

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ACTIVOS CIRCULANTES

Efectivo y equivalente

En este apartado se integran los recursos monetarios que maneja el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, en cuentas bancarias en moneda nacional. A continuación se presenta la integración de este rubro:

CONCEPTO	2016	2015
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	190,934,415	306,552,332
BANORTE	45,979,971	19,120,192
SANTANDER	22,331,383	0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	1,642,604	
TOTAL	260,888,373	325,672,524

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

Corresponde integrar a este rubro, los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo en moneda nacional. A continuación se presenta la integración de este rubro:

CONCEPTO	2016	2015
JOSE ANTONIO MARIO SANDOVAL AHUACTZIN	0	7,500
ALEJANDRO PEREZ CRUZ	643	0
SUBSIDIO AL EMPLEO	650	564
MICAELA MARQUEZ RIVERA	3,008	0
INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	0	236,400
MARIA ESTHER SOLANO CERVON	-1	0
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	86,955,627	
TOTAL	86,959,927	244,464

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica, ya que en este rubro se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. El Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras



SECTOR PARAESTATAL

No aplica, ya que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa no cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se conforma por bienes muebles al 30 de septiembre de 2016

CONCEPTO	2016	2015
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,005,432	1,005,432
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,617	5,617
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,875,981	1,537,318
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	387,353	387,353
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	2,972,742	2,972,742
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	33,988	33,988
HERRAMIENTAS Y MÁQUINA-HERRAMIENTAS	333,071	284,351
OTROS EQUIPOS	12,240	12,240
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA Y APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2,792	2,792
TOTAL	6,629,215	6,241,833



Se conforma por bienes inmuebles al 30 de septiembre de 2016.

CONCEPTO	2016	2015
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	120,625	120,625
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	163,944,601	91,154,797
TOTAL	164,065,226	91,275,422

Se conforma por bienes intangibles al 30 de septiembre de 2016.

CONCEPTO	2016	2015
SOFTWARE	585,347	585,347
TOTAL	585,347	585,347

Existe una diferencia entre el activo físico y el registrado en libros, por \$259,829.00, por lo que se solicitó autorización a la Junta de Gobierno y aprobó iniciar los trámites para la desincorporación de los bienes conforme a la ley.

Estimaciones y Deterioros

No aplica, ya que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa no contempla dicho rubro.

Otros Activos

Se conforma por los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN al 30 de Septiembre de 2016.

CONCEPTO	2016	2015
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	21,568,835	0
TOTAL	21,568,835	38,032,060



SECTOR PARAESTATAL

Pasivo

Este rubro se integra por el pasivo circulante y no circulante. A continuación se presenta su integración:

CONCEPTO	2016	2015
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO A PLAZO	0	145,961
FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	35,079,264	0
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,830,086	37,188,825
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	792,472	697,814
TOTAL	47,701,822	38,032,060

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se encuentra integrado por las Ventas de bases de licitación, Venta de libros de normas de construcción y catálogos de estructuras y precios unitarios, Sanciones. A continuación se presenta su integración:

CONCEPTO	2016
7.1.1. VENTA DE BASES DE LICITACION	0
7.1.2. LIBROS	89,286
8.1.1. PARTICIPACIONES	19,864,293
8.2.1. APORTACIONES	75,523,596
8.3.1 CONVENIOS	184,701,264
INGRESOS FINANCIEROS	231,081



OTROS INGRESOS	1,976
TOTAL	280,411,496

Gastos y Otras Pérdidas:

Se encuentra integrado por Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales. A continuación se presenta su integración:

CONCEPTO	2016
1000 SERVICIOS PERSONALES	4,293,336
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	103,419
3000 SERVICIOS GENERALES	7,218,120
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	8,583,571
TOTAL	20,198,446

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Los montos que modificaron el patrimonio generado se presentan a continuación:

CONCEPTO	2016
Patrimonio al 31 de diciembre de 2015	405,586,715
Resultado del ejercicio (Desahorro)	39,557,470
Incrementos al patrimonio	47,850,916
Decrementos al patrimonio	0
TOTAL	492,995,101

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo en Bancos	259,245,769	325,672,525
Depósitos de fondos de terceros en garantía	1,642,604	0
Total de Efectivo y Equivalentes	260,888,373	325,672,525

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

	2016
BIENES MUEBLES	
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	0
BIENES INTANGIBLES	
Software	0

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. El Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa, actualmente no realiza la depreciación y amortización del activo fijo, ya que se está en espera de la Autorización por parte de la Junta de Gobierno y del Comité de Desincorporación para la actualización del mismo.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016
(Cifras en pesos)

+	Ingresos presupuestarios		\$ 307,706,772
+	Ingresos contables no presupuestarios		\$ -
	Incremento por Variación de inventarios	\$ -	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
	Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
	Otros Ingresos y beneficios varios	\$ -	
+	Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
-	Ingresos presupuestarios no contables		\$ 27,295,276
	Productos de Capital	\$ -	
	Aprovechamientos de Capital	\$ -	
	Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
-	Otros ingresos presupuestales no contables	\$ 27,295,276	\$ -
=	Ingresos contables.		\$ 280,411,496


 C. José Antonio Mario Sandoval Ahuactzin
 Director General


 C. Micaela Marquez Rivera
 Jefa del Departamento de Administración

SECTOR PARAESTATAL

INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de
 2016
 (Cifras en pesos)

Egresos presupuestarios		\$ 20,198,446
-	egresos presupuestarios no contables	\$ -
	Mobiliario y Equipo de administración	\$ -
	Vehículos y Equipo de transporte	\$ -
	Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	\$ -
	Bienes Inmuebles	\$ -
	Activos Intangibles	\$ -
	Obra Publica en Bienes Propios	\$ -
-	otros egresos presupuestales no contables	\$ -
+	Egresos contables no presupuestarios	\$ -
	Provisiones	\$ -
	Otros Gastos	\$ -
+	otros egresos contables no presupuestarios	\$ -
=	Total de Egreso Contable	\$ 20,198,446


 C. José Antonio Mario Sandoval Ahuactzin
 Director General


 C. Micaela Márquez Rivera
 Jefa del Departamento de Administración

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante el ejercicio de 2014 el Instituto registró los momentos contables del presupuesto, en las cuentas de orden: 8110 " Ley de Ingresos Estimado", 8120 "Ley de Ingresos por Ejecutar", 8130 "Ley de Ingresos Modificado", 8140 "Ley de Ingresos Devengado", 8150 "Ley de Ingresos Recaudado", 8210 "Presupuesto Aprobado", 8220 "Presupuesto por Ejecutar", 8230 "Modificaciones al Presupuesto", 8240 "Presupuesto comprometido", 8250 "Presupuesto Devengado", 8260 "Presupuesto Ejercido" y 8270 "Presupuesto Pagado".



C. José Antonio Mario Sandoval Ahuactzin
Director General



C. Micaela Marquez Rivera
Jefa del Departamento de Administración

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

El proceso de Federalización del INIFED buscó diversas alternativas institucionales para que la experiencia y capacidad en la construcción, mantenimiento y equipamiento de espacios educativos adquirida durante más de 50 años, fuera transmitida a los Estados de la República Mexicana para garantizar la aplicación de los recursos y cumplimiento de los programas de acuerdo a la normatividad legal, técnica y administrativa del Gobierno Federal.

El Ejecutivo Estatal con fecha 24 de noviembre de 2008 publica el Decreto No. 26 en el Periódico Oficial el cual da origen al Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa (ITIFE).

OBJETIVO SOCIAL

Fungir como un organismo con capacidad normativa, de consultoría y certificación de la calidad de la Infraestructura Física Educativa del Estado, en términos de las leyes federales, la ley de educación para el estado de Tlaxcala, y demás disposiciones aplicables;

Establecer y aplicar lineamientos para que la Infraestructura Física Educativa del Estado cumpla requisitos de calidad, seguridad, funcionalidad, oportunidad, equidad, sustentabilidad y pertinencia, de acuerdo con la política educativa determinada, con base en lo establecido en la Ley y los programas educativos;

Actuar como una instancia asesora en materia de prevención y atención de daños ocasionados por desastres naturales, tecnológicos o humanos en el sector educativo, y

Encargarse de la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión y habilitación de inmuebles e instalaciones educativas.

FINES DEL INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

- I. Fungir como autoridad en materia de infraestructura física educativa;
- II. Diseñar, dirigir y llevar a cabo los programas relativos a la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión y habilitación de inmuebles e instalaciones educativas;
- III. Emitir y aplicar especificaciones técnicas para la elaboración de estudios, proyectos, obras e instalaciones, así como proponer la difusión de las normas mexicanas que se expidan en materia de construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, reconversión y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio educativo estatal.
- IV. Crear y actualizar permanentemente un sistema de información del estado físico de las instalaciones que forman la infraestructura física educativa, en colaboración y coordinación con las autoridades locales a través de los mecanismos legales correspondientes, para lo cual tendrá las atribuciones siguientes:
- V. Recopilar la información pertinente del estado físico que guarda la infraestructura física educativa a nivel estatal.



- VI. Disponer para tal efecto de los recursos necesarios y suficientes de acuerdo con el presupuesto que se autorice.
- VII. Convenir con las autoridades competentes el acceso a las instalaciones educativas del Estado, a fin de recopilar la información respectiva, en las ocasiones que sea necesaria.
- VIII. Clasificar, analizar, interpretar y resguardar la información recopilada del estado físico que guarda la infraestructura física educativa a nivel estatal.
- IX. Realizar acciones de diagnóstico y pronóstico relacionadas con la infraestructura física educativa.
- X. Formular, proponer y ejecutar 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 con las disposiciones presupuestarias, así como realizar la supervisión de la obra, de conformidad con las normas y especificaciones técnicas que se emitan para tal efecto.

MISIÓN

Somos una institución que se encarga de administrar, normar, certificar, establecer y aplicar lineamientos con eficiencia y calidad de la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión y habilitación; así como asesorar en materia de prevención y atención de daños ocasionados por desastres naturales, tecnológicos o humanos en el sector educativo de la Infraestructura Física Educativa del Estado.

VISIÓN

Ser un organismo con capacidad administrativa, normativa, de consultoría, certificación y construcción de la calidad de la Infraestructura Física Educativa del Estado que cumpla con los requisitos de calidad, seguridad, funcionalidad, oportunidad, equidad, sustentabilidad y pertinencia de acuerdo con la política educativa determinada en términos de las leyes federales, la Ley de Educación para el Estado de Tlaxcala y los programas educativos.

POLÍTICA DE CALIDAD

Desempeñarnos con vocación de servicio, ética y profesionalismo para lograr la eficacia y eficiencia mediante la administración de los recursos y mejora continua del Sistema de Gestión de Calidad para ofrecer un servicio de excelencia al cliente conjuntamente con nuestros contratistas y proveedores.

ORGANIGRAMA



PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- ✓ Las políticas contables del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa observadas en la preparación de los estados financieros son:
- ✓ Los Estados Financieros se prepararon con base en los principios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Coordinación Fiscal y demás leyes aplicables en la materia.
- ✓

REGIMEN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE

El Instituto se encuentra registrado en el RFC como persona moral con fines no lucrativos.

Razón Social: Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa

Registro Federal de Contribuyentes: ITL990930EA7

Fecha de gestión: 30 de septiembre de 1999

Domicilio: Lira y Ortega No. 42, Colonia Centro, Tlaxcala, Tlaxcala



CONSIDERACIONES FISCALES DEL INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El régimen fiscal aplicable al Instituto es el correspondiente a entidades no contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de conformidad con el Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente.

ACTUA COMO RETENEDOR DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral.

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


C. José Antonio Mario Sandoval Ahuactzin
Director General


C. Micaela Márquez Rivera
Jefa del Departamento de Administración