

SECTOR PARAESTATAL

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 con corte al 30 de Septiembre de 2018:

CONCEPTO	2018	2017
BANORTE	2,792,284	28,865,214
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	110,814,084	144,625,182
SANTANDER	18,528,370	37,339,289
PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	7,279,649	1,921,854
INDIRECTOS PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	2,757,905	193,731
FONDOS AFECTACION ESPECIF	5,000.00	0.00
TOTAL	142,177,292	212,945,270

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 con corte al 30 de Septiembre de 2018:

CONCEPTO	2018	2017
DEUDORES DIVERSOS	0	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	161	0
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	9,218,346	23,924,537
TOTAL	9,218,507	23,924,537

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.

Almacenes

En este rubro se considera las adquisiciones de insumos que se encuentran en el almacén y que no han sido distribuidos a las áreas correspondientes.

Inversiones Financieras

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

SECTOR PARAESTATAL

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 del 2018:

CONCEPTO	2018	2017
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	54,178,579	17,969,025
TOTAL	54,178,579	17,969,025

Bienes Muebles

Se conforma por bienes muebles al 30 de Septiembre de 2018:

CONCEPTO	2018	2017
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,120,431	1,120,431
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	5,617	5,617
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2,135,772	2,109,592
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	387,353	387,353
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,972,742	2,972,742
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	4,872	4,872
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	33,988	33,988
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2,792	2,792

HERRAMIENTAS Y MÁQUINA-HERRAMIENTAS	284,351	284,351
OTROS EQUIPOS	12,240	12,240
TOTAL	6,960,158	6,933,978
	6,960,158	6,933,978

Bienes Inmuebles

Se conforma por bienes inmuebles al 30 de Septiembre de 2018:

CONCEPTO	2018	2017
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	362,216	362,217
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	137,847,164	239,171,508
TOTAL	138,209,380	239,533,725
	138,209,380	239,533,725

Bienes Intangibles

Se conforma por bienes intangibles al 30 de Septiembre de 2018:

CONCEPTO	2018	2017
SOFTWARE	591,727	591,727
TOTAL	591,727	591,727
	591,727	591,727

Existe una diferencia entre el activo físico y el registrado en libros, por **\$2'105,143.58**, por lo que se solicitó autorización a la Junta de Gobierno y aprobó iniciar los trámites para la desincorporación de los bienes a través de Recursos Materiales del Gobierno del Estado y conforme a la ley.

SECTOR PARAESTATAL

Estimaciones y Deterioros

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

Pasivo

Este rubro se integra por el pasivo circulante y no circulante. A continuación se presenta su integración al 30 de Septiembre de 2018:

CONCEPTO	2018	2017
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO A PLAZO	0	0
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	131,094
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	130,701,825	272,449,568
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,035,952	1,042,896
FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	64,242,142	21,090,335
TOTAL	195,979,919	294,713,893

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	2018
8.1.1. PARTICIPACIONES	19,504,411
8.2.1. APORTACIONES	94,294,073

8.3.1. CONVENIOS	1,931,768
INGRESOS FINANCIEROS	342,352
APROVECHAMIENTOS	53,100
TOTAL	116,125,704

Gastos y Otras Pérdidas:

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

CONCEPTO	2018
1000 SERVICIOS PERSONALES	5,018,876
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	95,008
3000 SERVICIOS GENERALES	39,990,928
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	9,324,947
TOTAL	54,429,759

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONCEPTO	2018
Patrimonio al 31 de diciembre de 2017	207,184,368
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	61,695,944
Incrementos al patrimonio	0

SECTOR PARAESTATAL

Decrementos al patrimonio	93,993,864
TOTAL	155,689,809

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:

Concepto	2018	2017
Caja	0	0
Efectivo en Bancos	132,134,738	210,829,685
Depósitos de fondos de terceros en garantía	10,042,554	2,115,585
Total de Efectivo y Equivalentes	142,177,292	212,945,270

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles o 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 período se hicieron por la compra de los elementos citados.

BIENES MUEBLES	2018
Muebles de oficina y estantería	1,120,432
Muebles, excepto de oficina y estantería	5,617
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	2,135,772
Otros mobiliarios y equipos de administración	387,352
Vehículos y equipo terrestre	2,972,742
Maquinaria y equipo de construcción	4,872
Equipo de comunicación y telecomunicación	33,988
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	2,792
Herramientas y Máquina-Herramienta	284,351
Otros equipos	12,240

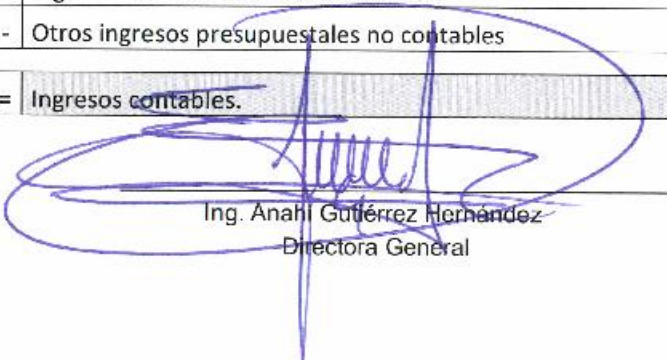
BIENES INTANGIBLES	2018
Software	591,727

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.

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 FÍSICA EDUCATIVA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
+	Ingresos presupuestarios	\$ 115,783,352
+	Ingresos contables no presupuestarios	\$ 342,352
	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	\$ 1
+	Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 342,351
-	Ingresos presupuestarios no contables	\$ -
	Productos de Capital	\$ -
	Aprovechamientos de Capital	\$ -
	Ingresos derivados de financiamientos	\$ -
-	Otros ingresos presupuestales no contables	\$ -
=	Ingresos contables.	\$ 116,125,703

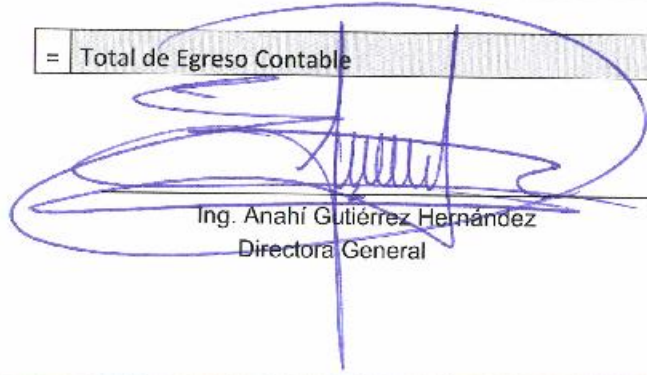

 Ing. Anahi Gutiérrez Hernández
 Directora General


 C.P. Micaela Márquez 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 2018
 (Cifras en pesos)

Egresos presupuestarios		\$ 16,519,742
-	Egresos presupuestarios no contables	\$ 10,065,178
	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	\$ 10,065,178
+	Egresos contables no presupuestarios	\$ 9,324,947
	Provisiones	\$ -
	Otros Gastos	\$ -
+	Otros egresos contables no presupuestarios	\$ 9,324,947
=	Total de Egreso Contable	\$ 15,779,511


 Ing. Anahí Gutiérrez Hernández
 Directora General


 C. Micaela Márquez Rivera
 Jefa del Departamento de Administración

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante el periodo que va del ejercicio de 2018 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".



Ing. Anahí Gutiérrez Hernández
Director General



C.P. Micaela Márquez 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.

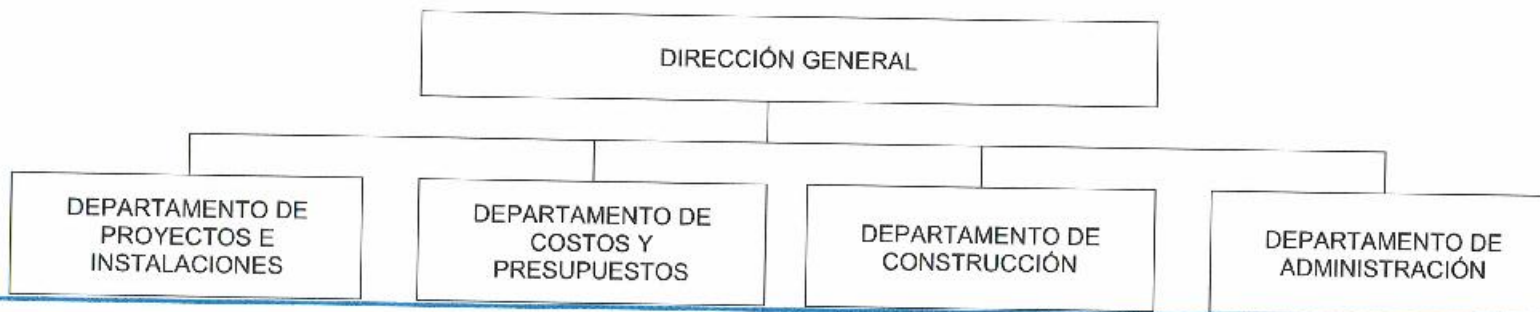
VISIÓN

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 Registro Federal de Contribuyentes como persona moral con fines no lucrativos.

Razón Social: Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa

R. F. C.: 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

El Instituto actúa como retenedor del Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.) por los ingresos por Sueldos y Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral. Asimismo actúa como retenedor de I.S.R. para el Régimen de Ingresos Asimilados a Salarios y Honorarios Profesionales.

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

Ing. Anahi Gutierrez Hernández
Directora General

C.P. Micaela Marquez Rivera
Jefa del Departamento de Administración