÉTODO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA Y/O PATRIMONIO.

**B) INFORMAR SOBRE LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES EN EL EXTRANJERO Y DE SUS EFECTOS EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL.**

EL INSTITUTO NO REALIZA OPERACIONES EN EL EXTRANJERO.

**C) MÉTODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN EN ACCIONES EN EL SECTOR PARAESTATAL.**

EL INSTITUTO NO TIENE INVERSIONES EN ACCIONES EN EL SECTOR PARAESTATAL.

**D) SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS.**

EL INSTITUTO NO SE HA IMPLEMENTADO UN METODO DE VALUACION DE INVENTARIOS.

**E) BENEFICIOS A EMPLEADOS: REVELAR EL CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL, VALOR PRESENTE DE LOS INGRESOS ESPERADOS COMPARADO CON EL VALOR PRESENTE DE LA ESTIMACIÓN DE GASTOS TANTO DE LOS BENEFICIARIOS ACTUALES COMO FUTUROS.**

EL INSTITUTO NO REALIZA NINGUN CALCULO DE RESERVA ACTUARIAL TODA LA NOMINA LA MANEJA GOBIERNO DEL ESTADO POR MEDIO DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION.

**F) PROVISIONES: OBJETIVO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.**

EL INSTITUTO NO REALIZA NINGUN TIPO DE PROVISIONES.

**G) RESERVAS: OBJETIVO DE SU CREACIÓN, MONTO Y PLAZO.**

EL INSTITUTO NO REALIZA NINGUN TIPO DE RESERVAS.

**H) CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEA RETROSPECTIVOS O**

EL CAMBIO EN LAS POLÍTICAS CONTABLES SE VE EN EL EJERCICIO 2016 PROVOCADO POR LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS Y EGRESOS NORMADOS POR EL CONAC.

**I) RECLASIFICACIONES: SE DEBEN REVELAR TODOS AQUELLOS MOVIMIENTOS ENTRE CUENTAS POR EFECTOS DE CAMBIOS EN LOS TIPOS DE OPERACIONES.**

A LA FECHA NO SE HAN REALIZADO RECLASIFICACION DE CUENTAS.

**J) DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS.**

SE SIGUEN DEPURANDO LAS CUENTAS DE BALANCE QUE PRESENTAN INCONSISTENCIAS EN SUS SALDOS



## 8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

### A) VIDA ÚTIL O PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO O AMORTIZACIÓN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS.

LA VIDA UTIL DEL ACTIVO SE DETERMINA POR MEDIO DEL METODO DE LINEA RECTA Y ASI COMO SU RESPECTIVA DEPRECIACION APLICANDO LOS PORCENTAJES QUE MARCA LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

### B) CAMBIOS EN EL PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN O VALOR RESIDUAL DE LOS ACTIVOS.

ACTUALMENTE TENEMOS QUE APEGARNOS AL ARTÍCULO SEPTIMO DE LAS REGLAS ESPECÍFICA DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, SE INICIA EL RECONOCIMIENTO DE LA MISMA.

## INVERSIONES TEMPORALES

| NOMBRE DE LA CUENTA                   | SALDO INICIAL         | SALDO FINAL           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| INVERSIONES EN VALORES (TEMPORALES)   | 383,102,880.54        | 367,560,896.50        |
| <b>T O T A L:</b>                     | <b>383,102,880.54</b> | <b>367,560,896.50</b> |
| <b>SUMA DIFERENCIA DE INVERSIONES</b> |                       | <b>15,541,984.04</b>  |

LAS INVERSIONES SE DECREMENTAN DEBIDO A LA EJECUCION DEL SUBEJERCICIO DE LOS RECURSOS, POR PROGRAMAS DE INVERSION NO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

## 13. PROCESO DE MEJORA

### A) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO

LOS MANUALES DE PROCEDIMIENTOS Y DE ORGANIZACIÓN CON LOS QUE CUENTA LA ADMINISTRACION ESTA EN PROCESO DE REVISION PARA SU AUTORIZACION ANTE LA DEPENDENCIA CORRESPONDIENTE (SEP).

### B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE

#### MEDIDAS DE DESEMPEÑO

HACER EFICIENTE EL USO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS, FÍSICOS, MATERIALES Y HUMANOS NECESARIOS EN LA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS Y ACCIONES QUE REFUERZEN LA CALIDAD EDUCATIVA. REDISEÑAR EL PROCESO DE PLANEACIÓN-PROGRAMACIÓN-PRESUPUESTACIÓN-EJERCICIO CONTROL-EVALUACIÓN DEL SECTOR EDUCATIVO, A EFECTO DE AUTORIZAR SOLO LOS GASTOS O MOVIMIENTOS QUE SE ENCUENTREN DENTRO DEL TECHO PRESUPUESTAL LIGADO A UNA META INSTITUCIONAL

#### METAS

ADMINISTRAR Y EJERCER LOS RECURSOS FEDERALES, ESTATALES Y MUNICIPALES CONVENIDOS QUE SE ASIGNEN AL INSTITUTO Y SEAN TRANSFERIDOS CONFORME A LAS MINISTRACIONES MENSUALES ESTABLECIDAS, QUE SE DESTINAN PARA LA CONSTRUCCIÓN Y HABILITACIÓN DE INMUEBLES E INSTALACIONES DESTINADOS AL SERVICIO DEL SISTEMA EDUCATIVO Y AL TÉRMINO DE LOS TRABAJOS RESPECTIVOS, SUSCRIBIR CON LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN GUERRERO, LAS ACTAS DE ENTREGA RECEPCIÓN DE LOS REFERIDOS INMUEBLES E INSTALACIONES; PARTICIPAR EN LOS COMITÉS: TÉCNICO Y DE OBRAS Y EN EL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS.

#### ALCANCE



## INSTITUTO GUERRERENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016



FORMULAR Y PROPONER PROGRAMAS DE INVERSIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO, EQUIPAMIENTO, REHABILITACIÓN, REFORZAMIENTO, RECONSTRUCCIÓN, REUBICACIÓN Y RECONVERSIÓN DE LOS ESPACIOS DESTINADOS A LA EDUCACIÓN QUE IMPARTA EL ESTADO, DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO POR LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN GUERRERO, EN LA PLANEACIÓN EDUCATIVA ESTATAL Y EN LAS DISPOSICIONES PRESUPUESTARIAS, ASÍ COMO REALIZAR LA SUPERVISIÓN DE LA OBRA, POR SÍ O A TRAVÉS DE TERCEROS, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS QUE SE EMITAN PARA TAL EFECTO.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

AUTORIZO

ING. JORGE ALCOCER NAVARRETE  
DIRECTOR GENERAL IGIFE

Vo Bo.

L.C. OSCAR CHAVEZ BAUTISTA  
COMISARIO PUBLICO

ELABORO

JOSE ANTONIO CASTILLO DIAZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO