

**CUENTA PÚBLICA 2022
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes \$ 146,189,814

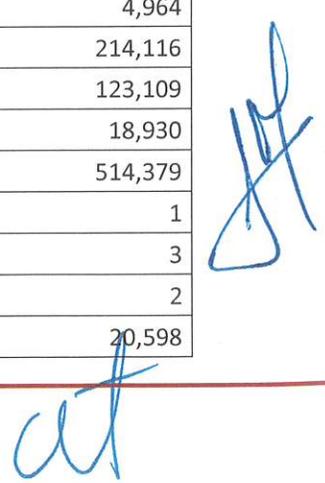
1. EFECTIVO

El saldo final al cierre del ejercicio es de \$ 0.00

2.- EQUIVALENTES



Bancos			
Banco	Cuenta	Proyecto	Saldo final
Banorte	7581	Fonden	204,558
Banorte	1981	Diagnóstico de la IFE	21,582
Banorte	1972	INIFED Gastos Operación	868,108
Banorte	9657	Fortalecimiento Financiero	1
Banorte	9429	Ingresos Propios 2019	1
Banorte	5145	Ingresos Propios 2020	1
Banorte	0421	Cap 3000 Ramo 28	84
Banorte	2519	Ingresos Propios 2021	14,387
Banorte	2193	Servicios Profesionales Para Validación De Expedientes	15
Banorte	5904	Capítulo 1000 Ramo 28 2022	143,149
Banorte	6031	Capítulo 1000 Propios 2022	53
Banorte	6095	Capítulo 2000 Ramo 28 2022	10,820
Banorte	6170	Capítulo 2000 Propios 2022	16,432
Banorte	6264	Capítulo 3000 Ramo 28 2022	1,847
Banorte	6312	Capítulo 3000 Propios 2022	4,964
Banorte	6424	Ingresos Propios ITIFE 2022	214,116
Banorte	1696	Capítulo 1000 Asimilados 2022	123,109
Banorte	3122	Capítulo 3000 3% Sobre Nomina Asimilados 2022	18,930
Banorte	4343	Isr Gratificaciones 2022	514,379
Banorte	0270	Isr Concentradora	1
Banorte	6197	Gratificaciones Propios 2022	3
Banorte	9266	Fam Básico	2
Banorte	1205	Fam Remanentes 2019	20,598



Banorte	9802	Fam Remanentes 2020	26,362
Banorte	2465	Fam Remanentes 2021	44,172
Banorte	3440	Fam Básico 2022	36,280
Banorte	5574	Fam Media Superior 2022	36,658
Banorte	6188	Fam Superior 2022	0
Banorte	5728	Fam Remanentes 2022	75,192
Santander	4218	Capítulo 1000 IPSSET 2020	0
Santander	7813	Gratificaciones 2022	6,004
TOTAL			2,401,808



Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)			
Banco	Contrato	Proyecto	Saldo final
Banorte	1205	Fam Remanentes 2019	142,205
Banorte	9802	Fam Remanentes 2020	4,613,914
Banorte	5494	Inversion Fam Remanentes 2021	7,601,825
Banorte	6805	Inversion Fam Basico 2022	66,199,027
Banorte	6766	Inversion Fam Media Superior 2022	3,986,914
Banorte	0502	Inversion Remanentes Fam 2022	52,787,736
TOTAL			135,331,621

Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración			
Banco	Contrato	Proyecto	Saldo final
Banorte	0248	Escuelas Al Cien	7,643,827
Banorte	8359	Escuelas Al Cien SEDENA	812,557
TOTAL			8,456,384

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:

DESCRIPCION	IMPORTE
Cuentas por Cobrar	2,623
Deudores Diversos	39,102
Anticipo a Contratistas por Obra Publica	13,743,524
TOTAL	13,785,249

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 aplica.

Inversiones Financieras

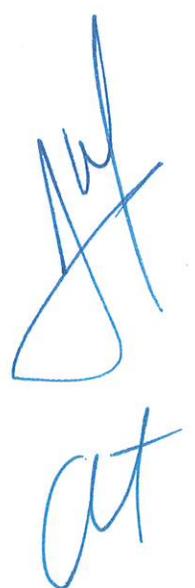
No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
BIENES INMUEBLES	913,674,726
TERRENOS	17,558,200
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	13,085,000
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	883,031,526

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
BIENES MUEBLES	10,472,567
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,003,148
Muebles de Oficina y Estantería	375,678
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	37437,063
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	190,407
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	85,996
Equipos y Aparatos Audiovisuales	29,870
Cámaras Fotográficas y de Video	56,126
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,192,893
Vehículos y Equipo de Transporte	5,192,893
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,190,530
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

ACTIVOS INTANGIBLES	250,728
----------------------------	----------------

Software	250,728
----------	---------

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

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 \$ **1,060,153,810**.



Pasivo

1. Corto Plazo

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	12,400
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	303,856
Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	1,092,688
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	119,255
Fondos Y Bienes De Terceros En Garantía Y/O Administración A Corto Plazo	1,067,680,443
TOTAL	1,069,208,642

Los pasivos registrados a corto plazo por un importe de \$ **1,069,208,641** 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 \$ **1,067,680,443** 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 Escuelas al CIEN), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de Febrero del 2016".

2. Pasivo No Circulante

No aplica.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
Ingresos de Gestión	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,235,048
- Intereses FAM	7,158,208
- Intereses Ingresos Propios	241
- Programa Escuelas al Cien	1,076,599
INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :	
Transferencias	236,324,802
- Fondo de aportaciones FAM y Remanentes	198,645,883
- Intereses FAM	53,529
- Participaciones Gasto Corriente	37,199,428
- Ingresos Propios	425,962
Otros Ingresos y Beneficios	23,057
- Ingresos Financieros	23,057
Total De Ingresos	244,582,907

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

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	38,175,983
Servicios Personales	31,844,855
Materiales y Suministros	1,189,671
Servicios Generales	5,141,457
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,419,014
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al Resto Del Sector Público	1,419,014
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	11,705,470
Otros Gastos	11,705,470
Total De Gastos	\$ 51,300,467

Los gastos más significativos corresponden a pago de Servicios Personales que representa 83 % 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 ejercicio por reintegros a la Secretaría de Finanzas y salida de almacén.



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:

DESCRIPCION	2022	2021
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	2,401,808	2,791,520
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	135,331,622	147,803,655
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros (Escuelas al Cien)	8,456,384	5,621,739
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	146,189,814	156,216,914

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

Durante el ejercicio 2022 se adquirió un proyector

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

DESCRIPCION	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	193,282,440	149,008,870
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Incremento Otros Ingresos	(23,057)	(23,854)
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Otros Orígenes de Operación	21,557,772	5,646,065
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Cuentas por cobrar	0	0
Partidas por ejercer	0	0
Cuentas por pagar	11,748,697	258,228
Partidas extraordinarias	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$226,565,852	\$154,889,309

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

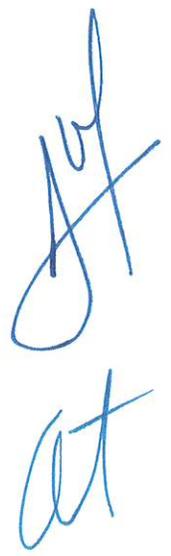
INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 244,559,850
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	23,057
2.1 Ingresos Financieros	23,057
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas 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.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4.- Total de Ingresos Contables	244,582,907



INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 276,187,950
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	236,592,952
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 Educativo y Recreativo	11,720,497
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	224,872,455
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	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		11,705,469
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y 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	11,705,469
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gastos Contables		51,300,467
-------------------------------------	--	-------------------

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



ING. ARTURO COVARRUBIAS CERVANTES
 DIRECTOR GENERAL



C.P. ALFONSO DE JESUS MANRIQUE GONZALEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN:

LEY DE INGRESOS		
811	Ley De Ingresos Estimada	\$173,971,359
812	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$184,165,181
813	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$254,753,672
814	Ley De Ingresos Devengada	\$244,559,850
815	Ley De Ingresos Recaudada	\$244,559,850

PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$173,971,359
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$50,569,905
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$254,753,672
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$378,155,126
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$276,187,950
826	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$276,144,722
827	Presupuesto De Egresos Pagado	\$276,144,722



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



ING. ARTURO COVARRUBIAS CERVANTES
 DIRECTOR GENERAL



C.P. ALFONSO DE JESUS MANRIQUE GONZALEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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. Así mismo, 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.




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 2022.

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.

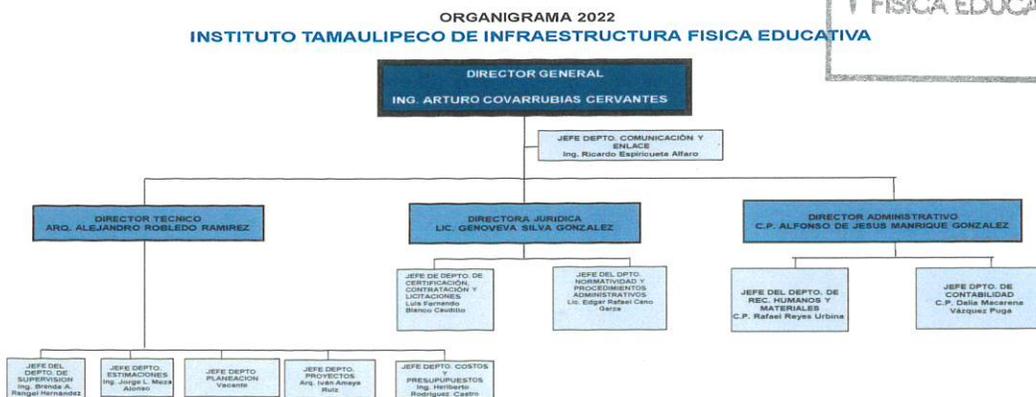
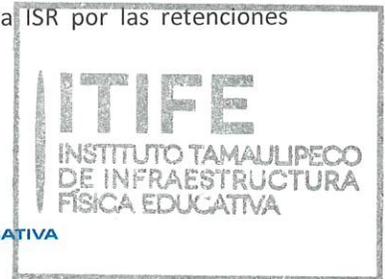
Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)

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 2022



at

[Handwritten signature]

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 la 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

No se han determinado depreciaciones a la fecha.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.



A large, stylized handwritten signature in blue ink is positioned above a smaller set of initials, also in blue ink. The signature is highly cursive and difficult to decipher, while the initials appear to be 'at'.

10. Reporte de la Recaudación:

DESCRIPCION	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
Ingresos de Gestión	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,235,048
- Intereses FAM	7,158,208
- Intereses Ingresos Propios	241
- Programa Escuelas al Cien	1,076,599
INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :	
Transferencias	236,324,802
- Fondo de aportaciones FAM y Remanentes	198,645,883
- Intereses FAM	53,529
- Participaciones Gasto Corriente	37,199,428
- Ingresos Propios	425,962
Total De Ingresos	244,559,850

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.



ING. ARTURO COVARRUBIAS CERVANTES
DIRECTOR GENERAL



C.P. ALFONSO DE JESUS MANRIQUE GONZALEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

