

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 Junio de 2019:

CONCEPTO	2019	2018
BANORTE	46,047,245	8,111,233
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	48,218,294	91,532,668
SANTANDER	7,091,963	10,191,861
BBVA BANCOMER	10,610,392	0
PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	533,860	1,381,113
INDIRECTOS PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	827,575	2,370,165
FONDOS AFECTACION ESPECIF	5,000	0
TOTAL	113,334,329	113,587,040

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 Junio de 2019:

CONCEPTO	2019	2018
DEUDORES DIVERSOS	1,765	5,000
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,326,569	29,221,582
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	10,980,607	25,398,371
TOTAL	35,308,491	54,624,953

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.

Otros Activos

Se conforma por los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEEN al 30 de Junio del 2019:

SECTOR PARAESTATAL

CONCEPTO	2019	2018
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	27,154,707	48,207,523
TOTAL	27,154,707	48,207,523

Bienes Muebles

Se conforma por bienes muebles al 30 de Junio de 2019:

CONCEPTO	2019	2018
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,065,267	1,065,267
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	0	0
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,569,719	1,569,719
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	0	0
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2,550,340	2,550,340
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	4,872	4,872
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	64,103	64,103
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0	0
HERRAMIENTAS Y MÁQUINA-HERRAMIENTAS	99,210	99,210
OTROS EQUIPOS	46,703	46,703
TOTAL	5,400,214	5,400,214

Bienes Inmuebles

Se conforma por bienes inmuebles al 30 de Junio de 2019:

CONCEPTO	2019	2018
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	362,216	362,216
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	163,513,414	226,702,329
TOTAL	163,875,630	227,064,545

Bienes Intangibles

Se conforma por bienes intangibles al 30 de Junio de 2019:

CONCEPTO	2019	2018
SOFTWARE	6,380	6,380
TOTAL	6,380	6,380

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 Junio de 2019:

SECTOR PARAESTATAL

CONCEPTO	2019	2018
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO A PLAZO	0	0
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	505,763
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	163,116,270	217,731,124
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	367,386	1,523,812
FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	28,361,731	52,191,159
TOTAL	191,845,387	271,951,858

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	2019
8.1.1. PARTICIPACIONES	2,389,705
8.2.1. APORTACIONES	37,349,508
8.3.1. CONVENIOS	0
INGRESOS FINANCIEROS	38,099
APROVECHAMIENTOS	0
TOTAL	39,777,312

Gastos y Otras Pérdidas:

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

CONCEPTO	2019
1000 SERVICIOS PERSONALES	1,870,632
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	87,154
3000 SERVICIOS GENERALES	5,110,153
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	851,840
TOTAL	7,919,779

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONCEPTO	2019
Patrimonio al 31 de diciembre de 2018	176,936,383
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,011,866
Incrementos al patrimonio	0
Decrementos al patrimonio	77,713,433
TOTAL	153,234,816

SECTOR PARAESTATAL

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	2019	2018
Fondos Afectación Específica	5,000	0
Efectivo en Bancos	111,967,893	109,835,762
Depósitos de fondos de terceros en garantía	1,361,436	3,751,278
Total de Efectivo y Equivalentes	113,329,329	113,587,040

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.

BIENES MUEBLES	2019
Muebles de oficina y estantería	1,065,267
Muebles, excepto de oficina y estantería	0
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	1,569,719
Otros mobiliarios y equipos de administración	0
Vehículos y equipo terrestre	2,550,340
Maquinaria y equipo de construcción	4,872
Equipo de comunicación y telecomunicación	64,103
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	0
Herramientas y Máquina-Herramienta	99,210
Otros equipos	46,703

BIENES INTANGIBLES	2019
Software	6,380

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.

AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	2019
Incremento en Provisiones	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0
Partidas Extraordinarias	0

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 Junio de 2019 (Cifras en pesos)	
+ 1.- Total de Ingresos presupuestarios	\$ 79,165,079
+ 2. Ingresos contables no presupuestarios	\$ 0
2.1 Ingresos Financieros	\$ -
2.2 Incremento por Variación de inventarios	\$ -
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$ -
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$ -
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios	\$ -
- 3. Ingresos presupuestarios no contables	\$ 0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$ -
3.3 Otros ingresos presupuestales no contables	\$ -
-	
= 4 Total de Ingresos Contables	\$ 79,165,079

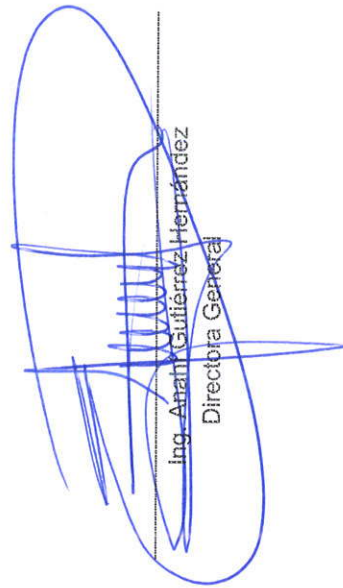
SECTOR PARAESTATAL

INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 01 de Enero al 31 de Junio de 2019
(Cifras en pesos)

1 Total de Egresos presupuestarios		\$	25,153,217
2 Egresos presupuestarios no contables		\$	851,845
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		\$	-
2.2 Materiales y Suministro		\$	-
2.3 Mobiliario y Equipo de administración		\$	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$	-
2.6 Vehículos y Equipo de transporte		\$	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		\$	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y herramientas		\$	-
2.9 Activos Biológicos		\$	-
2.10 Bienes Inmuebles		\$	-
2.11 Activos Intangibles		\$	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		\$	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		\$	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		\$	-
2.15 Compra de Títulos y Valores		\$	-
2.16 Concesión de Préstamos		\$	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		\$	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		\$	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública		\$	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		\$	-
- 2.21 Otros egresos presupuestales no contables		\$	851,845

+ 3 Gastos contables no presupuestarios		\$ 851,840
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -	
3.2 Provisiones	\$ -	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	
3.6 Otros Gastos	\$ -	
3.7 Otros egresos contables no presupuestarios	\$ 851,840	
+ = 4 Total de Egresos Contables		\$ 25,153,212


 Ing. Anaht Guiterrez Hernández
 Directora General

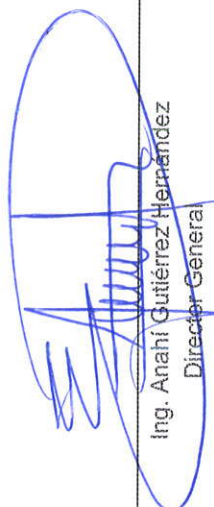

 C.P. David Solis Flores
 Jefe del Departamento de Administración




b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS Y EGRESOS

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
Directora General



C.P. David Solís Flores
Jefe 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.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Los principales fondos económicos – financieros bajo el cual este ente público estuvo operando; y el cual influyó en la toma de decisiones de la Administración, tanto a nivel federal como local fue derivado de los recursos Fondo General de Aportaciones, Fondo de Aportaciones Múltiples 2019 e Ingresos por Venta de Bienes.

HISTORIA

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.

SECTOR PARAESTATAL

- X. Formular, proponer y ejecutar programas de inversión para la construcción, mantenimiento, equipamiento, 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.

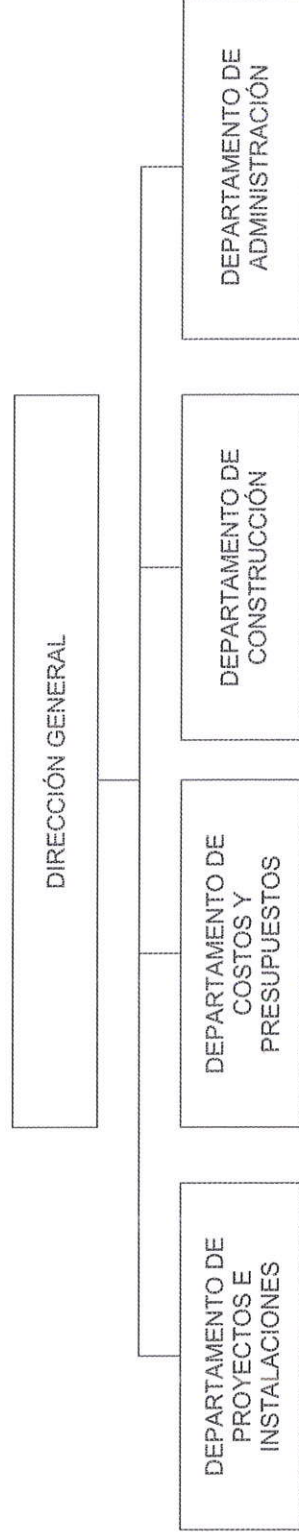
VISIÓN

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



BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ✓ Las políticas contables del Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa observadas en la preparación de los estados financieros son:
- ✓ Este Instituto ha observado la normatividad emitida por el CONAC.
- ✓ Los Estados Financieros se prepararon con la normatividad aplicada 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 Sueños 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.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa informará principalmente sobre:
- ✓ Los cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público.
- ✓ Las reclasificaciones de todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- ✓ Depuración y cancelación de saldos.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa informará si tuviera operaciones en moneda extranjera, por lo que a la fecha solo ha celebrado contratos con operaciones en moneda nacional.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa cuenta con un Patrimonio de Bienes muebles e inmuebles de acuerdo al siguiente:

Código	Descripción del Bienes Mueble e Inmuebles	Valor en libros
1	Bienes Muebles	5,400,214
2	Bienes Inmuebles	163,875,630
3	Software	6,380
	TOTAL	169,282,224

FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANALOGOS.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa al 30 de junio de 2019, tiene un saldo disponible en banco la cantidad de \$ 533,860.27 que corresponden al Ramo 33 del Programa de Escuelas al Cien.

REPORTE DE LA RECAUDACION.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa no ha sido sujeta a una calificación crediticia.

CALIFICACIONES OTORGADAS.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa al 30 de junio de 2019, tiene un saldo disponible en banco la cantidad de \$ 533,860.27 que corresponden al Ramo 33 del Programa de Escuelas al Cien.

PROCESOS DE MEJORA.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa tiene como principales políticas de Control Interno las siguientes:
 - Establecer y adecuar al funcionamiento de las actividades de control interno, las políticas, procedimientos, mecanismos y acciones para lograr los objetivos y metas.
 - Establecer por unidad administrativa medios que permitan elaborar información pertinente y de calidad para la consecución de los objetivos institucionales.
 - Comunicar internamente por los canales indicados la información de calidad necesaria para contribuir al logro de los objetivos y la gestión administrativa.
 - Establecer los canales apropiados para proporcionar información de calidad.
 - Establecer actividades para la adecuada supervisión de control interno y la evaluación de sus resultados.
 - Corregir oportunamente las deficiencias de control interno detectadas.

PARTES RELACIONADAS.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa manifiesta al 30 de junio de 2019, que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

Ing. Anahí Gutiérrez Hernández
Directora General

C.P. David Solís Flores
Jefe del Departamento de Administración