

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

9

## a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



## 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.

1. 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.

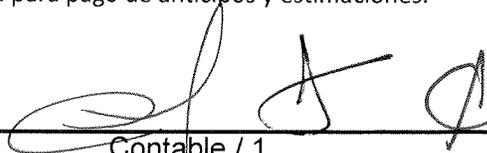
2. Panorama Económico y Financiero

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. 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.

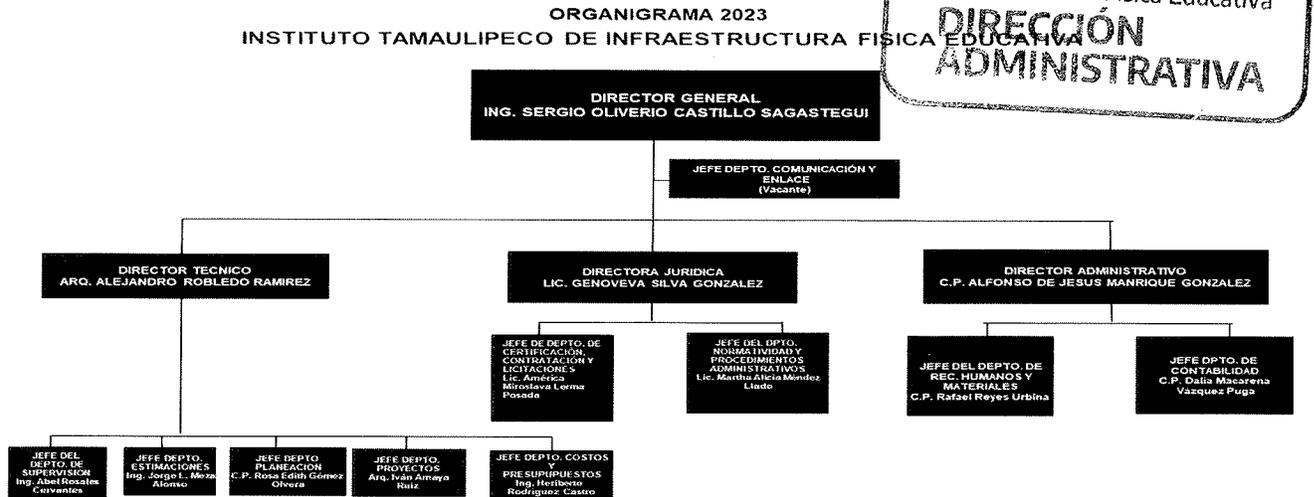
Establece vínculos de colaboración permanente con las dependencias y entidades de la administración pública estatal, así como con las autoridades federales y municipales y los sectores social y privado para incrementar acciones de inversión en infraestructura

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 2023.
- 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 2023



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

#### 4. 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.

#### 5. 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.

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

Para la determinación de la depreciación de los bienes muebles se utiliza el método de línea recta, tomando como porcentajes los parámetros de vida útil emitidos por el CONAC.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

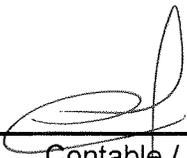
9. Reporte de la Recaudación:



| DESCRIPCION  | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 |
|--|------------------------------------|
| <b>Ingresos de Gestión</b>   |                                    |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>16,221,147</b>                  |
| - Intereses FAM  | 15,986,962                         |
| - Intereses Ingresos Propios   | 4,215                              |
| - Intereses 2% INIFED  | 145                                |
| - Programa Escuelas al Cien  | 229,825                            |
| <b>INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :</b>   |                                    |
| <b>Transferencias</b>  | <b>300,082,185</b>                 |
| - Fondo de aportaciones FAM y Remanentes   | 262,845,495                        |
| - Intereses FAM  | 829                                |
| - Participaciones Gasto Corriente  | 34,536,350                         |
| - Ingresos Propios   | 2,699,511                          |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>20,385</b>                      |
| - Ingresos Financieros   | 20,385                             |
| <b>Total De Ingresos</b>   | <b>316,323,717</b>                 |

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

No aplica.

  
Contable / 4 

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.

12. 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.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

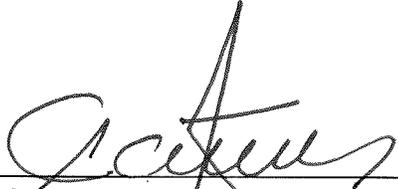
Ninguno.

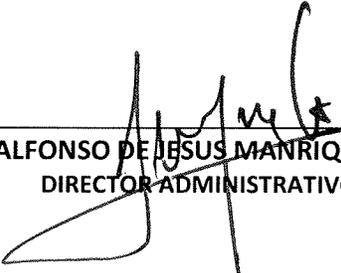
15. Partes Relacionadas

No aplica.



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

  
\_\_\_\_\_  
ING. SERGIO OLIVERIO CASTILLO SAGASTEGUI  
DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
C.P. ALFONSO DE JESUS MANRIQUE GONZALEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
\_\_\_\_\_  
C.P. DALIA MACARENA VAZQUEZ PUGA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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 2023 |
|--|------------------------------------|
| <b>Ingresos de Gestión</b>   |                                    |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> | <b>16,221,147</b>                  |
| - Intereses FAM  | 15,986,962                         |
| - Intereses Ingresos Propios   | 4,215                              |
| - Intereses 2% INIFED  | 145                                |
| - Programa Escuelas al Cien  | 229,825                            |
| <b>INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :</b>   |                                    |
| <b>Transferencias</b>  | <b>300,082,185</b>                 |
| - Fondo de aportaciones FAM y Remanentes   | 262,845,495                        |
| - Intereses FAM  | 829                                |
| - Participaciones Gasto Corriente  | 34,536,350                         |
| - Ingresos Propios   | 2,699,511                          |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>20,385</b>                      |
| - Ingresos Financieros   | 20,385                             |
| <b>Total De Ingresos</b>   | <b>316,323,717</b>                 |

**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 2023 |
|--|------------------------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>   |                                    |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>  | <b>34,641,947</b>                  |
| Servicios Personales   | 28,925,999                         |
| Materiales y Suministros   | 1,383,361                          |
| Servicios Generales  | 4,332,587                          |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>            | <b>0</b>                           |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                 | 0                                  |
| Transferencias al Resto Del Sector Público                               | 0                                  |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                           | <b>817,138</b>                     |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 10,401                             |
| Otros Gastos   | 806,737                            |
| <b>Total De Gastos</b>   | <b>35,459,085</b>                  |

Los gastos más significativos corresponden a pago de Servicios Personales que representa 84 % del gasto corriente.

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**Activo**
**Efectivo y Equivalentes \$ 255,537,868**
**EFFECTIVO**

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

**EQUIVALENTES**


| Bancos    |        |  |             |
|-----------|--------|--|-------------|
| Banco     | Cuenta | Proyecto   | Saldo final |
| Banorte   | 7581   | Fonden   | 0           |
| Banorte   | 1981   | Diagnóstico de la IFE                                  | 21,582      |
| Banorte   | 1972   | INIFED Gastos Operación                                | 868,108     |
| Banorte   | 9657   | Fortalecimiento Financiero                             | 0           |
| Banorte   | 2193   | Servicios Profesionales Para Validación De Expedientes | 0           |
| Banorte   | 6424   | Ingresos Propios ITIFE 2022                            | 399         |
| Banorte   | 5760   | Capitulo 1000 Rmo 28 2023                              | 310,506     |
| Banorte   | 5788   | Capitulo 1000 Propios 2023                             | 1           |
| Banorte   | 5797   | Capitulo 2000 Rmo 28 2023                              | 99          |
| Banorte   | 5809   | Capitulo 2000 Propios 2023                             | 130,340     |
| Banorte   | 5818   | Capitulo 3000 Rmo 28 2023                              | 237,991     |
| Banorte   | 5827   | Capitulo 3000 Propios 2023                             | 584,982     |
| Banorte   | 5836   | Ingresos Propios Itife 2023                            | 2,592,527   |
| Banorte   | 1643   | Capitulo 1000 Asimilados 2023                          | 757,373     |
| Banorte   | 1652   | Capitulo 3000 3% S/Nomina Asimilados 2023              | 37,283      |
| Banorte   | 1661   | Isr Gratificaciones 2023                               | 474,544     |
| Banorte   | 1670   | 2% INIFED 2023   | 73,124      |
| Banorte   | 1689   | Isr Concentradora 2023                                 | 6           |
| Banorte   | 9266   | Fam Básico   | 2           |
| Banorte   | 1205   | Fam Remanentes 2019                                    | 20,625      |
| Banorte   | 9802   | Fam Remanentes 2020                                    | 20,160      |
| Banorte   | 2465   | Fam Remanentes 2021                                    | 29,956      |
| Banorte   | 5728   | Fam Remanentes 2022                                    | 21,636      |
| Banorte   | 1607   | Fam Basico 2023  | 48,695      |
| Banorte   | 1616   | Fam Media Superior 2023                                | 27,882      |
| Banorte   | 7630   | Remanentes Fam 2023                                    | 27,426      |
| Banorte   | 4414   | Prima De Antigüedad                                    | 0           |
| Santander | 4218   | Capítulo 1000 IPSSSET 2020                             | 1013        |

**INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

|              |      |                            |                  |
|--------------|------|----------------------------|------------------|
| Santander    | 1603 | ITIFE Gratificaciones 2023 | 264              |
| <b>TOTAL</b> |      |                            | <b>6,286,524</b> |

| <b>Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)</b> |                 |                                   |                    |
|---|-----------------|-----------------------------------|--------------------|
| <b>Banco</b>                                  | <b>Contrato</b> | <b>Proyecto</b>                   | <b>Saldo final</b> |
| Banorte                                       | 9310            | Fam Remanentes 2019               | 156,965            |
| Banorte                                       | 0422            | Fam Remanentes 2020               | 3,917,253          |
| Banorte                                       | 5494            | Inversion Fam Remanentes 2021     | 1,794,838          |
| Banorte                                       | 0502            | Inversion Remanentes Fam 2022     | 33,070,260         |
| Banorte                                       | 7035            | Inversion Fam Basico 2023         | 112,862,841        |
| Banorte                                       | 7048            | Inversion Fam Media Superior 2023 | 2,594,174          |
| Banorte                                       | 9767            | Remanentes Fam 2023               | 90,966,531         |
| <b>TOTAL</b>                                  |                 |                                   | <b>245,362,862</b> |

| <b>Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración</b> |                 |                         |                    |
|---|-----------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Banco</b>  | <b>Contrato</b> | <b>Proyecto</b>         | <b>Saldo final</b> |
| Banorte   | 0248            | Escuelas Al Cien        | 3,087,226          |
| Banorte   | 8359            | Escuelas Al Cien SEDENA | 801,256            |
| <b>TOTAL</b>  |                 |                         | <b>3,888,482</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:

| <b>DESCRIPCION</b>                       | <b>IMPORTE</b>    |
|--|-------------------|
| Cuentas por Cobrar                       | 3,895             |
| Deudores Diversos                        | 51,498            |
| Anticipo a Contratistas por Obra Publica | 45,346,188        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>45,401,581</b> |

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

**Inventarios**

No aplica.

**Almacenes**

En este trimestre no hay movimientos que afecten esta cuenta.

Contable / 8



*[Handwritten signature]*

**Inversiones Financieras**

No aplica.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**


| DESCRIPCION   | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 |
|---|------------------------------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                                       | <b>1,032,665,715</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>1,002,022,515</b>               |

| DESCRIPCION   | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 |
|---|------------------------------------|
| <b>BIENES MUEBLES</b>   | <b>10,526,596</b>                  |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>  | <b>4,029,410</b>                   |
| Muebles de Oficina y Estantería   | 386,860                            |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información                                  | 3,452,143                          |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración   | 190,407                            |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>                                   | <b>85,996</b>                      |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales  | 29,870                             |
| 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>1,218,297</b>                   |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario  | 89,900                             |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 473,199                            |
| Equipo de comunicación y telecomunicación   | 539,543                            |
| Herramientas y máquinas-herramienta   | 31,072                             |
| Otros Equipos   | 84,583                             |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <b>250,728</b>                     |
| Software  | 250,728                            |

**Depreciación**

Se tiene una depreciación acumulada por el monto de \$ 10,401 la cual se realiza por el método de línea recta, tomando como porcentajes los parámetros de vida útil emitidos por el CONAC.

**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 \$ **1,093,785,513**.



**Pasivo**

1. Circulante

| DESCRIPCION  | IMPORTE              |
|--|----------------------|
| Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo                             | 58,619               |
| Proveedores Por Pagar A Corto Plazo                                      | 1,222,446            |
| Contratistas Por Obras Públicas Por Pagar A Corto Plazo                  | 0                    |
| Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo                     | 868,279              |
| Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo                                    | 191,073              |
| Fondos Y Bienes De Terceros En Garantía Y/O Administración A Corto Plazo | 1,097,103,067        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1,099,443,484</b> |

Los pasivos registrados a corto plazo por un importe de **\$1,099,443,484** 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 **\$ 1,097,103,067** 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. No Circulante

No aplica.

Contable / 10

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En cuanto a este rubro, el Patrimonio si tuvo afectación durante este trimestre


**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  | 2023               | 2022               |
|--|--------------------|--------------------|
| Efectivo   | 0                  | 0                  |
| Bancos/Tesorería   | 6,286,524          | 2,401,808          |
| Bancos/Dependencias y Otros                                | 0                  | 0                  |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                     | 245,362,862        | 135,331,622        |
| Fondos con Afectación Especifica                           | 0                  | 0                  |
| Depósitos de fondos de terceros y otros (Escuelas al Cien) | 3,888,482          | 8,456,384          |
| Otros Efectivos y Equivalentes                             | 0                  | 0                  |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                    | <b>255,537,868</b> | <b>146,189,814</b> |

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

Durante el cuarto trimestre 2023 se adquirió un librero y un mini Split, los cuales vienen especificados en el formato 6.3.

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

| DESCRIPCION   | 2023               | 2022               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                      | <b>280,864,632</b> | <b>193,282,440</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> |                    |                    |
| Depreciación  | 10,401             | 0                  |
| Incremento Otros Ingresos   | (20,385)           | (23,057)           |
| Incrementos en las provisiones  | 0                  | 0                  |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                   | (0)                | (0)                |
| Otros Orígenes de Operación   | (53,433,764)       | 21,557,772         |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      | (0)                | (0)                |
| Cuentas por cobrar  | 0                  | 0                  |
| Partidas por ejercer  | 0                  | 0                  |
| Cuentas por pagar   | 972,189            | 11,748,698         |
| Partidas extraordinarias  | 806,737            | 0                  |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>       | <b>229,199,810</b> | <b>226,565,853</b> |

**INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA**

**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 2023  
 (Cifras en pesos)

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>\$ 316,303,332</b> |
| <b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                | <b>20,385</b>         |
| 2.1 Ingresos Financieros  | 20,385                |
| 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                                     |                       |
| <b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>                             | <b>0</b>              |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales  |                       |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos   |                       |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables                                     |                       |
| <b>4.- Total de Ingresos Contables</b>  | <b>\$316,323,717</b>  |



**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 2023  
 (Cifras en pesos)

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>                        | <b>154,493,703</b> |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>              | <b>119,851,756</b> |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |                    |
| 2.2 Materiales y Suministros                                       |                    |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                          | 26,263             |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo                   | 806,737            |
| 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                       | 27,767             |
| 2.9 Activos Biológicos   |                    |
| 2.10 Bienes Inmuebles  |                    |

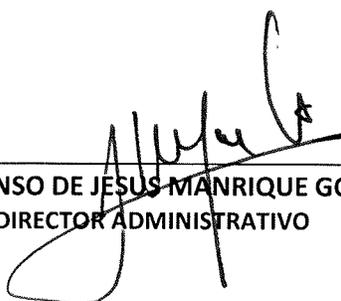
Contable / 12

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 2.11  | Activos Intangibles   |                   |
| 2.12  | Obra Pública en Bienes de Dominio Público   | 118,990,989       |
| 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   |                   |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b> |   | <b>817,138</b>    |
| 3.1   | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones         | 10,401            |
| 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  | 806,737           |
| 3.7   | Otros Gastos Contables No Presupuestales  |                   |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>             |   | <b>35,459,085</b> |

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



\_\_\_\_\_  
**ING. SERGIO OLIVERIO CASTILLO SAGASTEGUI**  
 DIRECTOR GENERAL



\_\_\_\_\_  
**C.P. ALFONSO DE JESUS MANRIQUE GONZALEZ**  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO




\_\_\_\_\_  
**C.P. DALIA MACARENA VAZQUEZ PUGA**  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN:

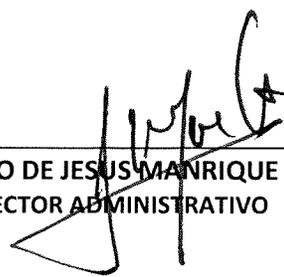
| LEY DE INGRESOS |  |               |
|-----------------|--|---------------|
| 811             | Ley De Ingresos Estimada                     | \$209,181,981 |
| 812             | Ley De Ingresos Por Ejecutar                 | \$135,643,372 |
| 813             | Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada | \$242,764,724 |
| 814             | Ley De Ingresos Devengada                    | \$316,303,332 |
| 815             | Ley De Ingresos Recaudada                    | \$316,303,332 |

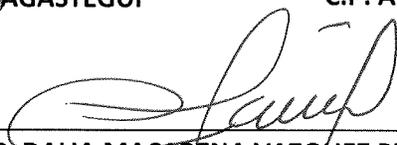
| PRESUPUESTO DE EGRESOS |   |               |
|------------------------|---|---------------|
| 821                    | Presupuesto De Egresos Aprobado                   | \$209,181,981 |
| 822                    | Presupuesto De Egresos Por Ejercer                | \$121,298,105 |
| 823                    | Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado | \$242,764,724 |
| 824                    | Presupuesto De Egresos Comprometido               | \$330,648,249 |
| 825                    | Presupuesto De Egresos Devengado                  | \$154,493,703 |
| 826                    | Presupuesto De Egresos Ejercido                   | \$153,521,513 |
| 827                    | Presupuesto De Egresos Pagado                     | \$153,521,513 |



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

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. SERGIO OLIVERIO CASTILLO SAGASTEGUI  
 DIRECTOR GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. ALFONSO DE JESUS MANRIQUE GONZALEZ  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. DALIA MACARENA VAZQUEZ PUGA  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD