

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 2023:

CONCEPTO	2023	2022
BANORTE	142,258,129	62,658,589
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	77,247,430	73,100,520
SANTANDER	1,214,674	1,468,536
BBVA BANCOMER	12,023,372	32,944
PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	2,063,434	2,281,018
INDIRECTOS PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	20,265	13,878
FONDOS AFECTACION ESPECIFICA	3	-1
TOTAL	234,827,307	139,555,484

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 2023.

CONCEPTO	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS	132	0
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,326,441	24,326,441
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	17,828,131	27,269,317
TOTAL	42,154,704	51,595,758

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 CIEN al 30 de Septiembre de 2023:

CONCEPTO	2023	2022
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	3,051,761	5,507,993
TOTAL	3,051,761	5,507,993

Bienes Muebles

Se conforma por bienes muebles al 30 de Septiembre de 2023:

CONCEPTO	2023	2022
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	1,771,052	1,771,052
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	0	0
VEHÍCULOS 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	46,704	46,704
TOTAL	5,601,548	5,601,548

SECTOR PARAESTATAL

Bienes Inmuebles

Se conforma por bienes inmuebles al 30 de Septiembre de 2023:

CONCEPTO	2023	2022
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	362,216	362,216
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	78,471,366	231,710,105
TOTAL	78,833,582	232,072,321

Bienes Intangibles

Se conforma por bienes intangibles al 30 de Septiembre de 2023:

CONCEPTO	2023	2022
SOFTWARE	174,944	174,944
TOTAL	174,944	174,944

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 2023:

CONCEPTO	2023	2022
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO A PLAZO	0	0
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-248	158,135
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,869,807	188,652,402
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	493,698	996,554
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	5,552,579	8,257,612
TOTAL	63,915,836	198,064,703

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	2023
8.1.1. PARTICIPACIONES	0
8.2.2. TRANSFERENCIAS	297,753,177
8.3.1. CONVENIOS	0
INGRESOS FINANCIEROS	255,400
APROVECHAMIENTOS	4
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0
TOTAL	298,008,581

Gastos y Otras Pérdidas:

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

CONCEPTO	2023
1000 SERVICIOS PERSONALES	6,115,745
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	566,986
3000 SERVICIOS GENERALES	70,094,463
6000 INVERSIÓN PÚBLICA	10,973,207
TOTAL	87,750,401

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONCEPTO	2023
Patrimonio al 30 de junio de 2023	107,050,580
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	210,258,180
Incrementos al patrimonio	0
Decrementos al patrimonio	16,580,751
TOTAL	300,728,009

SECTOR PARAESTATAL

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual 2023 y periodo anterior 2022 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes,

CONCEPTO	2023	2022
	0	0
Bancos/Tesorería	232,743,605	137,260,589
Bancos/Dependencias y otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	3	-1
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,083,699	2,294,896
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total, de Efectivo y Equivalentes	234,827,307	139,555,484

2. Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	210,258,180	163,705,063
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	95,271,823	48,970,339
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	95,271,823	48,970,339

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 2023
(Cifras en pesos)

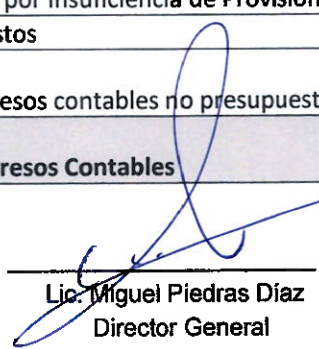
+ 1.- Total de Ingresos presupuestarios		\$ 298,008,581
+ 2. Ingresos contables no presupuestarios		\$ -
2.1 Ingresos Financieros	\$ -	
2.2 Incremento por Variación de inventarios	\$ -	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$ -	
+ 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
- 3. Ingresos presupuestarios no contables		\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
3.3 Otros ingresos presupuestales no contables	\$ -	
= 4 Total de Ingresos Contables		\$ 298,008,581

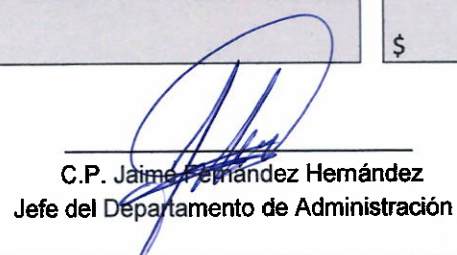
SECTOR PARAESTATAL

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 2023
(Cifras en pesos)

1 Total de Egresos presupuestarios		\$ 106,215,203
- 2 Egresos presupuestarios no contables		\$ 29,438,009
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -	
2.2 Materiales y Suministros	\$ -	
2.3 Mobiliario y Equipo de administración	\$ -	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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 Publica en Bienes de Dominio Público	\$ 29,438,009	
2.13 Obra Publica 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	\$	
+ 3 Gastos contables no presupuestarios		\$ 10,973,207
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, Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	
3.6 Otros Gastos	\$ -	
3.7 Otros egresos contables no presupuestarios	\$ 10,973,207	
= 4 Total de Egresos Contables		\$ 87,750,401

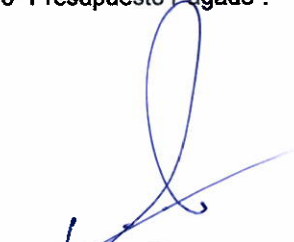

 Lic. Miguel Piedras Díaz
 Director General


 C.P. Jaime Fernández Hernández
 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 2023 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".



Lic. Miguel Piedras Díaz
Director General



C.P. Jaime Fernández Hernández
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 con 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 2023 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.
- 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

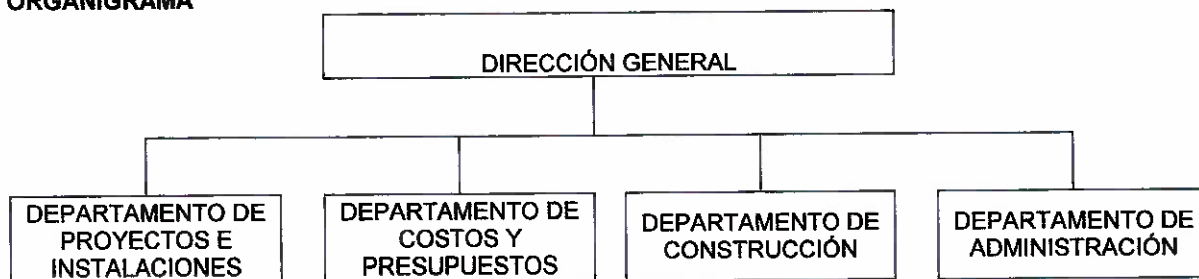
Ser un organismo con capacidad administrativa, normativa, de consultoría, certificación y construcción de la calidad de la Infraestructura Física Educativa del Estado que cumpla con los requisitos de calidad, seguridad, funcionalidad, oportunidad, equidad, sustentabilidad y pertinencia de acuerdo con 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



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 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.

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, inmuebles e Infraestructura y construcciones en proceso de acuerdo con lo siguiente:

Código	Descripción del Bienes Mueble e Inmuebles	Valor en libros
1	Bienes Muebles	\$ 5,601,548
2	Bienes Inmuebles	\$ 362,216
3	Software	\$ 174,944
4	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$ 78,471,366
	TOTAL	\$ 84,610,074

FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANALOGOS.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa al 30 de Septiembre de 2023, tiene un saldo disponible en banco la cantidad de \$ 2,063,433.59 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 Septiembre de 2023, tiene un saldo disponible en banco la cantidad de \$ 2,063,433.59 que corresponden al Ramo 33 del Programa de Escuelas al Cien.

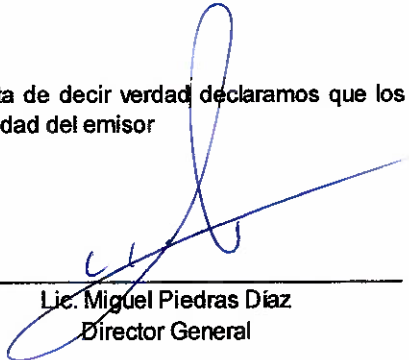
PROCESOS DE MEJORA.

- ✓ 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 detect

PARTES RELACIONADAS.

- ✓ Este Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa manifiesta al 30 de Septiembre de 2023, 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



Lic. Miguel Piedras Díaz
Director General



C.P. Jaime Fernández Hernández
Jefe del Departamento de Administración