













Informe de Pasivos Contingentes

Del 1º de enero al 30 de Septiembre de 2015

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el Instituto Tlaxcalteca de la Infraestructura Física Educativa al 31 de Agosto de 2015, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 30 de Septiembre de 2015.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

“*los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.”*.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

C. José Antonio Mario Sandoval Ahuactzin C. Karla Cordero Soto

Director General Jefa del Departamento de Administración

**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** | **2015** | **2014** |
| FONDO REVOLVENTE | 3000 | 0 |
| SCOTIABANK INVERLAT, S.A. | 255,055,595 | 289,121,620 |
| BANORTE | 18,996,646 | 22,850,741 |
| TOTAL | 274,052,241 | 311,972,361 |

**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** | **2015** | **2014** |
| INSTITUTO NACIONAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA | 171,845 | 1,786,755 |
| ALEJANDRO PEREZ CRUZ | 322 | 0 |
| SERGIO PEREZ TORRES | 1200 | 0 |
| KARLA CORDERO SOTO | 600 | 0 |
| JOSE ANTONIO MARIO SANDOVAL AHUACTZIN | 7,500 | 0 |
| CLAUDIA ALDAVE LOBATO | 600 | 0 |
| HECTOR VALLADARES ROJAS | 600 | 0 |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO PAGADO | 563 | 0 |
| TOTAL | 183,230 | 1,786,755 |

**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**

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 2015.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2015** | **2014** |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | 1,011049 | 1,011,049 |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 5,617 | 5,617 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 1,537,318 | 1,528,096 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 387,353 | 387,353 |
| VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 2,972,742 | 2,972,742 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 33,988 | 33,988 |
| EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 2,792 | 2,792 |
| HERRAMIENTAS Y MÀQUINA-HERRAMIENTAS | 284,351 | 284,351 |
| OTROS EQUIPOS | 12,240 | 12,240 |
| TOTAL | 6,241,833 | 6,232,611 |

Se conforma por bienes inmuebles al 31 de Septiembre de 2015.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2015** | **2014** |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 120,625 | 120,625 |
| TOTAL | 120,625 | 120,625 |

Se conforma por bienes intangibles al 31 de Septiembre de 2015.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2015** | **2014** |
| SOFTWARE | 585,347 | 585,347 |
| TOTAL | 585,347 | 585,347 |

Existe una diferencia de los ejercicios anteriores de $1,089,082.76, por lo que se solicitará autorización a la Junta de Gobierno y al Comité para su desincorporación y actualización del activo fijo del Instituto.

**Estimaciones y Deterioros**

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

**Otros Activos**

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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2015** | **2014** |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 393,045 | 138,240 |
| CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,707,745 | 10,127,706 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0 | 390,940 |
| TOTAL | 3,100,790 | 10,656,886 |

**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** | **2015** |
| 7.1.1. VENTA DE BASES DE LICITACION | 257250 |
| 7.1.2. LIBROS | 48040 |
| 7.1.4. OTROS INGRESOS | 1 |
| 8.3.1. CONVENIOS | 394,001 |
| TOTAL | 699,292 |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2015** |
| 1000 SERVICIOS PERSONALES | 4,325,913 |
| 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS | 141,698 |
| 3000 SERVICIOS GENERALES | 276,155 |
| 6000 OBRA PUBLICA | 3,619,857 |
| TOTAL | 8,363,624 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2015** |
| Patrimonio al 31 de diciembre de 2014 | 340,560,570 |
| Resultado del ejercicio (Ahorro) | -128,472,610 |
| Incrementos al patrimonio |  |
| Decrementos al patrimonio | 174,514,675 |
| TOTAL | 386,602,635 |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2014 |
| Efectivo en Bancos | 274,055,241 | 311,972,361 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 274,055,241 | 311,972,361 |

1. 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 período se hicieron por la compra de los elementos citados.

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2015 |
| Bienes muebles | 0 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 9,222 |
| Bienes intangibles | 0 |
| 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 INFRAESTTRUCTURA FISICA EDUCATIVA | | | | |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente del 01 de Enero al 30 de septiembre de 2015 | | | | |
| (Cifras en pesos) | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **+** | ingresos presupuestarios | |  | $ 140,467,320 |
|  |  |  |  |  |
| **+** | ingresos contables no presupuestarios | |  | $ 870,372 |
|  | Incremento por Variacion 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 | |  | $ - |
|  | Productos de Capital | $ - |  |  |
|  | Aprovechamientos de Capital | $ - |  |  |
|  | Ingresos derivados de financiamientos | $ - |  |  |
| **-** | otros ingresos presupuestales no contables | $ - |  | $ - |
|  |  |  |  |  |
| **=** | Ingresos contables. | |  | $ 14,337,692 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| INSTITUTO TLAXCALTECA DE LA INFRAESTTRUCTURA FISICA EDUCATIVA | | | | |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015 | | | | |
| (Cifras en pesos) | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | Egresos presupuestarios | |  | $ 27,437,620 |
|  |  |  |  |  |
| **-** | 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 | |  | $ 121,767 |
|  | Provisiones | $ - |  |  |
|  | Otros Gastos | $ - |  |  |
| **+** | otros egresos contables no presupuestarios | $ - |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **=** | Total de Egreso Contable | |  | $ 27,559,387 |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

C. José Antonio Mario Sandoval Ahuactzin C. Karla Cordero Soto

Director General Jefa del Departamento de Administración

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

Durante el ejercicio de 2015 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 C. Karla Cordero Soto

Director General 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**

1. Fungir como autoridad en materia de infraestructura física educativa;
2. 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;
3. 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.
4. 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:
5. Recopilar la información pertinente del estado físico que guarda la infraestructura física educativa a nivel estatal.
6. Disponer para tal efecto de los recursos necesarios y suficientes de acuerdo con el presupuesto que se autorice.
7. 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.
8. Clasificar, analizar, interpretar y resguardar la información recopilada del estado físico que guarda la infraestructura física educativa a nivel estatal.
9. Realizar acciones de diagnóstico y pronóstico relacionadas con la infraestructura física educativa.
10. 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**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | DIRECCIÓN GENERAL | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| DEPARTAMENTO DE PROYECTOS E INSTALACIONES | |  | DEPARTAMENTO DE COSTOS Y PRESUPUESTOS | |  | DEPARTAMENTO DE CONSTRUCCIÓN | |  | DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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.

