

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

9

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. EFECTIVO

El fondo revolvente para gastos menores utilizados durante el trimestre fue de \$ 10,000.00.

2.- EQUIVALENTES

| DESCRIPCION  | SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021 |
|--|-------------------------------------|
| <b>Bancos</b>                                      | <b>3,122,884</b>                    |
| Banorte 069943758-1 Fonden                         | 204,558                             |
| Banorte 0878601981 Diagnostico de la IFE           | 21,582                              |
| Banorte 0878601972 INIFED Gastos Operación         | 868,108                             |
| Banorte 1038459657 Fortalecimiento Financiero 4    | 1                                   |
| Banorte 1050993500 Cap 1000 Sueldos 2019           | 0                                   |
| Banorte 1051109045 Cap 2000 Mat Y Suministros 2019 | 0                                   |
| Banorte 1051109232 Cap 3000 Serv Personales 2019   | 0                                   |
| Banorte 1051109429 Ingresos Propios 2019           | 3,061                               |
| Banorte 1095771633 Capítulo 1000 Año 2020          | -3,030                              |
| Banorte 1095772537 Capítulo 2000 Año 2020          | 0                                   |
| Banorte 1095773598 Capítulo 3000 Año 2020          | 0                                   |
| Banorte 1095776900 ISR Gratificaciones Año 2020    | 0                                   |
| Banorte 1095775145 Ingresos Propios 2020           | 82,845                              |
| Banorte 1112179828 Cap 3000 Part 2020              | 0                                   |
| Banorte 1118651399 CAP 1000 FEIEF                  | 0                                   |
| Banorte 1118652480 CAP 1000 REC PROPIOS            | 0                                   |
| Banorte 1122214447 ADEFA 2020                      | 0                                   |
| Banorte 1137402510 Cap 1000 Ramo 28                | 53,172                              |
| Banorte 1137405874 Cap 1000 Propios                | 11,397                              |
| Banorte 1137407748 Cap 2000 Ramo 28                | 233,946                             |
| Banorte 1137408932 Cap 2000 Propios                | 1,167                               |



INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

|  |         |
|--|---------|
| Banorte 1137410421 Cap 3000 Ramo 28            | 859,035 |
| Banorte 1137411679 Cap 3000 Propios            | 96,895  |
| Banorte 1137412519 Ingresos Propios 2021       | 111,129 |
| Banorte 1137413598 Isr 2021                    | 178,011 |
| Banorte 1138578711 Cap 1000 Asimilados         | 261,972 |
| Banorte 1138581104 Cap 3000 3% Sobre Nominas   | 1,097   |
| Banorte 1157071745 Remanentes Fideicomiso 2021 | 2,116   |
| Banorte 1163695263 FEIEF 2021                  | 16,918  |
| Banorte 0322579266 FAM Básico                  | 2       |
| Banorte 1054991205 Fam Remanentes 2019         | 49,221  |
| Banorte 1095777840 FAM Básico 2020             | 0       |
| Banorte 1095778687 FAM Media Superior 2020     | 0       |
| Banorte 1101867866 FAM Superior 2020           | 0       |
| Banorte 1109739802 FAM Remanentes 2020         | 28,443  |
| Banorte 1154442465 FAM Remanentes 2021         | 38,788  |
| Santander 18000142195 Gratificaciones 2020     | 0       |
| Santander 18000154218 Capitulo 1000 Ipsset     | 0       |
| Santander 18000178166 Gratificaciones 2021     | 2,191   |
| BBVA 0114703480 Capitulo 1000 Asimilables 2020 | 0       |
| Hsbc 4065303273 Fam Basico 2021                | 172     |
| Hsbc 4065303299 Fam Media Superior 2021        | 8       |
| Hsbc 4065303307 Fam Superior 2021              | 79      |
|  |         |

| DESCRIPCION                                   | SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021 |
|---|-------------------------------------|
| <b>Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)</b> | <b>151,511,213</b>                  |

|   |            |
|---|------------|
| Contrato 1054991205 Fam Remanentes 2019               | 3,689,070  |
| Contrato 1095777840 Fam Basico 2020                   | 0          |
| Contrato 1095778687 Fam Media Superior 2020           | 0          |
| Contrato 1101867866 Fam Superior 2020                 | 0          |
| Contrato 1109739802 Fam Remanentes 2020               | 43,222,702 |
| Contrato 6525087305 Inversion Fam Basico 2021         | 50,624,893 |
| Contrato 6525087313 Inversion Fam Media Superior 2021 | 3,569,029  |
| Contrato 6525087321 Inversion Fam Superior 2021       | 25,031,322 |
| Contrato 0506495494 Inversion Fam Remanentes 2021     | 25,374,197 |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración</b> | <b>10,762,311</b>    |
| Banorte 0405050248 Escuelas Al Cien                                   | 9,952,637            |
| Banorte 0496718359 Escuelas Al Cien SEDENA                            | 809,674              |
| <b>TOTAL DE EQUIVALENTES</b>  | <b>\$165,406,408</b> |

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

Tratándose de las cuentas por cobrar, deudores diversos y anticipo a contratistas, son 100% recuperables y/o comprobables, para lo cual se están realizando las gestiones necesarias para su comprobación o recuperación correspondiente los cuales se desglosan de la siguiente manera:

|  |            |
|--|------------|
| Cuentas por Cobrar                       | 2705       |
| Deudores Diversos                        | 99,768     |
| Anticipo a Contratistas por Obra Publica | 30,526,414 |

Los contratos de los anticipos relacionados son de obras que se ejecutan en un plazo mínimo de 90 y máximo de 180 días.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No se cuenta con bienes disponibles para su transformación.

Inversiones Financieras

No se cuenta con Inversiones Financieras de largo plazo, ni administradas por Fideicomisos,

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



| DESCRIPCION   | SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021 |
|---|-------------------------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                                       | <b>643,505,690</b>                  |
| <b>TERRENOS</b>   | <b>17,558,200</b>                   |
| <b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>                            | <b>13,085,000</b>                   |
| <b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b> | <b>612,862,490</b>                  |

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

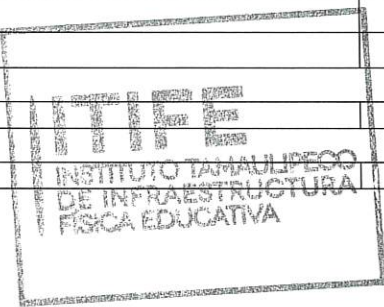
| DESCRIPCION   | SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021 |
|---|-------------------------------------|
| <b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b> | <b>612,862,490</b>                  |
| Edificación no Habitacional en Proceso                        | 600,833,091                         |
| Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso     |                                     |
| FAM 17 OBRA TRANSFERIBLE:                                     |                                     |
| OBRA RP-17-2281-01  | 131,668                             |
| OBRA 17-2286-01   | 117,449                             |
| OBRA 17-2287-01-B   | 214,244                             |
| OBRA RP-17-2290-01  | 1,138,509                           |
| OBRA RP-17-2291-01  | 1,102,860                           |
| OBRA RP-17-2292-01  | 1,812,903                           |
| OBRA RP-17-2430-01  | 196,585                             |
| OBRA 17-2438-01-A   | 80,326                              |
| OBRA RP-17-2439-01  | 46,558                              |
| OBRA RP-17-2440-01  | 44,110                              |
| OBRA 17-2441-01   | 44,110                              |
| OBRA RP-17-2442-01  | 1,676,145                           |
| OBRA RP-17-2508-01-A  | 648,052                             |
| OBRA RP-17-2509-01-B  | 33,052                              |
| OBRA RP-17-2510-01  | 1,696,972                           |
| OBRA 17-2833-01   | 76,402                              |
| OBRA RP-17-2864-01  | 872,348                             |
| OBRA RP-17-2887-01  | 616,337                             |
| OBRA RP-17-2996-01  | 94,516                              |
| OBRA RP-17-3095-01  | 1,289,551                           |
| OBRA RP-17-3206-01  | 96,702                              |



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*

| DESCRIPCIÓN   | SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021 |
|---|-------------------------------------|
| <b>BIENES MUEBLES</b>   | <b>10,457,487</b>                   |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>  | <b>4,003,148</b>                    |
| Muebles de Oficina y Estantería   | 375,678                             |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información                                  | 3,437,063                           |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración   | 190,407                             |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>                                   | <b>70,916</b>                       |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales  | 14,790                              |
| Cámaras Fotográficas y de Video   | 56,126                              |
| <b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>   | <b>5,192,893</b>                    |
| Vehículos y Equipo de Transporte  | 5,192,893                           |
| <b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>                                       | <b>1,190,530</b>                    |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario  | 89,900                              |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 460,744                             |
| Equipo de comunicación y telecomunicación   | 539,543                             |
| Herramientas y máquinas-herramienta   | 15,760                              |
| Otros Equipos   | 84,583                              |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <b>250,728</b>                      |
| Software  | 250,728                             |



Otros Activos

Otros activos circulantes

Adquisición con Fondo de terceros, su saldo se integra de los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al Cien que asciende a \$ 927,340,584

Pasivo

1. Corto Plazo

Los pasivos registrados a corto plazo por un importe de \$ 1,528,171 son solventables en un periodo no mayor a 90 días, excepto el de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración, el cual asciende a \$ 937,103,782 del registro de las transferencias recibidas del Fideicomiso de BANOBRAS del Programa de Escuelas al Cien registrado de acuerdo a los lineamientos del Programa publicados en la Normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) "Lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa 0Escuelas al CIEN), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de Febrero del 2016".

2. El ITIFE no cuenta con Pasivo No Circulante.

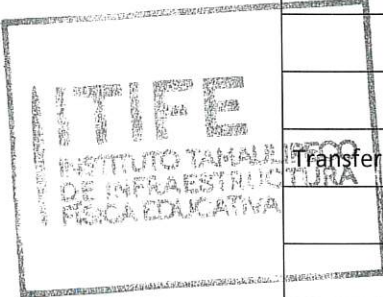


INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: Se enumeran los principales concepto de ingresos que integran el saldo de Ingresos del estado de Actividades:

| DESCRIPCION  | SALDOS AL 30<br>DE<br>SEPTIEMBRE<br>DEL 2021 |
|--|--|
| <b>Ingresos de Gestión</b>   |  |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>4,038,307</b>                             |
| - Intereses FAM  | 2,368,386                                    |
| - Intereses Ingresos Propios   | 334  |
| - Programa Escuelas al Cien  | 1,669,587                                    |
| <b>INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :</b>   |  |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>165,718,629</b>                           |
| Participaciones y Aportaciones   | <b>139,384,962</b>                           |
| - Fondo de aportaciones FAM y Remanentes   | 139,350,778                                  |
| - Intereses FAM  | 34,184                                       |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                                       | <b>26,333,667</b>                            |
| - Participaciones Gasto Corriente  | 25,984,384                                   |
| - Ingresos Propios   | 349,283                                      |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>18,412</b>                                |
| - Ingresos Financieros   | 18,412                                       |
|  |  |
| <b>Total De Ingresos</b>   | <b>169,775,348</b>                           |



Gastos y Otras Pérdidas: Se detallan los principales saldos que componen la cuenta de gastos del Estado de Actividades:

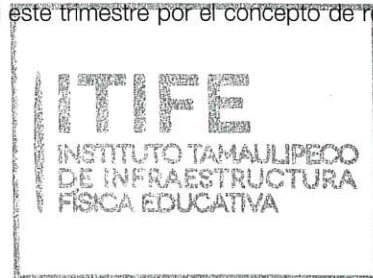
| DESCRIPCION   | SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021 |
|---|-------------------------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>                                |                                     |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>                               | <b>27,217,944</b>                   |
| Servicios Personales  | 21,804,282                          |
| Materiales y Suministros                                      | 783,117                             |
| Servicios Generales   | 4,630,545                           |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>38,190,716</b>                   |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público      | 0                                   |
| Transferencias al Resto Del Sector Público                    | 38,190,716                          |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                | <b>0</b>                            |
| Otros Gastos  | 0                                   |
| <b>Total De Gastos</b>  | <b>\$ 65,408,660</b>                |

Los gastos más significativos corresponden a pago de Servicios Personales que representa 82 % del gasto corriente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En cuanto a este rubro, el Patrimonio si tuvo afectación durante este trimestre por el concepto de reintegros de saldos a Finanzas

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|   | 2021               | 2020               |
|---|--------------------|--------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería                               | 10,000             | 0                  |
| Efectivo en Bancos- Dependencias                            | 3,122,884          | 17,566,906         |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)                      | 151,511,213        | 206,697,748        |
| Fondos con afectación específica                            | 0                  | 0                  |
| Depósitos de fondos de terceros y otros ( Escuelas al Cien) | 10,762,311         | 6,097,018          |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                     | <b>165,406,408</b> | <b>230,361,672</b> |

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles :

Durante el trimestre no adquirió ningún bien mueble e inmueble




INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

|   | 2021                 | 2020                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios                      | 118,782,222          | 236,649,659          |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> |                      |                      |
| Depreciación  | 0                    | 0                    |
| Amortización  | 0                    | 0                    |
| Incrementos en las provisiones  | 0                    | (301,299)            |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                   | (0)                  | (0)                  |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo               | (0)                  | (0)                  |
| Otras partidas  | (14,415,534)         | (302,047)            |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      | (0)                  | (0)                  |
| Cuentas por cobrar  | 0                    | 0                    |
| Partidas por ejercer  | 0                    | 0                    |
| Cuentas por pagar   | 0                    | 0                    |
| Partidas extraordinarias  | 0                    | 36,625,738           |
| <b>Liquidez después de rubros extraordinarios</b>                     | <b>\$104,366,688</b> | <b>\$272,672,051</b> |

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

|  |
|--|
| INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2021<br>(Cifras en pesos) |
|--|

|   |        |                    |
|---|--------|--------------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios  |        | 169,756,936        |
| 2.- Más ingresos contables no presupuestarios                                   |        | 18,412             |
| Ingresos Financieros.   | 18,412 |                    |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia |        |                    |
| Disminución del exceso de provisiones   |        |                    |
| Otros Ingresos y beneficios varios  |        |                    |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                     |        |                    |
| 3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.                                |        | 0                  |
| Productos de capital  |        |                    |
| Aprovechamiento de capital  |        |                    |
| Ingresos derivados de financiamiento  |        |                    |
| Otros Ingresos derivados de financiamiento                                      |        |                    |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                     |        |                    |
| <b>4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>                                    |        | <b>169,775,348</b> |



**INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2021

(Cifras en pesos)

|   |  |                    |
|---|--|--------------------|
| <b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b> |  | <b>249,146,146</b> |
|---|--|--------------------|

|   |  |                    |
|---|--|--------------------|
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b> |  | <b>183,737,486</b> |
|---|--|--------------------|

|   |             |  |
|---|-------------|--|
| Materiales y Suministros                                      |             |  |
| Mobiliario y equipo de administración                         | 4,007,987   |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                  | 565,863     |  |
| Vehículos y equipo de transporte                              |             |  |
| Equipo de defensa y seguridad                                 |             |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                      |             |  |
| Activos Biológicos  |             |  |
| Bienes Inmuebles  |             |  |
| Activos Intangibles   |             |  |
| Obra pública en bienes de dominio publico                     | 179,163,636 |  |
| Acciones y participaciones de capital                         |             |  |
| Compra de títulos y valores                                   |             |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos        |             |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |             |  |
| Amortización de la deuda pública                              |             |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)            |             |  |



|   |  |  |
|---|--|--|
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b> |  |  |
|---|--|--|

|   |  |  |
|---|--|--|
| Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones         |  |  |
| Provisiones   |  |  |
| Disminución de inventarios  |  |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |  |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  |  |  |
| Otros Gastos  |  |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  |  |  |

|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b> |  | <b>65,408,660</b> |
|---|--|-------------------|

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

ARQ. JUAN PATIÑO CRUZ  
DIRECTOR GENERAL

C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. LUCIA MALDONADO HERNÁNDEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN:

**LEY DE INGRESOS**

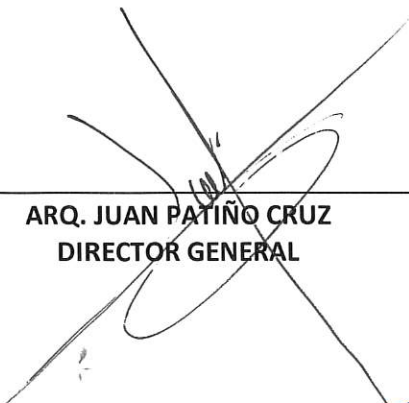
|   |                |
|---|----------------|
| 811. LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | \$186,705,027  |
| 812. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | \$315,380,876  |
| 813. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$298,432,784  |
| 814. LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$ 169,756,936 |
| 815. LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$ 169,756,936 |

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

|  |               |
|--|---------------|
| 821. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | \$186,705,027 |
| 822. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | \$110,170,748 |
| 823. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$298,432,784 |
| 824. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | \$374,967,063 |
| 825. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | \$249,146,146 |
| 826. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | \$249,040,334 |
| 827. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | \$249,040,334 |



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

  
 ARQ. JUAN PATIÑO CRUZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. EDUARDO ALANÍS TORRENTERA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
 C.P. LUCÍA MALDONADO HERNÁNDEZ  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



### 1. Introducción

El Instituto Tamaulipeco de Infraestructura Física Educativa es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Estatal, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio encargada del desarrollo y conservación de la infraestructura física educativa para la operatividad del Sistema Educativo Estatal en los términos de la Ley de Educación para el Estado de Tamaulipas, en armonía con las previsiones normativas de carácter federal y la concurrencia de los tres órdenes de gobierno en la función social educativa, corresponden al Instituto los procesos productivos, de supervisión y certificación de la infraestructura y a la Secretaría de Obras Públicas coordinar administrativamente.

Los estados financieros presentan la información necesaria y suficiente para los Directivos del organismo, para el Congreso y los ciudadanos que la pudieran consultar.

En este documento se revela el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes, en términos monetarios del Instituto.

### 2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Finanzas proporciona del recurso estatal el presupuesto de egresos para gasto corriente. Además el Instituto recibe ingresos por concepto de certificación de la infraestructura educativa del Estado.

Por conducto de la Secretaría de Finanzas se reciben los recursos provenientes de la federación con aplicación a los programas y administra su ejercicio para el pago de los anticipos, estimaciones y finiquitos correspondientes a la ejecución de obra pública, suministro o contratación de servicios relacionados con la misma.

A partir de diciembre de 2015 se recibe recurso para el Programa Escuelas al CIEN, derivado del convenio de coordinación y colaboración para la potenciación de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, que celebran por una parte el gobierno federal, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría de Educación Pública, el INIFED y por la otra parte el Gobierno del Estado y el ITIFE; para la ejecución de los proyectos de infraestructura previamente aprobados por el INIFED.

A través de la Secretaría de Finanzas desde Agosto del 2017, se empezaron a recibir recursos provenientes de la federación del Fondo de Aportaciones Múltiples, en sus tres niveles (Básico, Medio Superior y Superior) destinado a la infraestructura educativa. Para pago de anticipos y estimaciones.

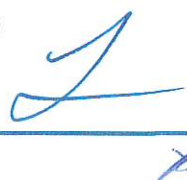
### 3. Autorización e Historia

Con fecha 12 de Diciembre de 2008 el Honorable Congreso del Estado, Sexagésima Legislatura del Congreso Constitucional del Estado libre y soberano de Tamaulipas con las facultades conferidas en el artículo 58, fracción I, de la Constitución Política local y 119, de la Ley Sobre la Organización y Funcionamiento Internos del Congreso del Estado de Tamaulipas, expide el decreto LX-651, y se promulga el 18 de Diciembre del mismo la Ley de Infraestructura Física Educativa para el Estado de Tamaulipas, publicándose en el Periódico Oficial del Estado el 7 de julio de 2009.

### 4. Organización y Objeto Social

Para su funcionamiento, el Instituto cuenta con los siguientes órganos

- La Junta de Gobierno,
- La Dirección General, la cual cuenta con las unidades administrativas que el presupuesto permita;
- El órgano de vigilancia.



# INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

a) El Instituto Incrementa los niveles de calidad en la infraestructura física educativa contribuyendo a elevar la competitividad de la educación del Estado.

Establece vínculos de colaboración permanente con las dependencias y entidades de la administración pública estatal, así como con las autoridades federales y municipales y los sectores social y privado para incrementar acciones de inversión en infraestructura

Ejerce funciones normativas de consultoría y certificación de la calidad de la infraestructura física educativa y de construcción de la misma.

Brinda asesoría en materia de prevención de daños ocasionados en planteles e instalaciones educativas cuando ocurran desastres naturales.

b) Administra los recursos con apego a las disposiciones jurídicas aplicables.

c) Ejercicio Fiscal correspondiente de Enero a Diciembre de 2021.

A informar a esta Auditoría Superior del Estado el **Trimestre de Julio a Septiembre 2021**.

d) El ITIFE es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Estatal, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio; registrado en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con inicio de operaciones el 07 de julio de 2009 con actividad Administración Pública Estatal en general como persona moral con fines no lucrativos con RFC ITI090707MV6.

e) Consideraciones fiscales:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios.

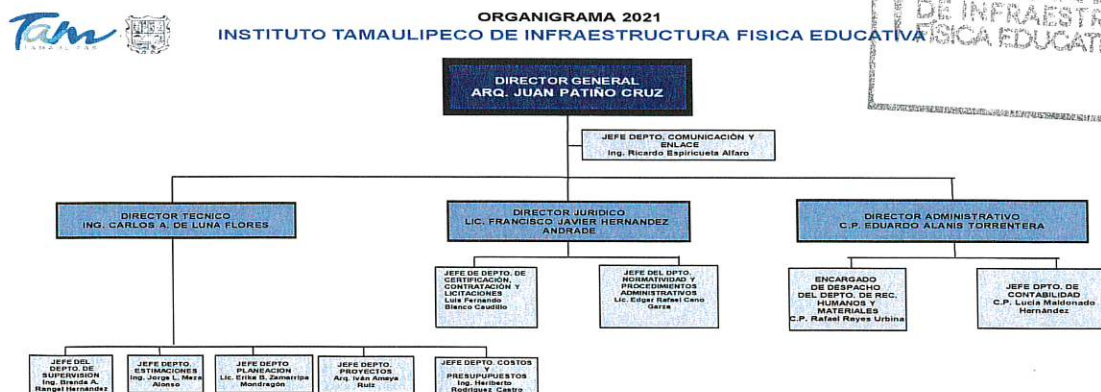
Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuestos sobre la renta ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuestos sobre la renta ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA

f) Estructura organizacional básica a 2021



A

g) El Instituto no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC Consejo Nacional de Armonización Contable y apegados a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Sus operaciones están cuantificadas en términos monetarios y se registran aplicando las normatividad establecida como el costo histórico que corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Se realiza el registro contable, patrimonial y presupuestario de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros, están basados en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: existencia permanente, periodo contable, revelación suficiente, importancia relativa, integración de la información, control presupuestario, base en devengado, costo histórico, dualidad económica, cuantificación en términos monetarios, consistencia.

Se registran las operaciones de acuerdo a los momentos contables del ingreso y del gasto.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

El instituto cuenta con patrimonio donado por el Comité Administrador del Programa de Construcción de Escuelas que a su vez lo recibió del CAPFCE (Federal), por lo tanto a la fecha el ITIFE cuenta con bienes en su patrimonio en uso registrados a su valor histórico, bienes donados por Patrimonio Estatal y propios. Se creó el comité interno para el registro y valoración del patrimonio del organismo de acuerdo a lo dispuesto por la CONAC, a partir del cual se realizaron actas para la baja de bienes inservibles, bienes controlables, bienes considerados como gastos.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

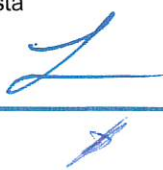
#### 8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación de los activos se llevará a cabo a partir del presente ejercicio.

Se contaba con algunos bienes en comodato en uso comprados por la Secretaría de Finanzas, los cuales ya se encuentran incorporados al patrimonio. Después de haber llevado a cabo la revaloración de bienes se registrará contablemente el valor otorgado en acta.

De acuerdo con los lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al Cien) publicados en el DOF el 29 de febrero de 2016, el Consejo Nacional de Armonización Contable establece los registros contables y presupuestarios de las operaciones que corresponden en nuestro caso como Organismo Responsable de la INFE para el pago de las obligaciones del Programa Escuelas al Cien.

a.1) Se registra como cargo a la cuenta 1116 Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, y abono a la cuenta 2162 Fondos en Administración a Corto plazo. Así se ve reflejado en el activo el saldo de la cuenta bancaria para recibir el recurso y el total del recurso recibido para pago de estimaciones y anticipo, hasta que, finiquitados los contratos con acta de entrega recepción se cancele el pasivo.



**INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

a.2) Por los desembolsos derivados de la ejecución de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al Cien. Se registra como cargo a la cuenta 1194 Adquisición con Fondos de terceros y abono a la cuenta 1116 Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración. Refleja el importe de los anticipos y estimaciones pagados de este Programa.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**10. Reporte de la Recaudación:**

| DESCRIPCION  | SALDOS AL 30<br>DE<br>SEPTIEMBRE<br>DEL 2021 |
|--|--|
| <b>Ingresos de Gestión</b>   |  |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>4,038,307</b>                             |
| - Intereses FAM  | 2,368,386                                    |
| - Intereses Ingresos Propios   | 334  |
| - Programa Escuelas al Cien  | 1,669,587                                    |
| <b>INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :</b>   |  |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>165,718,629</b>                           |
| Participaciones y Aportaciones   | <b>139,384,962</b>                           |
| - Fondo de aportaciones FAM y Remanentes   | 139,350,778                                  |
| - Intereses FAM  | 34,184                                       |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                                       | <b>26,333,667</b>                            |
| - Participaciones Gasto Corriente  | 25,984,384                                   |
| - Ingresos Propios   | 349,283                                      |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>18,412</b>                                |
| - Ingresos Financieros   | 18,412                                       |
|  |  |
| <b>Total De Ingresos</b>   | <b>169,775,348</b>                           |



11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

Constante capacitación en cuanto al proceso de armonización contable, se cuenta con un sistema de Contabilidad que está en constante actualización para lograr los objetivos contenidos en la ley de Contabilidad Gubernamental para la correcta emisión de la información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno.

16. Partes Relacionadas

No aplica



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



ARQ. JUAN PATIÑO CRUZ  
DIRECTOR GENERAL



C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. LUCIA MALDONADO HERNÁNDEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD