

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio de 2018

Ente Público: INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE GUANAJUATO

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)			
1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA			
1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO			
1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO			
	0	NO APLICA	0

* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2018	2017
1122 CUENTAS POR COBRAR CP			
1122602001 CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES FED Y MPIO	16,731,961	11,863,441	11,880,458
1122902001 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,093,917	2,093,917	2,002,384
1122902003 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
	\$ 18,825,879	\$ 13,957,358	\$ 13,882,842

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2018	2017
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP			
	-	-	-

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO				
1123101002 GASTOS A RESERVA DE COMPROBAR	113,672	113,672		
1123102001 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	42,315	42,315		
1123103301 SUBSIDIO AL EMPLEO	142	142		
1123106001 OTROS DEUDORES DIVERSOS	5,200	5,200		
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO				
1125102001 FONDO FJO	3,878	3,878		
1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS				
1134201002 ANTICIPO A CONTRATISTAS BIENES PROPIOS	123,718,433	123,718,433		
	\$ 123,883,641	\$ 123,883,641	-	-

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		NO APLICA		
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO				
1221 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO				
1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO				
1224 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO				
1229 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO				
	-	-	-	-

* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
1140 INVENTARIOS	NO APLICA	
1150 ALMACENES		
	0	

* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMIS00	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS			NO APLICA		
	0				

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		NO APLICA	
	0		

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO				
1236262200 Edificación no habitacional	1,762,497,174	2,000,657,061	238,159,887	
1236762700 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUC	1,956,174	1,956,174		
1236962001 CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES PROPIOS EJER ANT	17,976,237	17,976,237		
1240 BIENES MUEBLES				
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,463,256	2,487,384	24,128	
1241151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	35,890	35,890		
1241251200 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	68,379	68,379		
1241351500 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI	8,147,822	8,343,134	195,312	
1241351501 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI	980,749	980,749		
1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,186,347	1,186,347		
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	586,988	586,988		
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	191,753	411,456	219,702	
1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	117,184	198,903	81,719	
1242952900 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	166,104	166,104		
1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	3,283,663	3,422,399	138,736	
1243153101 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO 2010	6,630,162	6,630,162		
1243253200 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	102,320	857,920	755,600	
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES	10,152,306	10,152,306		
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	1,387,909	1,387,909		
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	119,789	119,789		
1246256201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2010	155,500	155,500		
1246456400 SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO 2011	29,570	29,570		
1246556500 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	144,996	144,996		
1246656600 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	490,463	490,463		
1246656601 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	1,821,781	1,821,781		
1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	315,922	438,766	122,844	
1246756701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	1,192,236	1,192,236		
1246956900 OTROS EQUIPOS	199,604	212,554	12,951	
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	3,778,149	3,778,149		
1246959900 BIENES MUEBLES EN TRÁNSITO	3,038,182	3,038,182		
1263 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES				
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	-368,448	-368,448		
1263151201 "MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010"	-6,114	-6,114		
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	-4,803,070	-4,803,070		
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	-555,595	-555,595		
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES 2010	-21,006	-21,006		
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO 2010	-47,980	-47,980		
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EPO. EDUCACIONAL Y RECREATIVO 20	-27,134	-27,134		
1263353101 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO 2010	-6,277,242	-6,277,242		
1263353201 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 2010	-23,195	-23,195		
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-9,759,589	-9,759,589		
1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2010	-144,479	-144,479		
1263656401 "SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE	-12,074	-12,074		
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2010	-63,268	-63,268		
1263656601 "EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	-1,663,418	-1,663,418		
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	-1,076,545	-1,076,545		
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-3,143,399	-3,143,399		
	\$ 1,801,224,052	\$ 2,040,934,931	\$ 239,710,879	-

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES				
1262 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA				
1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				
	-	-	-	-

NO APLICA

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1250 ACTIVOS INTANGIBLES				
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES				
	-	-	-	

NO APLICA

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1270 ACTIVOS DIFERIDOS				
1273034500 SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES PAGADOS POR ANTICIPADO	372,223	372,223	0	
1273134500 CONSUMO DE SEGURO B. PATROMINIALES PAG X ANTICIPADO	-372,223	-372,223	0	
	-	-	-	-

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS	MONTO
1280 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	NO APLICA
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	MONTO	CARACTERÍSTICAS
1191001001 DEPOSITOS EN GARANTIA SERV	2,300	
1194901001 ADQ. FDOS.TERCEROS ESCUELAS AL CIEN ANTICIPOS	134,370,740	
1194901002 ADQ. FDOS.TERCEROS ESCUELAS AL CIEN OBRAS	527,335,015	
1194901003 ADQ. FDOS.TERCEROS ESCUELAS AL CIEN GTOS OPERACIÓN	18,739,823	
	\$ 680,447,878	

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

ESF-11 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	MONTO	CARACTERÍSTICAS
1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		NO APLICA

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	A 90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2111101001 SUELDOS POR PAGAR	11,564,948	11,564,948		
2111201002 REMUN. POR PAG. A PERS. CARACTER TRANSIT. A C.P TR	-11,489,559	-11,489,559		
2111401001 APORTACIÓN PATRONAL ISSEG	-207,738	-207,738		
2111401002 APORTACION PATRONAL ISSSTE	347	347		
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	205,122	205,122		
2112102001 PROVEEDORES DEL EJERCICIO ANTERIOR	-0	-0		
2113101001 CONTRATISTAS CIERRES UNILATERALES	394,369	394,369		
2113201001 CONTRATISTAS PROY. DE INV. CONTRATOS OBRA	1,883,406	1,883,406		
2117101001 ISR NOMINA	-2,842,600	-2,842,600		
2117101002 ISR ASIMILADOS A SALARIOS	3,683,054	3,683,054		
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	1,702	1,702		
2117101010 ISR RETENCION POR HONORARIOS	7,132	7,132		
2117102001 CEDULAR HONORARIOS 1%	220	220		
2117202002 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSEG	-150,271	-150,271		
2117202003 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSSTE	-0	-0		
2117502101 IMPUESTO SOBRE NOMINAS	75,316	75,316		
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	26,158	26,158		
2117904001 ASEGURADORAS VIDA	703	703		
2117905001 LIBRERIAS	2,470	2,470		
2117907001 MUEBLERIAS	-21	-21		
2117909001 TIENDA DEPARTAMENTAL	966	966		
2117911001 ISSEG	1,422	1,422		
2117915001 MEDICOS Y DENTISTAS	-12	-12		
2117918001 DIVO 5% AL MILLAR	44,305	44,305		
2117918005 ICIC 2 AL MILLAR	52,300	52,300		
2117918006 ICIC-CMIC 1%	96,487	96,487		
2117918101 ESCUELAS AL CIEN DIVO 5% AL MILLAR	1,379,395	1,379,395		
2117919003 DESCUENTO POR TELEFONÍA	28,805	28,805		
2119901093 PCE 09 CAP 3000	173,293	173,293		
2119901096 PCE 09 CAP 6000	3,131,122	3,131,122		
2119901106 PCE 10 CAP 6000	6,403,018	6,403,018		
2119904001 ENTIDADES	34,234	34,234		
2119904002 CXP A GEG	116	116		
2119904004 CXP GEG POR RECTIFICACIONES	7,060	7,060		
2119904005 CXP POR REMANENTES	1,548,178	1,548,178		
2119904006 CXP GEG 2.5% GTO DE ADMON SFA	749	749		
2119904008 CXP REMANENTE EN SOLICITUD DE REFRENDO	2,187,520	2,187,520		
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	105,838	105,838		
2119905023 OBRA SOP (INVERSIONES PÚBLICAS)	1,402,873	1,402,873		
2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0		
	\$ 19,752,425	\$ 19,752,425	-	-

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2162901001 FONDOS EN ADMINISTRACIÓN ESCUELAS AL CIEN	704,619,263		RECURSO PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN
	\$ 704,619,263		

ESF-13 2250 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2250 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		NO APLICA	
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		NO APLICA	
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		NO APLICA	
	0		

ESF-14 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2240 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		NO APLICA	
	0		

ESF-15 DEUDA PUBLICA	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2130 Y 2230 DEUDA PUBLICA		NO APLICA	
	0		

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

EA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4100 INGRESOS DE GESTIÓN			
4151510266 VALIDACIÓN EXPEDIENTE TÉCNICO	45,000		INGRESOS PROPIOS OBTENIDOS DERIVADOS DE LA CREACION DEL PADRON DE PERITOS VALIDADORES DE INIFEG
4162610061 SANCIONES	3,724,192		INGRESOS PROPIOS OBTENIDOS DERIVADOS DE LA CREACION DEL PADRON DE PERITOS VALIDADORES DE INIFEG
4163610031 INDEMNIZACIONES (RECUPERACION POR SINIESTROS)	3,530		INGRESOS PROPIOS OBTENIDOS DERIVADOS DE LA CREACION DEL PADRON DE PERITOS VALIDADORES DE INIFEG
4173711005 INGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ODES	5,000		INGRESOS PROPIOS OBTENIDOS DERIVADOS DE LA CREACION DEL PADRON DE PERITOS VALIDADORES DE INIFEG
4173711101 BASES PARA CONCURSO	177,000		INGRESOS PROPIOS OBTENIDOS DERIVADOS DE LA CREACION DEL PADRON DE PERITOS VALIDADORES DE INIFEG
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
4213834000 CONVENIO FED AYUDAS Y SUBSIDIOS	10,000		RECURSO AUTORIZADO EN LA LEY DE INGRESOS MAS/MENOS LAS MODIFICACIONES AUTORIZADAS POR LA SFlyA.
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	37,255,000	ERA-01	RECURSO AUTORIZADO EN LA LEY DE INGRESOS MAS/MENOS LAS MODIFICACIONES AUTORIZADAS POR LA SFlyA.
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,091,484		RECURSO AUTORIZADO EN LA LEY DE INGRESOS MAS/MENOS LAS MODIFICACIONES AUTORIZADAS POR LA SFlyA.
4221913000 SERVICIOS GENERALES	5,496,667		RECURSO AUTORIZADO EN LA LEY DE INGRESOS MAS/MENOS LAS MODIFICACIONES AUTORIZADAS POR LA SFlyA.
4221914000 AYUDAS Y SUBSIDIOS	26,910		
	\$ 48,834,783		
EA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4311511008 INTERESES CONVENIOS FEDERALES	298.04		
4311511010 INTERESES FAIS	22.79		
4311511012 INTERESES FAM EDUCACIÓN BÁSICA	15,143.53		
4311511019 INTERESES FAFEF	223.38		
4311511020 INTERESES FONE	40.75		
4399000008 Diferencia por Redondeo	-0.01		
	15,728		

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

EA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5111113000 SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	4,241,567.61	10.11%	
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	8,983,059.55	21.41%	
5112122000 SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	11,213,454.77	26.72%	
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE SERVS. EFECTIV. PRESTADOS	4,880.83	0.01%	
5113132000 PRIMAS DE VACAS., DOMINICAL Y GRATIF. FIN DE AÑO	354,774.00	0.85%	
5113134000 COMPENSACIONES	3,935,823.74	9.38%	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2,440,037.46	5.81%	
5114144000 SEGUROS MÚLTIPLES	83,287.38	0.20%	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	2,972,518.40	7.08%	
5115155000 APOYOS A LA CAPACITACION DE LOS SERV. PUBLICOS	25,000.00	0.06%	
5115159000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,777,610.92	4.24%	
5116171000 ESTÍMULOS	2,791.68	0.01%	
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	203,472.22	0.48%	
5121214000 MAT.,ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA	7,701.27	0.02%	
5121215000 MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	13,205.00	0.03%	
5121216000 MATERIAL DE LIMPIEZA	93,194.24	0.22%	
5122221000 ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	63,284.33	0.15%	
5122223000 UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	528.00	0.00%	
5124242000 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	10.00	0.00%	
5124244000 MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1,958.93	0.00%	
5124245000 VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	4,350.00	0.01%	
5124246000 MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	4,412.37	0.01%	
5124247000 ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1,319.31	0.00%	
5124248000 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1,410.00	0.00%	
5124249000 OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REP	20,650.57	0.05%	
5125253000 MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	118.00	0.00%	
5126261000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,512,791.55	3.60%	
5127272000 PRENDAS DE PROTECCIÓN	4,099.16	0.01%	
5129291000 HERRAMIENTAS MENORES	6,575.12	0.02%	
5129292000 REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAM. MENORES	83.52	0.00%	
5129294000 REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQ. DE COMPUTO	27,648.66	0.07%	
5129296000 REF. Y ACCESORIOS ME. DE EQ. DE TRANSPORTE	5,083.52	0.01%	
5129299000 REF. Y ACCESORIOS ME. OTROS BIENES MUEBLES	568.50	0.00%	
5131311000 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	39,545.50	0.09%	
5131313000 SERVICIO DE AGUA POTABLE	19,440.00	0.05%	
5131314000 TELEFONÍA TRADICIONAL	14,598.27	0.03%	
5131315000 TELEFONÍA CELULAR	63,069.50	0.15%	
5131317000 SERV. ACCESO A INTERNET, REDES Y PROC. DE INFO.	239,710.77	0.57%	
5132329000 OTROS ARRENDAMIENTOS	696.00	0.00%	
5133336000 SERVS. APOYO ADMVO., FOTOCOPIADO E IMPRESION	220,305.59	0.52%	
5133338000 SERVICIOS DE VIGILANCIA	332,161.65	0.79%	
5133339000 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS IN	23,007.44	0.05%	
5134345000 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	602,835.35	1.44%	
5135352000 INST., REPAR. MTTO. MOB. Y EQ. ADMON., EDU. Y REC	6,206.00	0.01%	
5135353000 INST., REPAR. Y MTTO. EQ. COMPU. Y TECN. DE INFO	3,530.00	0.01%	
5135355000 REPAR. Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	365,451.43	0.87%	
5135357000 INST., REP. Y MTTO. DE MAQ., OT. EQ. Y HERRMTAS.	5,220.00	0.01%	
5135358000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	329,988.15	0.79%	
5135359000 SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	4,652.80	0.01%	
5136361100 DIF. RADIO, T.V. Y O. MED. MENS. PROG. ACTVS. GU	734,250.77	1.75%	
5136361200 DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	89,018.40	0.21%	
5136365000 SERV. DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y VIDEO	82,128.00	0.20%	
5137371000 PASAJES AEREOS	5,878.00	0.01%	
5137372000 PASAJES TERRESTRES	8,665.80	0.02%	
5137375000 VIATICOS EN EL PAIS	11,201.50	0.03%	
5137379000 OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	7,190.90	0.02%	
5138382000 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	28,241.60	0.07%	
5138385000 GASTOS DE REPRESENTACION	44,027.07	0.10%	
5139398000 IMPUESTO DE NOMINA	637,031.24	1.52%	
5221421100 TRANSFERENCIAS DE GASTO CORRIENTE	10,000.00	0.02%	
5252452000 JUBILACIONES	30,227.09	0.07%	
5599000006 Diferencia por Redondeo	-1.82	0.07%	
	\$ 41,965,548	100%	

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
3110000001 APORTACIONES	7,038,492	7,038,492		APORTACIONES	FEDERAL
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	-14,238,696	-14,238,696			
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	4,518,005		-4,518,005	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ESTATAL
3110916000 OBRA PÚBLICA	15,180,640	78,617,462	63,436,822	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	FEDERAL
3111821006 FAEB OBRA PÚBLICA	3,381,861		-3,381,861	APORTACIONES	FEDERAL
3111823106 FAISE OBRA PUBLICA	7,772,898	609,526	-7,163,371	APORTACIONES	FEDERAL
3111825105 FAM EDU BASICA BIENES MUEBLES E INMUEBLES	3,979,498		-3,979,498	APORTACIONES	FEDERAL
3111825106 FAM EDU BASICA OBRA PUBLICA	187,254,509	351,027,072	163,772,563	APORTACIONES	FEDERAL
3111828006 FAFEF OBRA PUBLICA	11,860,927	4,183,877	-7,677,050	APORTACIONES	FEDERAL
3111835000 CONVENIO BIENES MUEBLES E INMUEBLES	4,561,964	1,208,708	-3,353,257	APORTACIONES	FEDERAL
3111836000 CONVENIO FED OBRA PÚBLICA	4,790,832	9,737,041	4,946,209	APORTACIONES	FEDERAL
3111924206 OBRA PÚBLICA MUNICIPAL	6,402,691		-6,402,691		
3113821006 FAEB OBRA PÚBLICA EJERCICIOS ANTERIORES	78,006,083	81,387,944	3,381,861	APORTACIONES	FEDERAL
3113823106 FAISE OBRA PÚBLICA EJERCICIOS ANTERIORES	2,035,628	9,808,526	7,772,898	APORTACIONES	FEDERAL
3113825105 FAM EDU BASICA BIENES MUEBLES E INMUEBLES EJE ANT	23,651,288	27,630,786	3,979,498	APORTACIONES	FEDERAL
3113825106 FAM EDU BASICA OBRA PUBLICA EJE ANT	1,291,877,736	1,479,132,246	187,254,509	APORTACIONES	FEDERAL
3113828006 FAFEF OBRA PUBLICA EJERCICIOS ANTERIORES	11,976,237	23,837,164	11,860,927	APORTACIONES	FEDERAL
3113835000 CONVENIO BIENES MUEBLES E INMUEBLES EJER ANTERIOR	7,254,183	11,816,147	4,561,964	APORTACIONES	FEDERAL
3113836000 CONVENIO OBRA PÚBLICA EJERCICIO ANTERIOR	29,964,642	34,755,475	4,790,832	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	FEDERAL
3113915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES EJER ANTERIOR	18,997,740	23,515,746	4,518,005	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ESTATAL
3113916000 OBRA PÚBLICA EJER ANTERIORES	143,162,674	158,343,314	15,180,640	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ESTATAL
3113924206 MUNICIPALES DE EJERCICIOS ANTERIORES OBRA PÚBLICA		6,402,691	6,402,691		
3114914205 APLICACIÓN ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES BIEN	-67,978	-67,978		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ESTATAL
	\$ 1,849,361,855	\$ 2,294,745,541	\$ 445,383,686	-	-

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO				
3210000001 RESULTADO DEL EJERCICIO	-12,869,710	6,884,964	19,754,674	ESTATAL
3220000017 RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	-376,223	-376,223		ESTATAL
3220000018 RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	-1,051,116	-1,051,116		ESTATAL
3220000019 RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	-594,887	-594,887		ESTATAL
3220000020 RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	-1,387,100	-1,387,100		ESTATAL
3220000021 RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-3,392,534	-3,392,534		ESTATAL/PROPIO
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-1,310,484	-1,310,484		ESTATAL
3220000023 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-3,380,056	-3,395,865	-15,809	ESTATAL
3220000024 RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-18,206,690	-18,311,557	-104,867	ESTATAL
3220000025 RESULTADO DEL EJERCICIO 2017		-13,630,269	-13,630,269	
3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	8,457,558	8,457,558		PROPIO ESTATAL
3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	385,296	1,119,495	734,199	FEDERAL
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	4,742,214	4,742,214		FEDERAL
3220690202 APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL	3,248,902	3,248,902		
3220690203 APLICACIÓN DE REMANENTE INTERINSTITUCIONAL	10,763,597	10,763,597		PROPIO ESTATAL
3222062200 BAJA OBRAS TRANSFERIBLES NO HAB	-10,165,121	-10,165,121		
3252000001 AJUSTES Y CORECCIONES	-1,266	-1,266		
	(25,137,619)	(18,399,691)	6,737,928	-

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
1112102001 BANCOMER	1,395,713	545,222	-850,491
1112102002 BANCOMER 0163419134	9,204,790	9,095,576	-109,214
1112102004 BANCOMER 0178061912	1,185,153	1,185,153	
1112102005 BANCOMER 0185511089	4,315,130	2,816,997	-1,498,133
1112102006 BANCOMER 0189768335	3,242,822	2,029,079	-1,213,743
1112102007 BANCOMER 0192330814 FAM 2013	2,096,417	978,530	-1,117,887
1112102008 BANCOMER 0192331004 FORTALECIMIENTO INIFEG	6,998,239	7,053,188	54,949
1112102009 BANCOMER 0193704335 FICHA PROGRAMA ESC. DIGNA 2013	306,000	306,000	
1112102010 BANCOMER 0193704416 ESCUELA DIGNA 2013	947,603	947,603	
1112102011 BANCOMER 0194759524 CONVENIO CECYTEG	0	0	
1112102012 BANCOMER 0195434017 INVERSIÓN ESTATAL 2014	28,044,399	17,192,053	-10,852,346
1112102013 BANCOMER 0195434122 FAM FEDERAL 2014	3,104,081	1,485,551	-1,618,530
1112102014 BANCOMER 0195434165 ESTUDIOS Y PROYECTOS	10,645,806	6,383,760	-4,262,046
1112102016 BANCOMER 0196191738 FICHAS CITS 2014	1,390,412	1,390,412	
1112102017 BANCOMER 0196191789 ESCUELA DIGNA 2014	2,705,964	2,637,643	-68,321
1112102020 BANCOMER 0197752636 CECYTEG CONCURSABLES ESTATAL	4,625,527	256,896	-4,368,631
1112102021 BANCOMER 0197752741 CECYTEG CONCURSABLES FEDERAL	6,729,166	11,042	-6,718,124
1112102023 BANCOMER 0199241590 FAM 2015	15,748,840	14,038,919	-1,709,921
1112102024 BANCOMER 0199487573 FAEB 2012	806,263	806,304	41
1112102025 BANCOMER 0199487638 FAEB 2013	21	21	
1112102027 BANCOMER 0199986073 FISE 2015	0	0	
1112102028 BANCOMER 0102345692 PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN	-433,280	-923,932	-490,652
1112102029 BANCOMER 0104188551 FAM 2016	27,181,191	18,142,452	-9,038,739
1112102030 BANCOMER 0104760026 FAFEF 2016	2,776,955	1,333,910	-1,443,045
1112102031 BANCOMER 0104760115 FAIS 2016	442,936	180,429	-262,507
1112102032 BANCOMER 0109502149 AMPL. CECYTEG ACAMBARO ESTATAL	49,969	49,301	-669
1112102033 BANCOMER 0109502823 AMPL. CECYTEG ACAMBARO FEDERAL	49,993	1,671	-48,322
1112102034 BANCOMER 0110263621 FAM 2017	76,074,043	104,159	-75,969,885
1112102035 BBVA 0111160796 FAM REMANENTE 2017	36,806,938	617	-36,806,322
1112102036 BBVA 0111160982 FAM 2006	486,287	5,479,421	4,993,134
1112102037 BBVA 0111161016 FAM 2007	7,168,949	3,572,350	-3,596,599
1112102038 BBVA 0111160486 FAM 2008	4,792,400	3,618,831	-1,173,569
1112102039 BBVA 0111160710 FAM 2009	3,498,388	1,486,418	-2,011,970
1112102040 BBVA 0111160745 FAM 2010	8,235,636	4,590,433	-3,645,203
1112102041 BBVA 0111478931 FAM 2018		2,433,737	2,433,737
1112102042 BBVA 0111478907 REMANENTE FAM 2018		1,145,246	1,145,246
1116902001 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS ESCUELAS AL CIEN	21,807,091	26,250,217	4,443,126
	\$ 292,429,845	\$ 136,625,208	-\$ 155,804,637

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1236262200 EIFICACIÓN NO HABITACIONAL	238,159,887	
1240 BIENES MUEBLES		
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	24,128	
1241351500 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI	195,312	
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	219,702	
1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	81,719	
1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	138,736	
1243253200 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	755,600	
1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	122,844	
1246956900 OTROS EQUIPOS	12,951	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES		
	\$ 239,710,879	-

V) CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

EFE-03 CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
5510 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16,015,482	-2
5511 Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	16,015,480	0
5512 Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
5513 Depreciación de bienes inmuebles	0	0
5514 Depreciación de infraestructura	0	0
5515 Depreciación de bienes muebles	0	0
5516 Deterioro de los activos biológicos	5,931,126	0
5517 Amortización de activos intangibles	0	0
5518 Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0
5520 Provisiones	10,084,354	0
5521 Provisiones de pasivos a corto plazo	0	0
5522 Provisiones de pasivos a largo plazo	0	0
5530 Disminución de inventarios	0	0
5531 Disminución de inventarios de mercancías para venta	0	0
5532 Disminución de inventarios de mercancías terminadas	0	0
5533 Disminución de inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0	0
5534 Disminución de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción	0	0
5535 Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	0	0
5540 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
5541 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
5550 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
5551 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
5590 Otros gastos	0	0
5591 Gastos de ejercicios anteriores	2	-2
5592 Pérdidas por responsabilidades	0	0
5593 Bonificaciones y descuentos otorgados	0	0
5594 Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	0	0
5595 Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables	0	0
5596 Resultado por posición monetaria	0	0
5597 Pérdidas por participación patrimonial	0	0
5599 Otros gastos varios	0	0
5600 INVERSIÓN PÚBLICA	2	-2
5610 Inversión pública no capitalizable	0	0
5611 Construcción en bienes no capitalizable	0	0

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

VI) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero 31 de Marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 494,234,198
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 445,383,686
Productos de capital		
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	445,383,686	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 48,850,512

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 281,742,658
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 239,777,109
Mobiliario y equipo de administración	219,440	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	301,421	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	894,336	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	135,795	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	238,226,117	
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	
	0.000	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	-2	\$ 2
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	-2	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 41,965,548

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		NO APLICA	
8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0	0	0

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

Ing. Pedro Peredo Medina
Director General

C.P. Saúl Ibarra Saucedo
Director Administrativo

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

1. Introducción:

Conforme al Decreto Gubernativo Núm.83 publicado en el DOF del 21 de Octubre del 2008 se crea el Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato, como un organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual se identificara como INIFEG y estará sectorizado a la Secretaría de Educación de Guanajuato.

Este instituto tiene por objeto llevar a cabo la construcción, reconstrucción, reforzamiento, rehabilitación, habilitación, adecuación mantenimiento y equipamiento de la infraestructura física educativa del estado de Guanajuato, así como su promoción, de conformidad con la normatividad aplicable.

2. Describir el panorama Económico y Financiero:

No aplica para el sector paraestatal

3. Autorización e Historia:

Se informará sobre:

- a)** Fecha de creación del ente.

21 de Octubre de 2008 mediante Decreto Gubernativo Núm.83 publicado en el DOF del 21 de Octubre del 2008

- b)** Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

El Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato inició operaciones con diecinueve plazas.

En el mes de Junio de 2010 se autoriza la cancelación de 1 plaza nivel 9 para re tabular a 3 jefes de departamento a coordinadores.

Para el primero de enero de 2011 se le autorizaron veintitrés nuevas plazas, haciendo un total de cuarenta y una.

En el mes de Octubre del ejercicio 2011 se autoriza por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración la Autorización de la Retabulación de los Coordinadores a Directores de Área.

2013

En el mes de agosto se autoriza el cambio de la plaza de Secretaria de la Dirección de Planeación a la Dirección General, la plaza de Encargado de Sistemas de Dirección General a Dirección Administrativa y la plaza de Operador de Sistemas de la Dirección de Planeación a la Dirección Administrativa.

En el mes de octubre de 2013 se autoriza por parte de la Secretaria de Finanzas Inversión y Administración la creación de la plaza de Coordinador de Comunicación Social nivel 11 y se cancelan dos plazas nivel 7 y 4, haciendo un total de cuarenta plazas.

2014

En el mes de febrero 2014 se autoriza la retabulación de dos plazas mediante movimiento compensado realizando la democión de un nivel 11 a 9 y la retabulación de una 9 a 11.

En el mes de febrero de 2014 se autoriza la retabulación de una plaza de nivel 15 a 16

En el mes de abril de 2014 se autoriza por parte de la Secretaria de Finanzas Inversión y Administración la democión de dos plazas de supervisores de obra de nivel 8 a 7, la retabulación de una plaza nivel 3 a 4 y el cambio del Área de Costos de la Dirección Técnica a la Dirección de Planeación.

En julio de 2014 se autoriza el cambio de la plaza de Supervisor de Obra de Dirección Técnica a Dirección de Planeación como Operador de Costos realizando la democión de nivel 8 a 7, la retabulación de la plaza de Estructurista de la Dirección de Planeación de nivel 7 a 8 y la cancelación de la plaza Jefe de Proyectos de Infraestructura de nivel medio superior y superior nivel 9, creación de la plaza Auxiliar de jefe de proyectos de infraestructura educativa nivel medio superior y superior nivel 4 y retabulación de la plaza de la plaza Subcoordinador de Zona C a nivel 9.

En el mes de octubre del mismo año se autoriza por parte de la Secretaria de Finanzas Inversión y Administración la retabulación de nivel 16 a 17 y el cambio de la Plaza de Projectista de la Dirección de Planeación a la Dirección Técnica como Jefe de Seguimiento y Control de Obra.

2015

En el mes de mayo de 2015 se autoriza por parte de la Secretaria de Finanzas Inversión y Administración el cambio de la Plaza Auxiliar Administrativo de la Dirección General a la Dirección Administrativa.

En el mes de agosto de 2015 se autoriza por parte de la Secretaria de Finanzas Inversión y Administración la retabulación de doce plazas, de las cuales cuatro son de los Directores de Área de nivel 12 a 13, dos Jefes de Proyectos de nivel 8 a 9, dos jefes de costos de nivel 7 a 9, dos Coordinadores de Supervisión de Obra de nivel 7 y 8 a nivel 9 ambas, del Coordinador de Recursos Financieros de nivel 7 a 9 y del Coordinador de Recursos de Inversión de nivel 8 a 9.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Ser un Instituto que fortalezca la Infraestructura Educativa en el Estado de Guanajuato trabajando en equipo, mediante la correcta administración de los recursos.

b) Principal actividad.

El Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato fue creado para llevar a las comunidades del Estado de Guanajuato edificios con mejor calidad para el desarrollo de la educación de los niños, tiene por objeto llevar a cabo la construcción, reconstrucción, reforzamiento, rehabilitación, habilitación, adecuación, mantenimiento y equipamiento de la infraestructura física educativa del estado de Guanajuato. Tiene a su cargo, dentro de la normatividad aplicable, ejecutar por si o a través de terceros, las obras, servicios, instalaciones, equipamiento y demás acciones que comprenden la infraestructura física educativa

c) Ejercicio fiscal

Enero a Diciembre del 2017.

d) Régimen jurídico

Personas Morales con Fines no Lucrativos.

Organismo Público descentralizado con personalidad y patrimonio propio.

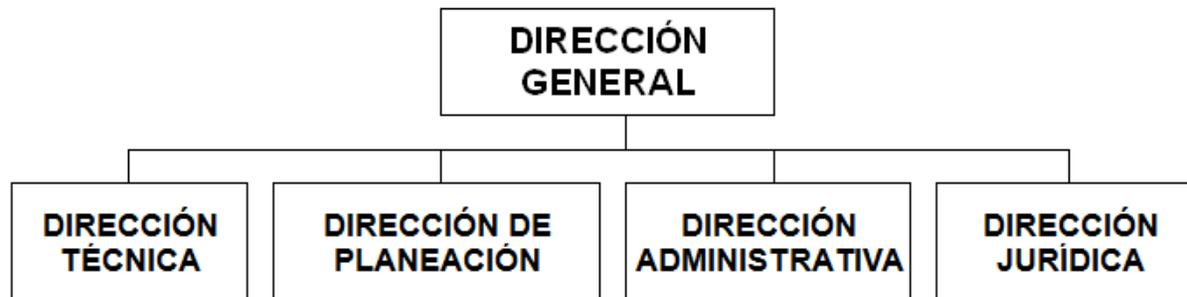
e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración mensual del Impuesto sobre Nómina.

f) Estructura organizacional básica.



ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no cuenta con Fideicomisos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros observan en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros observan en cierta medida la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros aplican los Postulados Básicos de Registro Contable, el devengo del ingreso, entre otros, aún se encuentra en fase de desarrollo de los diferentes rubros de la información financiera.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no aplica normatividad supletoria.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Este instituto ha venido utilizando la base del devengado desde la implementación del mismo, por parte de las reglas emitidas por el CONAC y en conjunto con las recomendaciones y modificaciones a los registros contables solicitadas por la SFlyA.

-Plan de implementación:

No aplica

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

Firmar los EEFF de los ODEs solicitados por el CONAC publicados en el DOF y PO.

Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

Valor Histórico

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no realiza operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no cuenta con dichas acciones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No Aplica

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros:

No Aplica

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no cuenta con provisiones.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

Se realizan las reservas de los recursos comprometidos con algún instrumento legal que avale el derecho jurídico de pago por parte de este Instituto, la mayoría corresponden a los contratos celebrados entre este instituto y los contratistas dados de alta en el padrón de la Secretaría de obra Pública, para llevar a cabo las acciones establecidas en el Programa Anual de Obra que se realiza en conjunto con la Secretaría de educación de Guanajuato.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Los Organismos Descentralizados, a partir del ejercicio fiscal 2011 han venido presentando la nueva estructura de registro contable y presupuestal normada por el CONAC. Asimismo, las guías contabilizadoras, la matriz de conversión y los nuevos procesos de Registro que de ellas emanan han sido aplicadas en el SIHP.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

Reclasificaciones en registros contables por cargo en cuentas de gasto no correspondidas, o por registros de pago en cuentas de banco no correspondidas.

Reclasificaciones en cuentas de bancos.

j) Depuración y cancelación de saldos:

Actualmente este Instituto en conjunto con la Dirección de Recursos de la Secretaría de Finanzas se encuentran realizando la depuración de los saldos de las cuentas de nómina derivados del Proceso de creación de este Instituto y pasivos al cierre de obra pública de ejercicios anteriores, ya que en dichos ejercicios el recurso era administrado por la Secretaría de Finanzas Inversión y Administración, pero se encontraba ampliado en el presupuesto de este Instituto.

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

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no cuenta con activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera:

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera:

Este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato no cuenta con posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio:

No Aplica

e) Equivalente en moneda nacional:

No Aplica

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Conforme a los porcentajes publicados en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

De conformidad con la norma de CONAC y los alcances del SIHP, actualmente sólo pueden considerarse las 40 clases de activos vigentes.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No Aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No Aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No Aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No Aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se lleva un control sobre los servicios y mantenimiento que requieran para que se prolongue la vida útil de los mismos, ya que este Instituto tiene activos con una antigüedad mayor a 10 años.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No Aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No Aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No Aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No Aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No Aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No Aplica

b) En listar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No Aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

El proyecto de recaudación de Ingresos Propios de este Instituto de Infraestructura Física Educativa de Guanajuato es de \$ 411,000.00 (CUATROCIENTOS ONCE MIL PESOS 00/100 M.N.) que es el presupuesto asignado en la Ley de Ingresos para el estado de Guanajuato 2018 más-menos las modificaciones por ampliaciones y reducciones liquidadas al mes de Diciembre.

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No Aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No Aplica

13. Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Disposiciones administrativas emitidas por la Secretaría de Finanzas y Administración para el año vigente, así como la normativa aplicable en materia del ingreso y gasto.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Derivado de la Actividad del Instituto que es la construcción-rehabilitación de espacios educativos se requiere de un monitoreo constante tanto de los recursos asignados en la Ley de ingresos como de los convenios efectuados con las diferentes entidades educativas, por lo que mensualmente se realizan conciliaciones de avances físico-financieros de las obras para comparar el avance real con el programado al inicio de año y en base a los resultados obtenidos hasta ese momento se toman decisiones con respecto a los programas de ejecución de la obra.

Aunado a lo anterior se trabaja mediante el sistema de evaluación al desempeño, donde se monitorea por parte de la Secretaría de Finanzas Inversión y Administración el avance de la metas.

14. Información por Segmentos:

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No existen eventos posteriores.

16. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

No Aplica

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

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Nota 1: Las notas de Gestión Administrativa sólo se presentarán en medio digital, en impreso son opcional (de acuerdo, ver [Guía para la entrega de la Cuenta Pública e Información Financiera Trimestral](#)), las notas que no estén contempladas en el formato se agregarán libremente al mismo.

Nota 2: En cada una de las 16 notas de gestión administrativa el ente público deberá poner la nota correspondiente o en su caso la leyenda “Esta nota no le aplica al ente público” y una breve explicación del motivo por el cual no le es aplicable.

De acuerdo al **artículo 13 fracción VIII**, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (**LDF**), «Una vez concluida la vigencia del Presupuesto de Egresos, sólo procederá realizar pagos con base en dicho presupuesto, por los conceptos efectivamente devengados en el año que corresponda y que se hubieren registrado en el informe de cuentas por pagar y que integran el pasivo circulante al **cierre del ejercicio.**»

Propuesta de cedula:

Devengado que integra el Pasivo circulante al cierre del ejercicio.

CUENTA PÚBLICA
GUANAJUATO 2018

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Capítulo	Importe	No Etiquetado	Etiquetado
	Cuentas por pagar a corto plazo				
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	1000			
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	2000			
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	3000			
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	5000		NO APLICA	
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	6000			
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	8000			
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	4000			
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	9000			
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	7000			

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

Ing. Pedro Peredo Medina
Director General

C.P. Saúl Ibarra Saucedo
Director Administrativo