



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE OBRAS Y SERVICIOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
INSTITUTO LOCAL DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE LA  
CDMX

**ACUSE**



2023  
AÑO DE  
Francisco  
VILLA



Ciudad de México, a 14 de junio 2023

ILIFECDMX/DGF/GAF/297/2023

Asunto: Estado Financiero Mayo 2023.

2952

**MTRO. GERARDO ALMONTE LÓPEZ**  
**DIRECTOR GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y**  
**RENDICIÓN DE CUENTAS DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN**  
**Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**PRESENTE**

Por instrucciones del Director General del Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa, me permito enviar a usted la información contable y presupuestal en físico, sírvase encontrar el Estado Financiero acumulado correspondiente al mes de Mayo año 2023, de conformidad con las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Sin otro particular, envío un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**

**L.C.P. LUIS ANTONIO LUNA HERNÁNDEZ**  
**EL GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**



C.c.e.p. Ing. Fernando Manuel Castillo Molina. – Director General ILIFECDMX – Presente.





**INSTITUTO LOCAL DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DEL DF**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE MAYO 2023**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	2,023	2,022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>		
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>7,375,418</b>	<b>564,302,132</b>
<b>APOR TACI</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	7,375,418	564,302,132
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
Ingresos Financieros	4,198,857	3,900,557
Incremento por Variación de Inventarios	4,198,857	3,121,388
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	779,170
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>11,574,275</b>	<b>568,202,690</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Servicios Personales	7,849,458	20,771,359
Materiales y Suministros	7,295,876	17,320,415
Servicios Generales	140,620	705,195
Bienes muebles, Inmuebles e intangible	405,653	2,717,486
	7,309	28,263
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>		
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	153	1,458,226
Provisiones	0	93,264
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	153	1,364,962
<b>INVERSION PÚBLICA</b>		
Inversión Pública no Capitalizable	1,246,922	79,280,737
	1,246,922	79,280,737
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>9,096,533</b>	<b>101,510,321</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>2,477,741</b>	<b>466,692,369</b>

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

Elaboró: LC Alfredo Ventura García  
Subgerente

Colaboró: Adrián Cervantes Torres  
Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas

Autorizó: CP Luis Antonio Luna Hernández  
Gerente de Administración y Finanzas



**INSTITUTO LOCAL DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DEL DF**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE MAYO 2023**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
	31 DE MAYO	
<b>ACTIVO</b>	<b>233,321,680</b>	<b>0</b>
<u><b>ACTIVO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>232,074,757</b></u>	<u><b>0</b></u>
Efectivo y Equivalentes	22,585,177	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	209,489,580	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<u><b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>1,246,922</b></u>	<u><b>0</b></u>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	1,246,922	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>229,389,923</b>
<u><b>PASIVO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>229,389,923</b></u>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	229,389,923
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<u><b>PASIVO NO CIRCULANTE</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>460,282,871</b>	<b>464,214,628</b>
<u><b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
<u><b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b></u>	<u><b>460,282,871</b></u>	<u><b>464,214,628</b></u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	464,214,628
Resultados de Ejercicios Anteriores	460,031,854	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	251,017	0
<u><b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>693,604,550</b>	<b>693,604,550</b>

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

Elaboró: LC Alfredo Ventura García  
Subgerente

Colaboró: Adrián Cervantes Torres  
Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas

Autorizó: CP Luis Antonio Luna Hernández  
Gerente de Administración y Finanzas



**ESTADOS FINANCIEROS**  
**INSTITUTO LOCAL DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DEL DF**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE MAYO 2023**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	2023	2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>11,574,275</b>	<b>181,392,293</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	799,174
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	7,375,418	170,130,144
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Origenes de Operación	4,198,857	10,462,975
<b>APLICACIÓN</b>	<b>32,912,530</b>	<b>52,687,774</b>
Servicios Personales	7,295,876	17,128,390
Materiales y Suministros	140,620	383,446
Servicios Generales	405,653	3,542,343
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	25,070,382	0
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-21,338,256</b>	<b>128,704,519</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión	0	0
<b>APLICACIÓN</b>	<b>1,246,922</b>	<b>159,552,407</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,246,922	159,552,407
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-1,246,922</b>	<b>-159,552,407</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
<b>APLICACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-22,585,178</b>	<b>-30,847,888</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>55,923,610</b>	<b>86,771,498</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>33,338,433</b>	<b>55,923,610</b>

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

Elaboró: Lic. Alfredo Ventura García  
Subgerente

Colaboró: Adrián Cervantes Torres  
Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas

Autorizó: CP Luis Antonio Luna Hernández  
Gerente de Administración y Finanzas



**INSTITUTO LOCAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL DF**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE MAYO 2023**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	2022		2023		EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	TOTAL
	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de</b>	<b>4,707,372</b>					<b>4,707,372</b>
Aportaciones	4,707,372	0	0	0	0	4,707,372
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de</b>		<b>115,108,244</b>	<b>466,692,369</b>			<b>581,800,613</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	466,692,369	0	0	466,692,369
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,064,780,368	0	0	0	1,064,780,368
Revalúos	0	656,968	0	0	0	656,968
Reservas	0	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(950,329,092)	0	0	0	(950,329,092)
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de</b>						
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de</b>	<b>4,707,372</b>	<b>115,108,244</b>	<b>466,692,369</b>			<b>586,507,985</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio</b>						
<b>2023</b>						
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>460,031,853.73</b>		<b>(463,963,610.30)</b>			<b>3,931,757</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,477,741	0	0	2,477,741
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	460,031,854	(466,692,369)	0	0	(6,660,515)
Revalúos	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	251,017	0	0	251,017
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>						
<b>2023</b>						
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de</b>	<b>4,707,372</b>	<b>575,140,098</b>	<b>2,728,768.70</b>			<b>582,576,229</b>

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

Elaboró: IC Alfredo Ventura García  
Subgerente

Autorizó: CP Luis Antonio Luna Hernández  
Gerente de Administración y Finanzas



**INSTITUTO LOCAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL DF**  
**AL 31 DE MAYO 2023**  
**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	Saldo Inicial	Saldo Final
			del Periodo	del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			0.0	0.0
<b>CORTO PLAZO:</b>				
DEUDA INTERNA			0.0	0.0
Instituciones del Crédito			0.0	0.0
Títulos y Valores			0.0	0.0
Arrendamientos Financieros			0.0	0.0
DEUDA EXTERNA			0.0	0.0
Organismos Financieros Internacionales			0.0	0.0
Deuda Bilateral			0.0	0.0
Títulos y Valores			0.0	0.0
Arrendamientos Financieros			0.0	0.0
<b>SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>LARGO PLAZO:</b>				
DEUDA INTERNA			0.0	0.0
Instituciones del Crédito			0.0	0.0
Títulos y Valores			0.0	0.0
Arrendamientos Financieros			0.0	0.0
DEUDA EXTERNA			0.0	0.0
Organismos Financieros Internacionales			0.0	0.0
Deuda Bilateral			0.0	0.0
Títulos y Valores			0.0	0.0
Arrendamientos Financieros			0.0	0.0
<b>SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>			<b>270,783,263</b>	<b>41,393,340</b>
<b>TOTAL DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>270,783,263</b>	<b>41,393,340</b>

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

Elaboró: LC Alfredo Ventura García  
Subgerente

Colaboró: Adrián Cervantes Torres  
Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas

Autentó: CP Luis Antonio Luna Hernández  
Gerente de Administración y Finanzas



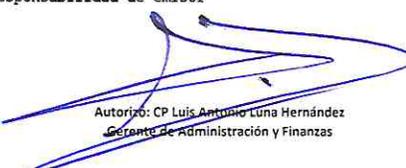
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**INSTITUTO LOCAL DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DEL DF**  
**31 DE MAYO 2023**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**(CIFRAS A PESOS)**

CONCEPTO	SALDO	CARGOS	ABONOS	SALDO	VARIACIÓN
	INICIAL	DEL PERIODO	DEL PERIODO	FINAL	DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>857,291,248</b>	<b>259,102,609</b>	<b>492,424,289</b>	<b>623,969,568</b>	<b>(233,321,680)</b>
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>566,344,822</b>	<b>259,102,609</b>	<b>491,177,366</b>	<b>334,270,065</b>	<b>(232,074,757)</b>
Efectivo y Equivalentes	55,923,610	251,727,192	274,312,369	33,338,433	(22,585,177)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	510,421,212	7,375,418	216,864,997	300,931,633	(209,489,580)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circular	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>	<b>290,946,425</b>	<b>0</b>	<b>1,246,922</b>	<b>289,699,503</b>	<b>(1,246,922)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Pro	288,201,246	0	1,246,922	286,954,324	(1,246,922)
Bienes Muebles	5,684,429	0	0	5,684,429	0
Activos Intangibles	2,527,566	0	0	2,527,566	0
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(5,466,816)	0	0	(5,466,816)	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró:   
 Subgerente

Colaboró:   
 Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas

Autorizó:   
 Gerente de Administración y Finanzas

INSTITUTO LOCAL DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DEL DISTRITO FEDERAL (HOY CIUDAD DE MEXICO)  
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, Fracción I, Inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este instituto al 31 de Mayo de 2023, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y la realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el informe sobre Pasivos Contingentes.

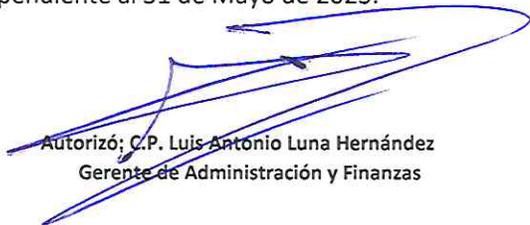
Sin embargo, se hace la oportuna aclaración que los pasivos manifestados en la información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de Mayo de 2023.



Elaboró LC Alfredo Ventura García  
Subgerente



Colaboró: Adrián Cervantes Torres  
Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas



Autorizó: C.P. Luis Antonio Luna Hernández  
Gerente de Administración y Finanzas



INSTITUTO LOCAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL CIUDAD DE MÉXICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO 2023 AL 31 DE MAYO 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Instituto cuenta con cuentas bancarias en las cuales el Gobierno de la Ciudad de México, deposita los recursos asignados para el desarrollo de las funciones de la misma, para el control y manejo de los recursos, para la adquisición de mobiliario escolar y mantenimiento de instalaciones de escuelas de la Ciudad de México, así como para el manejo de Aportaciones Federales.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
<b>BANCOS</b>	<b>33,338,433</b>	<b>55,923,610</b>
B Santander D México 65503109187 RF 2012	65,686.42	65,686.42
Scotiabank 00102292435 FAM 2017 2% SO	1666089.48	1,358,325.13
Scotiabank 00109371030 FAM 2012 TLA/M.A		4,638,494.75
Scotiabank 00102292443 FAM 2015		137,203.91
Scotiabank 00102292468 FAM 2013 GAM II		1,889,284.02
Scotiabank 00106332914 (FAM POT 17)	5355.03	6,897,361.63
Scotiabank 25601936070 POT. FAM 2020	91.96	1,366,047.60
Scotiabank 25601953549 NIVEL BÁSICO 2020	207.23	207.13
BBVA Bancomer 111439340 IEMS 2017	100.08	100.05
BBVA Bancomer 118495548 FAM MED SUP2021	454.01	439.58
Banregio 220939820027 POT. FAM 2018		6,172,691.35
Banregio 220939820078 . FAM POT 2019	29,555,647.26	25,664,946.52
Banregio 220939820086 REC. FISCAL SOBSE	128,047.37	123,031.96
Banregio 220939820094 (Nómina)	903,369.66	1,008,561.26
Banregio 220939820108 (Bienes y Servicio)	273,337.38	59,544.36
Banregio 939820116 (REGULAR 2021)		427.64
Banregio 220939820132 FAM POT 2021		670,926.42
Banregio 220939820191 (FAM CIEN BA 2022)	707,158.62	415,822.63
Banregio 220939820141 (FAM POT 2018)		32,159.10
Banregio 220939820167 (FAM POT 2020)		114,038.46
Banregio 220939820175 (FAM POT 2021)		79,015.99
Banregio 220939820205 (FAM BASICA 2022)		5,210,759.17
Banregio 220939820213 (FAM POT ESC 2022)		0.00
Banregio 220939820159 (FAM 2019 POT)		18,534.75
B Bajio 0384427860101 (FAM REG 2022 M S	32,888.50	0.00
<b>DEPOSITOS DE FONDO DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>33,338,433</b>	<b>55,923,610</b>



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

Corresponde al monto que se encuentre pendiente de cobro, Los Deudores Diversos representa el monto por los gastos a comprobar por las actividades propias del Instituto; Los Anticipos a Contratistas, representas anticipos por contratos de obra pública multianuales. Al 30 de Mayo 2023 este rubro se integra de la siguiente manera:

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR</b>		
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
<b>RUBRO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR	300,786,356	510,275,936
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	145,277	145,277
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBL.	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>300,931,633</b>	<b>510,421,212</b>

### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No hay información que reportar en este periodo

### Inversiones Financieras

El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México, no cuenta con inversiones financieras.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo Al 31 de Mayo de 2023, se integra como sigue:

<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>		
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
<b>RUBRO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	286,954,324	288,201,246
EDIF N/HABIT EN PROC CONTRATOS ILIFE	286,954,324	288,201,246
BIENES MUEBLES	5,684,429	5,684,429
Muebles de Oficina y Estantería ILIFE	1,069,766	1,069,766
Equipos y Aparatos Audiovisuales ILIFE	215,854	215,854
Equipo de Computo y Tecnología ILIFE	310,881	310,881
Equipo de Computo y Tecnología ILIFE	1,718,478	1,718,478
ACTIVOS INTANGIBLES	2,527,566	2,527,566
Software sector paraestatal	2,527,566	2,527,566
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-5,466,816	-5,466,816
<b>TOTAL</b>	<b>582,496,372</b>	<b>584,990,217</b>



### Depreciación

El método utilizado para la depreciación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles es el de línea recta.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	
<b>BIENES MUEBLES</b>	
RUBRO	TASA DE DEPRECIACION
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	30%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Automóviles y Camiones destinados a Servicios Públicos y Servidores Administrativos	20%
Otros Equipos de Transporte	20%
Cámaras Fotográficas y de Video	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10%
Otros Equipos	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
<b>BIENES INMUEBLES</b>	
RUBRO	TASA DE DEPRECIACION
Edificación No Habitacional (Caseta Prefabricada)	5%
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	
RUBRO	TASA DE DEPRECIACION
Software	5 por ciento 15%

### Estimaciones y Deterioros

El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México, no cuenta con estimaciones por pérdidas o deterioros de activos.

### Otros Activos

El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México, no cuenta con otros activos no circulantes.



## Pasivo

Se muestra a continuación la situación de las cuentas por pagar a corto plazo.

Este rubro presenta todos los compromisos pendientes de pago por concepto de sueldos y salarios del personal del Instituto, por los saldos pendientes de pago a proveedores de bienes y/o servicios, así como a los contratistas de obras públicas y el saldo pendiente de pago por concepto de retenciones y contribuciones a cargo del Instituto; los cuales se encuentran registrados a su valor presente de exigibilidad. Los proveedores de Bienes y Servicios se reclasifico lo correspondiente a Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo.

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
Servicios Personales	1,016,271	1,099,283
Proveedores de Bienes y Servicios	8,453,352	13,193,860
Contratistas por Obras Publicas por Pagar cp	381,762	217,965,631
Impuestos y Cuotas por Pagar	9,223,062	16,205,596
Otras Cuentas por Pagar	9,477,611	9,477,611
<b>TOTAL</b>	<b>28,552,058</b>	<b>257,941,981</b>

Se informa de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto plazo.

<b>FONDO DE BIENES DE TERCERO EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Los ingresos por reclasificar, corresponden a los recursos recibidos de la SEP INIFED.

<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
INGRESOS POR CLASIFICAR	12,841,282	12,841,282
<b>TOTAL</b>	<b>12,841,282</b>	<b>12,841,282</b>

<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



II) Notas al Estado de Actividades

**Ingresos de Gestión**

El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México, no cuenta con Ingresos de Gestión.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.**

El instituto recibe de la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la CDMX, Aportaciones Transferencias para Gasto Corriente.

<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
APORTACIONES	7,375,418	564,302,132
<b>TOTAL</b>	<b>7,375,418</b>	<b>564,302,132</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México, ha recibido como otros ingresos rendimientos bancarios y por licitaciones

<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
RENDIMIENTOS BANCARIOS	4,198,857	3,121,388
BASES DE LICITACIONES	0	779,170
<b>TOTAL</b>	<b>4,198,857</b>	<b>3,900,557</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Servicios personales: corresponde a lo ejercido por el capítulo 1000

Materiales y Suministros: corresponde al capítulo 2000, de materiales y suministros que se compraron para el instituto

Servicios Generales: corresponde al capítulo 3000, por los servicios contratados

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
(CIFRAS EN PESOS)		
SERVICIOS PERSONALES	7,295,876	17,320,415
MATERIALES Y SUMINISTROS	140,620	705,195
SERVICIOS GENERALES	405,653	2,717,486
BIENES MUEBLES INMUEBLES E INTANGIBLES	7,309	28,263
<b>TOTAL</b>	<b>7,842,148</b>	<b>20,743,096</b>



INVERSION PUBLICA		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	1,246,922	79,280,737
TOTAL	1,246,922	79,280,737

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	2023	2022
HACIENDA PUBLICA/PATRIM. CONTRIBUÍDO	4,707,372	4,707,372
HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DE EJ. ANTERIORES	575,140,098	115,108,244
HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DEL EJERCICIO	2,477,741	466,692,369
CORRECCION A CUENTAS DE RESULTADO EJ ANT	251,017	
TOTAL	582,576,229	586,507,985



#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue del 1 de enero al Al 31 de Mayo 2023

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
<b>RUBRO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Efectivo y Equivalentes	33,338,433	55,923,610
<b>TOTAL</b>	<b>33,338,433</b>	<b>55,923,610</b>

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro),

<b>CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
<b>RUBRO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,477,741	466,692,369
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones producido por Revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Incrementos en Cuentas por Cobrar	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2,477,741</b>	<b>466,692,369</b>



V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

INSTITUTO LOCAL DE LA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE LA CIUDAD DE MÉXICO			
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
		PERIODO	
DEL	01 DE ENERO	AL	31 DE MAYO 2023
(CIFRAS A PESOS)			
1. Total de Egresos (presupuestarios)			9,096,380.02
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0	0
Mobiliario y Equipo de Administración		0	
Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo		0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0	
Vehículos y Equipo de transporte		0	
Equipo de defensa y seguridad		0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0	
Activos biológicos		0	
Bienes Inmuebles		0	
Activos Intangibles		0	
Obra pública en bienes propios		0	
Acciones y Participaciones de Capital		0	
Compra de Títulos y Valores		0	
Inversiones en Fideicomisos, mandatos y otros análogos		0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0	
Amortización de la Deuda Pública		0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales anteriores (ADEFAS)		0	
Otros egresos presupuestales no contables		0	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		0	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		0	0
Provisiones		0	
Disminución de Inventarios		0	
Aumento por Insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0	
Otros Gastos		0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		0	9,096,380



INSTITUTO LOCAL DE LA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
DEL	01 DE ENERO	AL 31 DE MAYO 2023
(CIFRAS A PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		7,375,417.62
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		4,198,857
Ingresos Financieros	0	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	4,198,857	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital	0	
Aprovechamientos de Capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables ( 4 = 1 + 2 - 3 )	0	11,574,274.96

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### Contables:

Registran eventos que si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio, informan sobre circunstancias contingentes, eventos o datos de importancia para el Instituto.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO		2023
Contratos de Obra		0
Obra pública contratada		0
TOTAL		0

1. Valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de credito recibidos en garantia de los formadores de mercado y otros.



- No se tienen valores de este tipo.

## 2. Emisión de instrumentos financieros, monto, tasa y vencimientos

- No se emiten instrumentos financieros.

### Presupuestarias:

Representan el importe de las operaciones presupuestales que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, de conformidad a los momentos contables establecidos por el CONAC.

- Cuentas de egresos
- Cuentas de ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
(CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO		300931632.6
Ley de Ingresos Estimada		77,000,000
Ley de Ingresos por Ejecutar		557,913
Modificaciones a la Ley de Ingresos		0
Ley de Ingresos Devengada		27,127,352
Ley de Ingresos Recaudada		0
Presupuesto de Egresos Aprobado		77,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer		24,660,283
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		0
Presupuesto de Egresos Comprometido		11,164,244
Presupuesto de Egresos Devengado		0
Presupuesto de Egresos Ejercido		70,633,884
Presupuesto de Egresos Pagado		70,633,884



## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción.

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables al Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México, en la preparación de sus estados de ingresos y egresos presupuestales y contables, se resumen a continuación:

Los principios básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas Contables Generales aplicables.

Normas de información financiera (NIF)

### 2. Panorama Económico y Financiero

Los ingresos corresponden a las aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México, con base en el Presupuesto de Egresos autorizado. Las Aportaciones para gasto corriente, se reconocen como ingresos en el estado de resultados y las recibidas para inversión se registran en el patrimonio.

Los gastos de funcionamiento realizados por el Instituto corresponden a los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.

### 3. Autorización e Historia

El Instituto fue creado conforme al artículo 15 de la Ley de la Infraestructura Física Educativa del Distrito Federal, publicada el 3 de noviembre de 2009 en la Gaceta del Distrito Federal y su estructura orgánica fue autorizada a partir del 1° de Agosto de 2011.

### 4. Organización y Objeto Social

El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México, es un Organismo Público descentralizado de la administración local, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión; para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades, conforme al decreto por el que se expide la Ley de la Infraestructura Física Educativa del Distrito Federal, publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el día 3 de noviembre de 2009, entrando en vigor al día siguiente de su publicación.

**Objeto social:** Formular y aplicar proyectos y programas de construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, reconversión y habilitación, para elevar los parámetros de dignidad, calidad, seguridad, funcionalidad, equidad, oportunidad y pertinencia de los inmuebles e instalaciones destinados a la educación pública en la Ciudad de México, en cada ciclo escolar y con base en el ejercicio presupuestal correspondiente, de acuerdo a los artículos 16 y 19, fracción VII, de la Ley de la Infraestructura Física Educativa del Distrito Federal.

**Principal actividad:** El ILIFEDF emite normas y especificaciones técnicas para la elaboración de estudios, proyectos, obras e instalaciones para la reconversión y habilitación de los inmuebles e instalaciones destinados al servicio del sistema educativo de la Ciudad de México.

En coordinación con autoridades federales, el ILIFEDF también realiza visitas a los planteles educativos cuando estos son reportados con algún tipo de daño ya sea en inspecciones de rutina o en situaciones de emergencia.

**Ejercicio Fiscal:** El ejercicio fiscal que corresponde a las presentes notas es del 01 de enero al 31 de Mayo de 2023.



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

**Régimen jurídico:** El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Ciudad de México con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía técnica y de gestión, con capacidad normativa, de Consultoría y Certificación de Calidad.

**Operaciones Ajenas:** El Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Ciudad de México por lo que dicha entidad no realiza de manera individual una CLC para reflejar las deducciones de los montos que corresponden al:

SICV 2.0% (Servicio de Inspección, Control y Vigilancia) y SRCOP 1.5% (Supervisión y Revisión a Contratos de Obra Pública). Sin embargo dichas deducciones vienen incluidas en las CLC'S central y paraestatal para que posteriormente se realice un reintegro a la SAF de cada una de las deducciones por medio de un cheque, enterando de manera individual por contrato.

**Consideraciones Fiscales:** El Instituto fiscalmente es una persona moral sin fines de lucro, sin embargo, está obligado a efectuar el entero de las siguientes retenciones el IMSS, INFONAVIT y ante el SAT.

En virtud de que la relación laboral que existe entre el Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México y sus trabajadores se regula a través Ley Federal del Trabajo, es sujeto de la Ley de Seguro Social y como patrón está obligado a retener y enterar al Instituto Mexicano del Seguro Social las cuotas obreras y patronales del IMSS e INFONAVIT y el Impuesto Sobre la Renta mismo que se entera ante el SAT.

Obligaciones Fiscales establecidas en el Código Fiscal de la Ciudad de México.

Impuesto Sobre Nómina



**Estructura orgánica básica:** A continuación, encontrarás el organigrama de esta dependencia y podrás visualizar la estructura jerárquica de sus funcionarios:

ESTRUCTURA ORGÁNICA		
DIRECCIÓN GENERAL	GERENCIA / SUBGERENCIA	JEFATURAS DE UNIDAD / LÍDER COORDINADOR
Dirección General del ILIFE		
		Jefatura de Unidad Departamental de la Unidad de Transparencia
	Gerencia de Construcción y Certificación de Obra	
	Subgerencia de Certificación	
		Jefatura de Unidad Departamental de Evaluación "A1"
		Jefatura de Unidad Departamental de Evaluación "A2"
	Subgerencia de Concursos y Contratos de Obra	
		Líder Coordinador de Proyectos de Análisis y Estimaciones
		Líder Coordinador de Proyectos de Normatividad y Consulta
		Líder Coordinador de Proyectos de Concursos de Obra
	Subgerencia de Seguimiento y Supervisión de Obra	
		Jefatura de Unidad Departamental de Supervisión de Obra "A2"
		Jefatura de Unidad Departamental de Supervisión de Obra "A1"
		Jefatura de Unidad Departamental de Supervisión de Obra "A3"
	Subgerencia de Proyectos de Obra	
		Líder Coordinador de Proyectos para Intervenciones de Obra
	Gerencia de Diagnóstico y Proyectos de Infraestructura Física Educativa	
		Jefatura de Unidad Departamental de Diagnóstico y Atención de la Infraestructura
		Jefatura de Unidad Departamental de Tecnologías y Comunicaciones
	Subgerencia de Infraestructura Nivel Preescolar y Especial	
		Líder Coordinador de Proyectos de Información de Infraestructura "A"
	Subgerencia de Infraestructura Nivel Primaria	
		Líder Coordinador de Proyectos de Información de Infraestructura "B"
		Subgerencia de Infraestructura Nivel Secundaria
		Líder Coordinador de Proyectos de Información de Infraestructura "C"
	Gerencia de Administración y Finanzas	
		Líder Coordinador de Proyectos de Operación de Servicios
		Jefatura de Unidad Departamental de Administración de Capital Humano
		Jefatura de Unidad Departamental de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios
		Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas
	Órgano Interno de Control	
		Enlace de Auditoría



## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México, la cual contiene dentro de sus apartados los postulados básicos de contabilidad gubernamental y las normas generales contables.

El Instituto ha observado la normatividad emitida por el CONAC ya que con fecha 22 de febrero de 2021 se recibió la recomendación por parte de la Auditoría Superior de la Ciudad de México con No. ASCM-124-19-2-ILIFE para establecer un mecanismo de control y supervisión mismas que van a garantizar que se cuenta con un manual de contabilidad y plan de cuentas debidamente aprobados por las áreas competentes en materia de contabilidad gubernamental, mismas que están en proceso de aprobación mediante el oficio ILIFECDMX/GAF/220/2021.

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad está sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

El reconocimiento de los efectos de la inflación financiera, se efectúa mediante la aplicación de la "norma para el reconocimiento de los efectos de la inflación en las entidades de la administración pública federal", contenida en la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México. De conformidad con dicha norma se actualizan los activos fijos y su respectiva depreciación acumulada y del ejercicio.

Las entidades tendrán la obligación de hacer del conocimiento de sus habitantes, los montos que reciban, las obras y acciones realizadas, el costo de cada una, su ubicación y beneficiarios. Asimismo, deberán informar a sus habitantes, al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados.

Por lo tanto no forman parte del inventario del Instituto Local de la Infraestructura Física Educativa de la Ciudad de México.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal.

El método de valuación del almacén es el de costos promedios.

Las inversiones en activo fijo se registran a su costo de adquisición.

Las cuentas que integran el rubro de pasivos a corto plazo son: proveedores, acreedores diversos e impuestos por pagar, que corresponden a la adquisición y prestación de bienes y servicios, mismos que se registran en el periodo contable respectivo y se cancelan al realizarse el pago.

En el caso de incumplimiento en la entrega de bienes o prestación de servicios, a los proveedores y acreedores diversos se les sanciona con los porcentajes estipulados en los contratos.

El rubro de patrimonio se integra por las aportaciones y transferencias del Gobierno de la Ciudad de México.

El Instituto no realizó operaciones en el extranjero.



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

En el presente periodo no se operaciones en Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

## 8. Reporte Analítico del Activo

Los bienes del activo fijo en el Organismo se registran al costo de adquisición y los bienes recibidos en donación, a su valor de mercado a la fecha de su recepción. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de la fecha de adquisición, utilizando los porcentajes anuales siguientes:

### BIENES MUEBLES

Muebles de oficina y estantería	10%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	30%
Otros mobiliarios y equipo de administración	10%
Automóviles y camiones destinados a servicios públicos	20%

### Servicios Administrativos

Otros equipos de transporte	20%
Cámaras fotográficas y de video	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10%
Otros Equipos	10%
Equipo de comunicación y telecomunicación	10%

### BIENES INMUEBLES

Edificación no habitacional (caseta prefabricada)	5%
---	----

### BIENES INTANGIBLES

Software	5%
----------	----

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos o mandatos.

## 10. Reporte de la Recaudación

No es recaudador de Ingresos

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

El Instituto no tiene Deuda.

## 12. Calificaciones otorgadas

El Instituto no ha sido sujeto a calificaciones crediticias.

## 13. Proceso de Mejora

El Instituto está implementando mecanismos para su mejora, funcional y administrativa.

## 14. Información por Segmentos

Al Instituto no le es aplicable informar por segmentos.



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

No se realizaron eventos posteriores en el Instituto.

#### 16. Partes Relacionadas

Al Instituto no le es aplicable partes relacionadas.

#### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Elaboró LC Alfredo Ventura García  
Subgerente

Colaboró: Adrián Cervantes Torres  
Jefatura de Unidad Departamental de Finanzas

Autorizó: C.P. Luis Antonio Luna Hernández  
Gerente de Administración y Finanzas