



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 31 DE AGOSTO DE 2017.

### NOTAS DE DESGLOCE

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### INFORMACION CONTABLE

#### 1) Notas al Estado de Situación Financiera

#### ACTIVO

##### a) Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017 de las disponibilidades en cuentas de bancos se encuentra distribuido en las siguientes Instituciones bancarias:

INSTITUCIÓN BANCARIA	2016	2017
BBVA BANCOMER S.A.	3,781,501.09	847,747.23
BANORTE	128,337.27	84,801.19
SANTANDER	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>3,909,838.36</b>	<b>\$932,548.42</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

Inversiones temporales

INSTITUCIÓN BANCARIA	2016	2017
BBVA BANCOMER S.A. (2045375533)	0.00	0.00
BBVA BANCOMER S.A. (2045375541)	67,241.75	70,146.61
BBVA BANCOMER S.A. (2045400244)	288.99	988,579.90
BBVA BANCOMER S.A. (2045647177)	8,415.63	8,783.40
BBVA BANCOMER S.A. (2046242022)	1,222,194.54	5,419,761.38
BBVA BANCOMER S.A. (2047024738)	4,990,714.66	1,062,611.48
BBVA BANCOMER S.A. (2047223633)	0.00	699.77
BBVA BANCOMER S.A. (2047704747)	0.00	438,675.77
BANORTE (0503415244)	0.00	1,015,193.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,288,855.57</b>	<b>\$9,004,451.31</b>

b) Cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017 esta cuenta se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	2016	2017
Secretaría de Finanzas y Planeación 11	1,521,532.95	1,521,532.95
Secretaría de Finanzas y Planeación 15	490,911.29	29,250.00
Secretaría de Finanzas y Planeación 16	1,778,908.00	944,813.76
Secretaría de Finanzas y Planeación 17		7,076,097.00
Secretaría de Educación Pública (Reforma Educativa)		19,357.79
I.T. Poza Rica	5,961,158.18	2,006,206.17
I.P. Pendiente de entregar al 31 de Diciembre 2014	123,870.64	123,870.64
I.P. Pendiente de entregar al 31 de Diciembre 2016	140,925.61	13,468.58
I.T. Tantoyuca	134,172.78	193,338.65
I.T. Pánuco		6,887.05



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	77,707.94	0.00
SUJETOS A COMPROBAR GTO. CORRIENTE	3,644.97	174,877.09
CAJA CHICA		7,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>10,724,638.31</b>	<b>\$12,117,199.68</b>

Los importes mencionados corresponden a Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes de los ejercicios 2016 y al 31 de Julio de 2017.

**BIENES Y DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

En lo que concierne al método de valuación de inventarios, se destaca que el método a utilizar es el PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) a través de un sistema de cómputo interno identificando el saldo inicial en unidades y en costo para cada mes, los movimientos de entrada por partida de los conceptos que lo integran, así como los movimientos de salidas distribuidos a cada área de este Organismo según lo requieran.

**B) Contribuciones por Recuperar**

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017 la cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	2016	2017
Impuestos por Recuperar	0.00	0.00
<b>SALDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>

**C) Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017, los bienes inmuebles están integrados como sigue:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

CONCEPTO	INVERSIÓN	
	2016	2017
Edificios No Habitacionales	2,282,494.96	60,581,176.00
Construcción en Proceso	1,867,958,005.05	1,879,825,121.28
<b>TOTAL</b>	<b>1,870,240,500.01</b>	<b>1,940,406,297.28</b>

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017, los bienes muebles están integrados como sigue:

CONCEPTO	INVERSIÓN	
	2016	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	3,626,101.87	3,384,513.79
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	94,328.36	87,463.11
Equipo de Transporte	2,154,390.00	2,154,390.00
Maquinaria, otro Equipos y Herramientas	190,093.38	193,148.43
<b>TOTAL</b>	<b>6,064,913.61</b>	<b>5,819,515.33</b>

a) Acreedores Diversos

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017, están integrados como sigue:

CONCEPTO	2016	2017
Acreedores Diversos	42,210.30	31,504.46
<b>TOTAL</b>	<b>42,210.30</b>	<b>31,504.46</b>

b) Retenciones y Contribuciones

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017, el saldo está integrado como se detalla:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

CONCEPTO	2016	2017
Retenciones y Contribuciones por Pagar	3,048,905.14	2,390,682.88
<b>TOTAL</b>	<b>3,048,905.14</b>	<b>2,390,682.88</b>

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el último mes del ejercicio.

**Patrimonio Generado**

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/ Desahorro, al 31 de Diciembre de 2016 por un importe de \$367,666,254.38 y de 168,003,105.03 al 31 de Agosto de 2017.

**Resultado de ejercicios anteriores**

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017 el saldo acumulado asciende a \$1,822,128,169.17 y \$ 2,175,438,988.21 respectivamente.

**Cambio en Políticas Contables**

Por instrucciones de SEFIPLAN en el mes de Septiembre 2011, se efectuó reclasificación del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2010 a la cuenta denominada Cambios en Políticas Contables, con la finalidad de que la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores presentara como saldo lo correspondiente a dicho concepto y al 31 de Diciembre 2013 se realizó Baja de Activo Fijo; que afecta a la cuenta de Cambio en Políticas Contables. El importe reclasificado se integra como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Almacén de Materiales y Suministros	89,906.45
Anticipo a Contratistas	132,374,032.48
Bienes del Instituto	3,787,346.68
<b>TOTAL</b>	<b>136,251,285.61</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de la Gestión**

Los Ingresos por Gestión se recaudan con la venta de Bitácoras, Licitaciones, paquete de planos y copias fotostáticas; las cuales se llevan a la cuenta mencionada; al 31 de Diciembre 2016 y al 31 de Agosto 2017 se integran de la siguiente manera.

CONCEPTO	2016	2017
Servicios Diversos	3,362,262.70	181,868.26
<b>TOTAL</b>	<b>3,362,262.7</b>	<b>181,868.26</b>

**Otros Ingresos**

Ingresos Financieros

Por las bonificaciones bancarias realizadas al 31 de Diciembre de 2016 la entidad obtuvo un monto de \$161,273.86 y al 31 de Agosto de 2017 el saldo es de \$ 458,196.82

Otros ingresos

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017, están integradas como se enlista a continuación:

CONCEPTO	2016	2017
Otros Ingresos Varios	29,554,435.80	12,606,421.82



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

**Gastos de Funcionamiento**

El gasto de funcionamiento incurrido durante los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017, se integra como sigue:

CONCEPTO DEL GASTO	2016	2017
Sueldos y Salarios	32,587,216.17	22,267,152.34
Prima Vacacional, Dominical	5,550,207.92	2,705,083.68
Instituto Mexicano del Seguro Social	1,795,006.31	981,276.96
Liquidación por Indemnización	0.00	0.00
Capacitación	93,200.00	61,150.00
Prestaciones y Haberes de Retiro	805,689.73	486,048.53
Prestaciones Contractuales	1,933,801.69	662,325.66
Estímulos	0.00	0.00
	<b>42,765,121.82</b>	<b>27,163,037.17</b>
CONCEPTO DEL GASTO	2016	2017
Materiales y Útiles de Oficina (Papelería)	391,952.26	161,642.54
Materiales y Útiles para Procesamiento (Cómputo)	85,626.59	0.00
Materiales y Útiles de Impresión y Repro	52.20	0.00
Materiales, útiles y Equipos Menores de		24,723.12
Material de Limpieza	65,072.31	30,654.74
Productos alimenticios p/personal deriva	79,649.37	41,700.63
Utensilios para el Servicio de Alimentación	2,275.57	1,235.48
Cemento y Productos de Cemento		99.12
Otros materiales y Artículos de Construcción	1,726.57	3,812.27
Madera y Productos de Madera	284.00	6,875.49
Combustibles Lubricantes y Aditivos p/ se	1,421,720.14	454,301.91
Prendas de seguridad y protección personal	100.00	536.40
Sustancias y materiales explosivos	0.00	0.00
Vestuarios y Uniformes	15,882.00	11,020.00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

Refacciones y Accesorios Menores de Equipo	41,483.23	44,137.40
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo	30,281.64	52,333.88
Refacciones y accesorios menores de otros B.	13,894.54	4,589.03
Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria	1,304.50	114.01
Material Eléctrico y Electrónico	6,864.34	9,386.88
Medicinas y Productos Farmacéuticos	0.00	1,485.20
Materiales y accesorios médicos	0.00	0.00
Herramientas Menores	2,132.00	2,122.04
Refacciones y Accesorios Menores de	9,150.00	0.00
Refacciones y Accesorios de Edificación	3,387.81	3,535.00
Mat. Para el Reg E Identificación	5,110.10	2,161.01
Art. Metálicos para la Construcción	102.05	2,527.99
Fibras sintéticas, Hules, Plásticos y de	0.00	612.24
Productos textiles		800.00
	<b>2,178,051.22</b>	<b>860,406.38</b>

CONCEPTO DEL GASTO	2016	2017
Servicio de Energía Eléctrica	155,713.00	130,670.00
Servicio de Agua Potable	41,970.00	37,635.00
Servicio Telefónico Tradicional	287,963.81	164,888.94
Servicios de Acceso de Internet	203,205.00	104,755.00
Servicio de Mensajería	17,786.16	14,712.76
Art. Metálicos para const	0.00	0.00
Arrendamiento de Equipo de Fotocopiado	525,456.05	299,393.60
Arrendamiento de Equipo de Transporte	0.00	417,600.00
Otros Arrendamientos	77,000.00	76,166.00
Asesorías Asociadas a Convenios y Acuerdos	23,764,249.99	5,280,735.80
Servicios de Consultoría Administrativa	0.00	6,584.16
Servicios de Capacitación	0.00	4,524.00
Servicio de Vigilancia	249,202.08	165,453.56
Servicios Bancarios y Financieros	3,477.00	7,020.43



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

Seguro de Bienes Patrimoniales	143,685.35	131,636.42
Fletes y maniobras	0.00	0.00
Conservación y Mtto de Inmueble	119,894.31	8,906.47
Mantenimiento de Equipo y Mobiliario de		30,044.00
Conservación y Mtto de Mobiliario y Equipo	7,076.60	0.00
Instalación, Reparación y Mantenimiento	56,973.34	22,040.00
Reparación y Mantenimiento de Equipo	243,336.81	173,016.48
Reparación y Mantto. Equipo de Defensa y S.		11,020.00
Materiales, higiénicos, servicios de limpieza y	26,000.00	0.00
Servicios de Jardinería y Fumigación	76,633.01	15,138.00
Difusión por Radio, televisión y otros m.		247,648.48
Pasajes aéreos	40,271.40	8,840.00
Pasajes Nacionales a Servidores Públicos	283,140.00	131,112.00
Viáticos Nacionales a Servidores Públicos	964,067.06	457,986.75
Otros servicios de traslado y hospedaje	51,857.51	24,491.50
Impuestos y Derechos	2,555.01	17,161.01
Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	0.00	1,533.58
Otros Gastos por Responsabilidades	71,366.49	62,150.57
Impuestos sobre nómina y otros que deriven	1,410,169.76	885,487.58
Gastos de Orden Social y Cultural	0.00	0.00
Gastos de Representación	237,038.72	0.00
Instalacion Reparación y Mantto.	460.00	0.00
Servicios de Apoyo Admvo., Traducción		15,776.00
	<b>29,903,460.07</b>	<b>8,954,128.09</b>

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

<b>CONCEPTO</b>	
SALDO FINAL DICIEMBRE 2016	1,958,597,904.28
SALDO INICIAL AGOSTO 2017	2,311,690,273.82
<b>TOTAL</b>	<b>14,573,884.84</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017.

a) Ingresos por Venta de Bitácoras, Licitaciones, Copias y Paquete de planos.

Los Ingresos por Venta de Bitácoras, Licitaciones, Copias y Paquete de planos Producidos en Establecimientos de Gobierno al 31 de Diciembre 2016 y al 31 de Agosto de 2017 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016	2017
Servicios Diversos	3,362,262.70	181,868.26
<b>TOTAL</b>	<b>3,362,262.70</b>	<b>181,868.26</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

INGRESOS

**INSTITUTO DE ESPACIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2017**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>407,220,750</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>12,606,422</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	12,606,422	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>214,772,692</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	214,772,692	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>205,054,480</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

**INSTITUTO DE ESPACIOS EDUCATIVOS DEL ESTADO DE VERACRUZ**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2017**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>154,277,194</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>117,225,820</b>
Mobiliario y equipo de administración	241,588	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,055	
Activos biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	116,981,177	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>37,051,374</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

**Aplicación de Recursos**

La aplicación de recursos se muestra a continuación por los siguientes rubros:

CONCEPTO DEL GASTO	2016	2017
Servicios Personales	42,765,121.82	27,163,037.17
Materiales y Suministros	2,178,051.12	860,406.38
Servicios Generales	29,903,460.07	8,954,128.09
Ayudas Sociales	17,400.00	73,802.63
Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>74,864,033.01</b>	<b>37,051,374.27</b>

**Adquisiciones de Bienes muebles e inmuebles**

CONCEPTO	2016	2017
Bienes Muebles e Inmuebles	95,982.00	3,055.05
Construcción en Proceso	340,729,957.90	70,165,797.27
Otros	17,539,820.42	88,098.94
<b>TOTAL</b>	<b>358,365,760.32</b>	<b>70,256,951.26</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Efectivo en Bancos-Tesorería	-	-
Efectivo en Bancos- Dependencias	3,909,838.36	932,548.42
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	6,288,855.57	9,004,451.31
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>10,198,693.93</b>	<b>9,936,999.73</b>

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	367,666,254.38	168,003,105.03



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

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

Entradas y salidas de Mobiliario, en sus diversos programas: FAM, ODES, PESO A PESO, PIC, PAC, EDUMES, EDUMEFED, se registro en cuentas de orden el siguiente concepto:

CUENTAS DE ORDEN\* VALORES/ 7110-0000-0000

CUENTAS DE ORDEN\* JUICIOS/ 7-4-0-0-0000-0000

CUENTAS DE ORDEN\* BIENES CONSESIONADOS O EN COMODATOS/7-6-0-0-0000-0000

- Entradas y Salidas de Mobiliario y Equipo.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción:**

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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.



**SEV**  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

**IEEV**  
INSTITUTO DE ESPACIOS EDUCATIVOS  
DEL ESTADO DE VERACRUZ

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

### **Autorización e Historia:**

El Instituto de Espacios Educativos del Estado de Veracruz, de acuerdo al Decreto de su Creación publicado en la Gaceta Oficial del 25 de septiembre de 2009 y decreto que Reforma y Adiciona un segundo párrafo al artículo I publicado en la Gaceta Oficial del martes 3 de mayo de 2012, posee Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios, sectorizado a la Secretaría de Educación; cuyo objeto es la administración de la construcción, rehabilitación, mantenimiento y equipamiento de los Espacios Educativos y anexos de distintos niveles y modalidades escolares de la educación que imparte el Estado según lo señala el Art. 1º de su Decreto de Creación, su actividad básica es diseñar, construir, rehabilitar, dar mantenimiento y así equipar a los Espacios Educativos para que cumplan con estándares de calidad y seguridad

### **Organización y Objeto Social**

El objeto Social es el de coadyuvar con el Gobierno Estatal a diseñar, construir, rehabilitar, dar mantenimiento y así equipar a los Espacios Educativos para que cumplan con estándares de calidad y seguridad, para abatir el rezago en materia de infraestructura educativa para la población veracruzana de los niveles básico, medio, superior, extraescolar y capacitación para el trabajo; además de ser un instrumento dinámico del Gobierno que garantice cubrir las demandas de la sociedad en materia de Espacios Educativos, con tenacidad, compromiso, responsabilidad, eficiencia y ética, para crear más y mejores espacios educativos propicios para la formación académica de la población veracruzana.

Las obligaciones fiscales a cargo de este Organismo son el pago del 2% sobre Nómina, 15% de Fomento a la Educación y el pago de ISPT; su estructura Organizacional es la autorizada por La Contraloría General del Estado de Veracruz en conjunto con la Secretaria de Finanzas y Planeación, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través del Departamento de Asuntos Jurídicos.

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

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos en conjunto con las políticas contables que fueron emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

(CONAC); así como los artículos 257 y 258 y los demás correlativos del código financiero número 18 para el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

**POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Este Instituto emplea el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) para la valuación del inventario.

<b>CONCEPTO</b>	<b>OBJETO DE SU CREACIÓN</b>	<b>MONTO</b>	<b>PLAZO</b>
<b>Impuestos</b>	Tener identificado el monto a pagar, así mismo poder cumplir con los plazos establecidos y no ser motivo de actualizaciones y/o multas	Variable	A más tardar el 17 del mes inmediato
<b>Gastos de Operación</b>	Mostrar saldos en la fecha real	Variable	90 días a partir de su compra



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

**Reporte Analítico del Activo**

**Inmuebles, maquinaria y equipo**

Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017, están integradas como sigue:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Adquisición de Edificios Locales	2,282,494.96	60,581,176.00
Construcción en Proceso	1,867,958,005.05	1,879,825,121.28
Mobiliario y Equipo de Administración	3,626,101.87	3,384,513.79
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	94,328.36	87,463.11
Equipo de Transporte	2,154,390.00	2,154,390.00
Maquinaria, otro Equipos y Herramientas	190,093.38	193,148.43
Comisión Federal de Electricidad	2,043.00	2,043.00
Otros Activos Intangibles	88,737.68	88,737.68
<b>TOTAL</b>	<b>1,876,396,194.30</b>	<b>1,946,316,593.29</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017

**REPORTE DE INGRESOS**

INGRESOS PROPIOS 2017													
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
COPIAS	\$ 276.00	\$ 399.00	\$ 154.50	\$ 619.50	\$ 48.00	\$ 139.50	\$ 297.00	\$ 343.50					\$ 2,277.00
COPIAS CERTIFICADAS	\$ 200.00				\$ 740.37	\$ 962.50	\$ 7,849.92	\$ 3,943.87					\$ 13,696.66
PLANOS				\$ 40.00				\$ 60.00					\$ 100.00
BITÁCORAS	\$ 63,404.53	\$ 1,664.80	\$ 17,090.10	\$ 665.92	\$ 10,376.33	\$ 11,042.25	\$ 11,042.25	\$ 49,393.46					\$ 164,679.64
BASES DE CONCURSO													\$ -
LETREROS							\$ 1,114.96						\$ 1,114.96
OTROS	\$ -	\$ -	\$ -										\$ -
VENTA DE PAPEL RECICLADO	\$ -	\$ -	\$ -										\$ -
<b>TOTAL DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>\$ 63,880.53</b>	<b>\$ 2,063.80</b>	<b>\$ 17,244.60</b>	<b>\$ 1,325.42</b>	<b>\$ 11,164.70</b>	<b>\$ 12,144.25</b>	<b>\$ 20,304.13</b>	<b>\$ 53,740.83</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 181,868.26</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

**Información Adicional**

**Contingencias**

**Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Agosto de 2017 la entidad tiene los siguientes juicios laborales vigentes:**

1. Mauricio Montero Basilio, con fecha 2 de Septiembre de 2010, interpuso la demanda en la Junta Especial N. 6 de la Local de Conciliación y Arbitraje, con número de juicio 720/V/2010-VI; solicitando reinstalación de puesto y salarios caídos por despido injustificado, a la fecha dicho juicio se encuentra en Desahogo de pruebas ofrecidas.
2. Adelita Vianey Hernández Hernández, con fecha 15 de Marzo de 2012, interpuso la demanda en la Junta Especial N. 6 de la Local de Conciliación y Arbitraje por despido injustificado solicitando reinstalación de puesto y salarios caídos, con número de juicio 204/V/2012-VI; a la fecha el juicio se encuentra en desahogo de pruebas ofrecidas.
3. Ricardo Bello León, con fecha 25 de Mayo de 2014, interpuso la demanda en la Junta Especial N. 6 de la Local de Conciliación y Arbitraje por despido injustificado solicitando reinstalación de puesto y salarios caídos, a la fecha dicho juicio se encuentra en Desahogo de pruebas ofrecidas.
4. Julio César Nieto Campomanes, con fecha 17 de Abril de 2014, interpuso la demanda en la Junta Especial N. 6 de la Local de Conciliación y Arbitraje por despido injustificado solicitando reinstalación de puesto y salarios caídos, a la fecha el juicio se encuentra en ofrecimiento y admisión de pruebas.
5. Demanda de pago por adeudo de bienes entregados, promovido por De Lorenzo Of America Corp, S.A. de C.V., con fecha 11 de Noviembre de 2014, en contra del Instituto de Espacios Educativos, a la fecha el juicio se encuentra en desahogo de pruebas (Juicio Civil).



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

6. Demanda de pago por adeudo de bienes entregados, promovido por Competence Educational Equipament, S.A. de C.V., con fecha 14 de Noviembre de 2014, en contra del Instituto de Espacios Educativos, a la fecha el juicio se encuentra en desahogo de pruebas (Juicio Civil).
7. Yolanda Mejía Gutiérrez, interpuso la demanda en la Junta Especial No. 6 de la Local de Conciliación y Arbitraje, por pago de diferencia de salarios, con fecha de inicio el 04 de Diciembre de 2014, No. de Expediente 1142/VI/2014, a la fecha el juicio se encuentra en Audiencia de demanda y excepciones.
8. Alexandro González Gutiérrez, interpuso la demanda en la Junta Especial No. 6 de la Local de Conciliación y Arbitraje, por pago de Indemnización Constitucional y otras Prestaciones, con fecha de inicio el 24 de Septiembre de 2015, No. de Expediente 662/VI/2015, a la fecha el Juicio se encuentra en Audiencia de demanda y excepciones.
9. 11 Williams Scotsman SA de CV, Juicio Ordinaria Civil, con fecha de inicio 30 Agosto 2016, con número de expediente 1058/2016VII
10. Construcciones Moralillo SA de CV, Juicio Ordinario Civil con fecha de ingreso 20 Septiembre 2016, número de expediente 285/2016I
11. Comercializadora Brisbing, S.A. de C.V., Agencia 5ª investigadora adscrita a la Dirección de Investigaciones Ministeriales.
12. Pedro Bautista González y Otros, Juzgado Junta Quince de Conciliación y Arbitraje, Pago de Indemnización Constitucional y otras Prestaciones, se encuentra en Audiencia de Demanda y excepciones.
13. Eleazar Beltrán Beltrán y Otros, Juzgado Junta Quince de Conciliación y Arbitraje, Pago de Indemnización Constitucional y otras Prestaciones, se encuentra en Audiencia de Demanda y excepciones.
14. ASIATEC, S.A. DE C.V., Juicio Administrativo, con fecha de inicio 09/01/2015, Tribunal Sala Regional Unitaria Centro del Tribunal Contencioso Administrativo.
15. C.M.E. INTERNATIONAL S.A. DE C.V., Juzgado Segundo de Primera Instancia, Juicio Ordinario Mercantil, con número de expediente 467/2016/I.
16. EQOVER, S.A. DE C.V., Juzgado Segundo de Primera Instancia, Juicio Ordinario Civil, No. Expediente 1699/2016/III, fecha de inicio 09/enero/2017.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 2017**

17. Ing. Fernando Rivera Galindo, Juzgado Segundo de Primera Instancia, No. Expediente 1709/2016/III, fecha de inicio 11/enero/2017, Juicio Ordinario Civil.
18. Desarrolladora México Fuerte, S.A. de C.V., Juzgado Cuarto de Primera Instancia, Expediente No. 1440/2016/II, Juicio Ordinario Mercantil.
19. CREDILAND, S.A. DE C.V., Juzgado Cuarto de Primera Instancia, No. Expediente 1440/2016/II, Juicio Ordinario Mercantil, fecha inicio 13/dic/2016.
20. Maria Elena Ruíz González, Juicio Ordinario Mercantil, Expediente No. 173/2017/II, fecha de Inicio 08/febrero/2017, Juzgado Cuarto de Primera Instancia.
21. Telyco Tecnología Local y Corporativa, S.A. de C.V., Expediente No. 290/2017/X, fecha de inicio 07/marzo/2017, Juzgado Segundo de Primera Instancia, Juicio Ordinario Civil.
22. Cercas y Construcciones OSORIO, S.A. DE C.V., Expediente No. 623/2016/III, fecha de inicio 08/marzo/2017, Sala Regional Unitaria Centro del Tribunal Contencioso Administrativo.

AUTORIZÓ

C.P. y A. FRANCISCO JAVIER PÉREZ CONTRERAS  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS

AUTORIZÓ

LIC. ISIDRO RIVERA TOPETE  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

ING. IGNACIO ALBERTO BARRADAS SOTO  
DIRECTOR GENERAL

CON FUNDAMENTO EN LOS ARTICULOS 257 Y 258 Y LOS DEMAS CORRELATIVOS DEL CODIGO FINANCIERO NUMERO 18 PARA EL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, SE HACE CONSTAR QUE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ANEXAN Y SUS NOTAS CORRESPONDIENTES, INCLUYEN TODAS LAS TRANSACCIONES REALIZADAS AL 31 DE AGOSTO DE 2017, MISMAS QUE FUERON APROBADAS EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD, POR LO QUE REPRESENTAN FIELMENTE LA SITUACION PRESUPUESTAL Y FINANCIERA DE ESTA ENTIDAD A LA FECHA.