

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

A).- NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

➤ Efectivo y equivalentes de efectivo

La integración de este rubro al 30 de septiembre es como sigue:

Número	Cuenta	Saldo
1111	Efectivo	5,000.00
1112	Bancos /Tesorería	73,956,686.38
1114	Inversiones temporales	18,896,830.00
1116	Depósitos de fondos en garantía y/o administración	8,130,626.88
	Total	100,989,143.26

La cuenta contable de **bancos/tesorería** se integra tanto por los recursos recibidos para la operación del Instituto como los fondos transferidos por convenios de programas de obra.

El saldo de la cuenta contable de **inversiones temporales** representa el efectivo invertido por la institución, cuya recuperación se encuentra a la vista. A continuación, se muestran las cuentas bancarias sujetas a inversión:

Concepto	Importe
Contrato Banorte M2940-01-021836-7	3,994.82
Contrato Banorte M2940-01-044139-2	14,218,494.74
Contrato Banorte M2940-01-021647-0	125,084.12
Contrato Banorte 1733930 FEAM 2015	1,222,556.07
Contrato BANORTE 0503874885	3,326,700.25
TOTAL	18,896,830.00

La cuenta de **depósitos de fondos en garantía y/o administración**, registra los recursos recibidos para llevar a cabo el pago de las operaciones derivadas del Programa Escuelas al CIEN, conforme a lo dispuesto en Oficio SF/DCGUB/149/2016 emitido por la Dirección de Contabilidad Gubernamental. Su saldo representa el efectivo disponible a la fecha.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

➤ **Derechos a recibir efectivo y equivalentes**

La integración de este rubro se representa como sigue:

Número	Cuenta	Saldo
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	103,731.45
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	72,986.11
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes, a corto plazo.	513.88
	Total	177,231.44

➤ **Cuentas por cobrar a corto plazo**

Número	Cuenta	Antigüedad de saldo				Total
		90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo				103,731.45	103,731.45

El saldo por \$ 103,731.45 corresponde a un monto pendiente de pago por parte de la Secretaría de Educación Pública derivado de la supervisión del Programa de Reforma Educativa.

➤ **Deudores diversos por cobrar a corto plazo**

Número	Cuenta	Antigüedad de saldo				Total
		90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	72,986.11				72,986.11

El saldo de esta cuenta corresponde a viáticos y gastos de traslado, de los cuales es factible su cobro por tratarse de operaciones realizadas en el presente mes, los empleados efectúan su comprobación de manera regular y en el caso de diferencias, las mismas son descontadas vía nómina.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

➤ **Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo**

Número	Cuenta	Antigüedad de saldo				Total
		90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	
1129	Deudores diversos por cobrar a corto plazo				513.88	513.88

➤ **Derecho a recibir bienes o servicios:**

Número	Cuenta	Antigüedad de saldo				Total
		90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	30,598,289.75	2,516,781.77	99,640.54	378,831.63	33,593,543.69
1139	Otros Derechos a recibir bienes o servicios	7,604.00				7,604.00
	Total	30,605,893.75	2,516,781.77	99,640.54	378,831.63	33,601,147.69

➤ **Otros activos circulantes**

Este rubro integra la cuenta “**Adquisición con fondos de terceros**” en el que se registra los avances de los contratos derivados del Programa Escuelas al CIEN, conforme a lo dispuesto en Oficio SF/DCGUB/149/2016 de la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

➤ **Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

Número	Cuenta	Antigüedad de saldo:				Total
		90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	
1229	Derechos a recibir efectivos o equivalentes a largo plazo				1,487,292.52	1,487,292.52
	Total	-	-	-	1,487,292.52	1,487,292.52

Del saldo pendiente, con antigüedad mayor a 365 días, se desconoce factibilidad de cobro, ya que los casos se encuentran en procesos jurídicos sin una fecha determinada; sin embargo, en los libros contables se encuentra creada una provisión como "Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo" por un total de \$ 1'273,786.93.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

➤ **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; Bienes muebles y Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes intangibles**

Número	Cuenta de Activo no circulante	Valor histórico	Incremento por revaluación	Depreciación y amortización Acumulada	Valor en libros
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso				
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	53,195,941.88			53,195,941.88
1231	Terrenos	3,431.00	15,783,394.95		15,786,825.95
1233	Edificios no habitacionales	3,082,375.79	37,265,520.30	775,449.61	39,572,446.48
1240	Bienes muebles				
1244	Vehículos y equipo de transporte	5,105,467.23		4,543,600.26	561,866.97
1241	Mobiliario y equipo de administración	6,321,863.41		4,250,545.34	2,071,318.07
1270	Activos Diferidos				
1279	Otros activos Diferidos	423,400.00		423,400.00	0.00
	Total	68,132,479.31	53,048,915.25	9,992,995.21	111,188,399.35

Construcciones en proceso en bienes de dominio público

El saldo representa el avance de obra de los contratos de obra pública celebrados al amparo de los diversos convenios con dependencias y entidades, ya descontado de las obras finiquitadas, cuya cancelación se registra con las actas de entrega-recepción y se afecta al resultado del periodo o al patrimonio, según el origen del recurso.

Terrenos y edificio no habitacional

El registro de incremento por revaluación corresponde a avalúo catastral de terreno y las construcciones del inmueble en el ejercicio 2011; mediante el avalúo pericial se determinó un incremento por revaluación a dichos inmuebles en cantidad de \$ 53'048,915.25, monto registrado contablemente con un cargo a cuentas de activo no circulante y abono a las cuentas de Hacienda Pública/Patrimonio generado, de conformidad a las "Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio".

A través de Decreto 1209 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 2 de octubre de 2018, fue autorizada la baja del inventario de bienes muebles y permutar el predio inscrito en el Registro Público de la Propiedad de San Luis Potosí bajo el número 38 del tomo 346 ubicado en Matehuala, San Luis Potosí y propiedad de este Instituto, por otro propiedad del H. Ayuntamiento de Matehuala; en este sentido, una vez que sea formalizada la transmisión de la propiedad, se registrará la baja de dicho inmueble.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Bienes muebles y Depreciación

De forma mensual se registra la depreciación aplicando a los bienes muebles e inmuebles los lineamientos establecidos en el “Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio”, emitido por la CONAC, conforme a los valores registrados al cierre del ejercicio anterior.

Conforme se realizan transferencias al almacén de Oficialía Mayor derivado del acuerdo 03.03.2012.08.23 signado en la 3ª reunión ordinaria de la H. Junta Directiva en fecha 23 de agosto de 2012, se registra la baja de los bienes cuyo valor histórico se encuentre identificado. Se trabaja para efectos de aplicar baja de equipo en desuso por malas condiciones, actividad que ha presentado dificultad debido a que no existe identificación del valor de adquisición ya que en su mayoría data de los extintos Comité Administrador del Programa Federal de Construcción de Escuelas (CAPFCE) e Instituto Estatal de Construcción de Escuelas (IECE).

Activos Intangibles y amortización

Según la Norma de Información financiera C-8, en correlación con el “Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio” se amortizó el bien registrado en la cuenta contable número 1279 denominada “Otros Activos Diferidos”, que data del 2012 por un monto de \$423,400.00, por otra parte en esta cuenta contable, se tenía considerado un gasto como activo intangible por la cantidad de \$ 8,900.00, por lo que en el periodo de abril 2018, se reclasifico dicho gasto, enviándolo a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

PASIVO

➤ Cuentas por pagar a corto plazo

Respecto de las obligaciones a cargo, se enlistan los pasivos que se tienen registrados al cierre del periodo que se informa, agrupados por cuenta de mayor y antigüedad de saldo.

Cta.	Cuentas por pagar a corto plazo:	Antigüedad de saldo				Total
		90 días	180 días	menor a 365 días	mayor a 365 días	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	187,464.08	3,356.02		11,020.00	201,840.10
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo				84,941.72	84,941.72
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,755,138.75	427,764.36	971,999.67	2,533,162.81	5,688,065.59
	Total	1,942,602.83	431,120.38	971,999.67	2,629,124.53	5,974,847.41

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Las cuentas por pagar con una antigüedad menor a 90, 180 y 365 días corresponden a gastos de funcionamiento, servicios profesionales y retenciones por los contratos de obra pública.

Dentro de las cuentas por pagar con una antigüedad mayor a 365 días, se encuentran pasivos por contribuciones con antigüedad mayor a 5 años, mismas que serán canceladas una vez concluida su identificación.

➤ **Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.**

Como parte de la Reforma Educativa, el Gobierno Federal contempla la mejora de las instalaciones de las escuelas públicas del país, para dar cumplimiento a esta prioridad el 19 de octubre de 2015 el Gobierno del Estado de San Luis Potosí firmo un convenio de coordinación y administración para la potencialización de los Recursos de Aportaciones Múltiples (FAM).

Por lo que los recursos que la entidad federativa recibe, identificados como productos monetarios de la potencialización FAM son transferidos al IEIFE, Instituto encargado de su aplicación, los cuales son destinados invariablemente a la ejecución de los proyectos "Escuelas al CIEN".

Respecto de los productos monetarios mencionados, el registro se realiza en la cuenta contable 2162 denominada Fondos de Administración a Corto Plazo.

Durante el ejercicio 2019 este Instituto encargado de la aplicación del recurso para la ejecución de los proyectos "Escuelas al CIEN"; ha recibido en la cuenta bancaria 0412066993 abierta en la institución bancaria Banco Mercantil del Norte la cantidad de \$ 128'058,589.03.

Desde el año 2015 y hasta el mes de septiembre de 2019 se han recibido transferencias por un total \$835'213,149.80, cantidad destinada al pago a contratistas y como indirectos autorizados dentro del Programa en cuestión para este Instituto, así como a favor del INIFED (Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa).

En lo que refiere a productos financieros generados de la cuenta bancaria acumulados desde 2015 a la fecha del corte, ascienden a la cantidad de \$ 30,324.54.

El valor de las obras terminadas del Programa Escuelas al CIEN acumulado desde inicios del programa al cierre de periodo septiembre 2019 asciende a la cantidad de \$ 559'761,615.13.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

➤ **Otros pasivos circulantes**

Cuenta	Cuentas por pagar a corto plazo:	Antigüedad de saldo				Total
		90 días	180 días	menor a 365 días	mayor a 365 días	
2199	Otros pasivos circulantes	804,310.63	448,589.84	765,446.31	2,375,286.36	4,393,633.14
	Total	804,310.63	448,589.84	765,446.31	2,375,286.36	4,393,633.14

El registro principal en este rubro corresponde a sanciones a contratistas del Programa Escuelas al Cien, aplicadas desde el inicio del programa y hasta la fecha del presente informe.

➤ **Ejercicios anteriores**

Hasta el ejercicio 2012 los recursos recibidos para la ejecución de obra conforme a los diversos convenios celebrados, así como los rendimientos (productos financieros) generados por dichos recursos se registraban como un pasivo denominado "Obra por ejercer".

Con motivo de la adopción de los diversos lineamientos publicados por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) en diciembre de 2013 se aplicaron ajustes a estas cuentas para reconocer un incremento al "Resultado de Ejercicios Anteriores" por los recursos de obra pendientes de ejercer y los rendimientos generados hasta diciembre de 2012.

De la misma forma, fue necesario reconocer las obras terminadas de ejercicios anteriores, realizando un decremento a la cuenta "Resultado de Ejercicios Anteriores" equivalente al costo de las obras terminadas durante 2013 cuyo recurso fue generado antes del 1 de enero de 2013 conforme a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio "Obra Pública Transferible".

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

2).- Notas al Estado de Actividades

➤ Ingresos de gestión

Cuenta	Concepto	Saldo (primer nivel)	Saldo (segundo nivel)	Saldo (tercer nivel)
4	Ingresos y otros beneficios	175,178,622.58		
41	Ingresos de gestión		1,602,134.23	
416	Aprovechamientos de tipo corriente			486,209.48
417	Ingresos por venta de bienes y servicios			1,115,924.75
42	Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		171,483,795.51	
421	Participaciones y Aportaciones			123,223,836.08
422	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas			48,259,959.43
43	Otros ingresos y beneficios		2,092,692.84	
431	Ingresos financieros			2,079,478.29
439	Otros ingresos y beneficios varios			13,214.55

1. Como ingresos del periodo se reconocen los montos correspondientes a convenios celebrados para ejecución de obra pública transferible.
2. Como transferencias se registran los recursos programados por la Secretaría de Finanzas dentro del presupuesto autorizado/ modificado para el Instituto en sus diferentes rubros.
3. El registro del ingreso dentro de los diferentes rubros se realiza con la expedición del recibo oficial, en consecuencia, dentro del Estado de Posición Financiera se mantienen cuentas por cobrar por transferencias, venta de bienes y servicios y convenios.
4. Los ingresos propios que tiene el Instituto se derivan de la ejecución y supervisión de obras públicas, así como de los convenios celebrados con Instituciones, Dependencias y Entidades diversas.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

➤ Gastos y otras pérdidas

Los **gastos de funcionamiento** que tiene el Instituto se generan por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales integrados de la siguiente forma:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
5111-00-00-0000	Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,522,388.96
5113-00-00-0000	Remuneraciones adicionales y especiales	510,445.42
5114-00-00-0000	Seguridad social	3,724,753.92
5115-00-00-0000	Otras prestaciones sociales y económicas	5,509,662.67
5121-00-00-0000	Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	452,870.11
5122-00-00-0000	Alimentos y utensilios	7,203.61
5125-00-00-0000	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	616.40
5126-00-00-0000	Combustibles, lubricantes y aditivos	171,415.28
5129-00-00-0000	Herramientas, refacciones y accesorios menores	11,890.66
5131-00-00-0000	Servicios básicos	383,088.55
5132-00-00-0000	Servicios de arrendamiento	148,750.52
5133-00-00-0000	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	4,765,711.66
5134-00-00-0000	Servicios financieros, bancarios y comerciales	97,277.64
5135-00-00-0000	Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	542,066.53
5136-00-00-0000	Servicios de comunicación social y publicidad	98,268.47
5137-00-00-0000	Servicios de traslado y viáticos	1,645,372.07
5138-00-00-0000	Servicios oficiales	24,103.77
5139-00-00-0000	Otros servicios generales	551,609.25

El importe registrado en el presente informe, como “**estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones**” corresponde a la depreciación de los bienes muebles en cantidad de \$ 626,509.03, dicha depreciación se contabiliza y registra de manera mensual considerando los lineamientos establecidos en el “Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio”, emitido por la CONAC.

El monto registrado como “**Inversión Pública no capitalizable**” corresponde al monto ejercido en el periodo que se informa de obras en proceso que registraron finiquito en el ejercicio en curso; los recursos ejercidos en otro ejercicio, respecto de las mismas obras concluidas, se aplica en un decremento a “Resultado de ejercicios anteriores”.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

3) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio

➤ Rectificaciones de resultado de ejercicios anteriores

Conforme a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio "Obra Pública Transferible" y como se señala en la Nota 1) 1 del Estado de Situación Financiera en el Ejercicio 2013 se reconocieron los ingresos recibidos para ejecución de obra en ejercicios anteriores aplicando también el costo de las obras terminadas correspondientes a los mismos recursos, el importe neto de este registro ascendió a \$ 347'626,083.00.

El monto aplicado como decremento al Resultado de Ejercicios anteriores por motivo de obra concluida, equivale al monto del recurso ejercido en periodos distintos al que se informa respecto de dichas obras y que al cierre del ejercicio anterior formaba parte de "Obras en Proceso" dentro de los Activos.

El patrimonio generado se encuentra incrementado debido a la revaluación registrada en el año de 2011, mediante un avalúo catastral del terreno y las construcciones del inmueble en el cual se determinó la cantidad de \$53'048,915.25.

4) Estado Analítico de Ingresos Presupuestarios

*La diferencia que existe entre los ingresos y egresos presupuestarios es solo información financiera, debido a que el ejercicio de presupuesto en algunas partidas específicas en los egresos data del ejercicio fiscal anterior.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

C).- Notas de Gestión Administrativa

➤ Autorización e historia

El Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa (IEIFE) es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y ejercicio de sus facultades tal como se establece en los artículos 3° fracción II y 51 de la Ley Orgánica de Administración Pública del Estado, constituido a través del Decreto de Creación publicado en el Periódico Oficial del Estado el 19 de Febrero de 2009.

➤ Organización y Objeto Social

1).- Objeto social

Conforme al Artículo 2 del Decreto de Creación, el IEIFE tiene por objeto principalmente:

- I.- Ejecutar, conducir, normar, regular, proponer y coadyuvar en las propuestas y acciones de planeación y política para la ampliación y mejoramiento de la infraestructura física educativa al servicio del sistema educativo estatal, con base en los lineamientos, normas y especificaciones técnicas emitidas por el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa (INIFED), así como en las políticas que para el logro de los objetivos y prioridades de la Planeación Estatal de Desarrollo establezca el Titular del Poder Ejecutivo en la Entidad, incorporándolos a los objetivos y prioridades de la Planeación Nacional.
- II.- Organizar, dirigir y llevar a cabo los programas estatales para la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, reconversión y habilitación de los inmuebles e instalaciones destinados al servicio del sistema educativo en el Estado, así como administrar los recursos cuando así se establezca en los convenios y leyes aplicables.
- III.- Validar las propuestas de construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, reconversión y habilitación de los inmuebles e instalaciones destinados al servicio del sistema educativo en el Estado, que le presenten la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado, los Ayuntamientos y demás Instituciones Educativas involucradas, considerando las normas y especificaciones técnicas establecidas por el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa (INIFED).
- IV.- Ejercer el presupuesto que el Gobierno Federal asigne a las obras de infraestructura física educativa en la Entidad, así como las aportaciones que, para el mismo objeto, en su caso, efectúe el Gobierno del Estado, los sectores social y privado y demás ingresos que obtenga por cualquier otro concepto, considerando las normas y especificaciones técnicas establecidas por el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa (INIFED).
- V.- Certificar la calidad de la infraestructura física educativa en el Estado.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

VI.- Promover los programas de capacitación, evaluación, certificación y asistencia técnica necesarios a las administraciones municipales, sobre la normatividad y especificaciones técnicas establecidas por el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa (INIFED) para su aplicación en las obras de infraestructura física a su cargo, así como en la planeación, programación, ejecución, por supervisión de la construcción de los espacios educativos en el Estado.

2).- Principal actividad

1. Elaboración de proyectos, licitación y construcción de espacios educativos de nivel básico, medio, superior, posgrado y obras de beneficio social.
2. Supervisión de obras de los programas: Fondo Estatal de Aportaciones Múltiples, Fondo para la Infraestructura Social Municipal, Fondo para el Fortalecimiento de los Municipios, Programa para Evitar el Rezago en Educación Inicial y Básica y Programa de Escuelas de Calidad.
3. Validación de expedientes técnicos de los programas: Fondo Estatal de Aportaciones Múltiples, Fondo para la Infraestructura Social y Municipal, Fondo para el Fortalecimiento de los Municipios, Programa para Evitar el Rezago en Educación Inicial y Básica y Programa de Escuelas de Calidad.
4. Realizar validaciones técnicas de las propuestas de construcción, rehabilitación y mantenimiento que presenta la Secretaría de Educación del Estado de San Luis Potosí y los directores de planteles.
5. Licitación y suministrar mobiliario y equipo para los espacios educativos del Estado.
6. Proporcionar asesoría técnica a Municipios y planteles en el Estado de San Luis Potosí.

3).- Patrimonio

De acuerdo con en el Artículo 15 del Decreto de Creación, el Patrimonio del Instituto está constituido por:

- a) Las aportaciones, participaciones, subsidios, transferencias y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, así como los otorgados por el sector social y el sector privado;
- b) Los bienes muebles e inmuebles que posee y los que adquiera a título legal para el cumplimiento de su objeto, y
- c) Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos y en general los bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

4).- Régimen jurídico y consideraciones fiscales

De conformidad con lo dispuesto en el Título III “Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos” de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, señala que la Federación, las Entidades Federativas y los Organismos Descentralizados sólo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.

5).- Organización

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 5 del Decreto de Creación, las autoridades y órganos de administración de IEIFE son la Junta Directiva y el Director General.

➤ **Bases de preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, se realizaron de conformidad con lo establecido en el Título cuarto, Capítulo I denominado “De la Información Financiera Gubernamental” contenido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En cumplimiento de lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Estatal de Infraestructura Física Educativa realiza los registros contables en base acumulativa.

➤ **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Debido a que todas las operaciones de la Entidad se registran en moneda nacional se considera que el riesgo cambiario en nulo por lo que no existe provisión alguna para tal efecto.

➤ **Programas de Obra con Recurso Federal**

Este instituto ha recibido recursos federales por la cantidad de \$4'877,793.14, mismos que han sido depositados en la cuenta bancaria No. 1021503954 del Banco Mercantil del Norte a nombre de este instituto, por concepto del programa “2018 Fondo de Proyectos de Desarrollo Regional” (PDR 2018), los cuales serán destinados a la “Construcción de tanque elevado, cisterna y línea central de agua potable para parque de zona media de Rioverde, antes unidad deportiva La Cofradía”.

En el mes de diciembre de 2018 se recibieron recursos en cantidad de \$ 3'510,680.00, depositados en la cuenta bancaria No. 1042142367 del Banco Mercantil del Norte a nombre de este instituto, derivados del Programa Pacten 2018, al amparo de los “Convenios de Coordinación Interinstitucional” celebrados con la Escuela Normal Experimental Normalismo Mexicano y la Benemérita y Centenaria Escuela Normal del Estado.

INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

A la fecha se encuentran en ejecución las obras autorizadas por \$ 24'300,269.23 del Fondo Estatal de Aportaciones Múltiples 2018 Remanentes, recurso administrado en la cuenta bancaria No. 1015290383 del Banco Mercantil del Norte a nombre de este instituto.

En el transcurso del año 2019 se ejecutarán recursos derivados del programa Fondo Estatal de Aportaciones Múltiples 2019, en sus diferentes niveles, los cuales son administrados en cuentas exclusivas a nombre de este instituto:

- a) FEAM Básico 2019, Banorte 1024050310.
- b) FEAM Media Superior 2019, Banorte 1024050329.
- c) FEAM Superior 2019, Banorte 1024050338.
- d) FEAM Remanentes 2019, Banorte 1024050374.

➤ **Otras acciones**

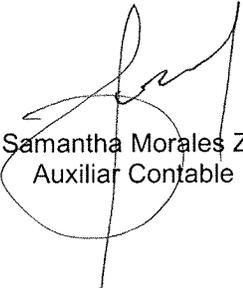
Al mes de septiembre de 2019 este instituto ha recibido recursos estatales por la cantidad de \$9,077,267.36, mismos que han sido depositados en la cuenta bancaria No. 1060007264 del Banco Mercantil del Norte a nombre de este instituto, correspondiente al "Desarrollo 3ª Etapa Parque Regional Zona Media Rioverde".

Al mes de septiembre de 2019 este instituto ha recibido recursos estatales por la cantidad de \$1,312,881.09, mismos que han sido depositados en la cuenta bancaria No. 1077367395 del Banco Mercantil del Norte a nombre de este instituto, correspondiente al "área verde sur-este en el Parque Tangamanga zona media Rioverde".

➤ **Balanza de Comprobación**

Se anexa el reporte correspondiente con saldos al 30 de septiembre de 2019.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


C.P. Samantha Morales Zamora
Auxiliar Contable


C.P. Claudia M. Alonso Anguiano
Directora Administrativa


Ing. Georgina Silva Barragan
Directora General

**INSTITUTO ESTATAL DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA
BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019.**

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldos finales	
		Deudor	Acreeador
1111-00-00-0000	EFFECTIVO	5,000	
1112-00-00-0000	BANCOS/TESORERÍA	73,956,686	
1114-00-00-0000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	18,896,830	
1116-00-00-0000	DEPÓSITOS DE FONDOS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	8,130,627	
1122-00-00-0000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	103,731	
1123-00-00-0000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	72,986	
1129-00-00-0000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	514	
1134-00-00-0000	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	33,593,544	
1139-00-00-0000	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	7,604	
1151-00-00-0000	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	24,112	
1194-00-00-0000	ADQUISICIONES CON FONDOS DE TERCEROS	240,359,903	
1229-00-00-0000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	1,487,293	
1231-00-00-0000	TERRENOS	15,786,826	
1233-00-00-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	40,347,896	
1235-00-00-0000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	53,195,942	
1241-00-00-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,321,863	
1244-00-00-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	5,105,467	
1261-00-00-0000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES		775,450
1263-00-00-0000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		8,794,146
1265-00-00-0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		423,400
1279-00-00-0000	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	423,400	
1289-00-00-0000	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO		1,273,787
2112-00-00-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		201,840
2113-00-00-0000	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		84,942
2117-00-00-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		5,688,066
2162-00-00-0000	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		241,277,783
2199-00-00-0000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		4,393,633
2212-00-00-0000	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		22,211
3110-00-00-0000	APORTACIONES		3,619,400
3220-00-00-0000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		73,166,801
3232-00-00-0000	REVALÚO DE BIENES MUEBLES		53,048,915