**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE YUCATÁN**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

***Autorización e Historia***

El Instituto para el Desarrollo y Certificación de la Infraestructura Física Educativa de Yucatán es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonios propios tal como se indica en el Decreto de su creación número 142 de fecha 1 de diciembre de 2008, mismo que entra en vigor a partir del 1 de enero de 2009 , señalando en el artículo Transitorio Noveno que: “ Los bienes muebles , los inmuebles, y *los recursos humanos y financieros* con que actualmente cuenta el Instituto para la Construcción, Equipamiento, Mantenimiento y Rehabilitación de Escuelas del Estado de Yucatán (ICEMAREY), *pasaran a formar parte*, para todos los efectos a que hubiere lugar, del *patrimonio* del Instituto para el Desarrollo y Certificación de la Infraestructura Física Educativa de Yucatán(IDEFEY)”.

***Organización y Objeto Social***

El Instituto tiene como objetivo:

I.- Ejecutar la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio de la educación ,acorde con las propuestas que le señalen la Secretaría de Educación del Estado, los municipios y los particulares, en todos sus niveles, con base a las políticas que para el logro de los objetivos y prioridades del

plan estatal de desarrollo establezca el titular del poder ejecutivo del estado, por conducto de la secretaría de educación, incorporándolos a los objetivos y prioridades de la planeación nacional. Buscando siempre la óptima utilización de los espacios educativos.

II.-Organizar dirigir y llevar a cabo los programas y obras para la construcción,equipamiento,mantenimiento,rehabilitación,reforzamiento,reconstrucción y habilitación de la infraestructura física educativa en todos los niveles educativos del estado con apego a las políticas y prioridades del Plan Estatal de Desarrollo, con el concurso de la Secretaría de Educación del Estado y a las normas técnico –administrativas que para tal efecto emita el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa.

III.-Ser la Instancia rectora con la capacidad normativa, de consultoría y certificación de la calidad de la infraestructura física educativa en todos los niveles educativos del Estado, su reglamento, el Decreto de creación y demás disposiciones legales aplicables.

IV.-Establecer y aplicar los lineamientos necesarios para que la infraestructura física educativa del Estado cumpla con los requisitos de calidad, seguridad, funcionalidad, oportunidad, equidad, sustentabilidad y pertinencia de acuerdo a la Ley General de la Infraestructura Física Educativa programas educativos estatales, regionales y nacionales, políticas y lineamientos del Poder Ejecutivo del Estado y demás disposiciones legales aplicables.

IV.-Previo convenio de coordinación con los ayuntamientos, asesorar y ofrecer apoyo técnico a las administraciones municipales para la construcción de sus propios espacios educativos, de conformidad con los criterios señalados en el Decreto de creación y demás disposiciones legales aplicables.

 ***Bases de Preparación de los Estados Financieros***

Los Estados Financieros han sido preparados en cumplimiento y de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación del 31 de Diciembre de 2008, la cual tiene como propósito establecer la obligatoriedad de los criterios generales que rigen la armonización de la presupuestación la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos.

Lo anterior para efecto de suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de gestión los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

 ***Políticas de Contabilidad Significativas***

A partir de la entrada en vigor de la normativa señalada por CONAC, el registro de obras en proceso se realiza afectándose la Cuenta Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, al término de esta ,se procede a realizar el traspaso a la cuenta de Infraestructura , conforme a verificación de existencia de Acta de Entrega de la Obra, y con la afectación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores si corresponde a Recursos Ministrados en Ejercicios Anteriores y a la cuenta de Resultados (Inversión Pública Cuenta 5600), si corresponde a Recursos Ministrados en el Ejercicio en Curso.

Se realizo el Dictamen 2016, por el Despacho Zapata Denis con la finalidad de dar una mejor presentación y revelación de la información plasmada en los estados financieros y contar con información confiable, oportuna y veraz para la toma de decisiones.

 ***Proceso de Mejora***

El Instituto ha implementado procesos de mejora continua en cada una de las direcciones que conforman su estructura orgánica, para efecto de dar cumplimiento en tiempo y en estricto apego a lo señalado por la normatividad vigente, mediante la capacitación al personal, reestructura en los flujos de información, sistemas, mayores controles de verificación en toda la documentación que soporta cada una de las obras, que como organismo ejecutor efectúa. Cabe señalar que en la elaboración de los Estados Financieros, se han realizado adecuaciones para identificar con mayor claridad los conceptos que los conforman, a efecto de que cada vez se cuente con una mejor clasificación y estemos en condiciones de cumplir con la normatividad señalada por el CONAC.

***Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros***

Se da cumplimiento a lo señalado incluyendo en cada una de las páginas que conforman el legajo de estados financieros, la rúbrica y la leyenda que a la letra dice: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTAS DE DESGLOSE**

***NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA***

**ACTIVO**

* ***Efectivo y Equivalentes***

El Instituto para el Desarrollo y Certificación de la Infraestructura Física Educativa de Yucatán cuenta con dos fondos fijos, para operaciones, cuyo objetivo es cubrir los gastos menores que por la operación se presenten, cumpliendo la normativa y lineamientos para este rubro.

Fondo Fijo:

Dirección Administrativa (Jefatura de Finanzas y Control Presupuestal) $ 7,000.00

Dirección Administrativa (Jefatura de Servicios Generales) $7,000.00

El monto de bancos al cierre del período es por $ 77,331,665.23 se manifiesta que los saldos bancarios han sido debidamente conciliados al cierre del mes de Diciembre, dicho saldo está integrado como sigue:

|  |
| --- |
| **SALDO CONTABLE BANCOS AL 31 DE DiCIEMBRE DE 2017** |
| **Nombre y Numero de Cuenta Bancaria** |  | **%** |
| **Programas Anteriores a 2012** | **3,011.90** | **0.00%** |
| **Programas 2013** | **1,662,143.28** | **2.15%** |
| **Programas 2014** | **1,946,985.31** | **2.52%** |
| **Programas 2015** | **13,353,061.51** | **17.27%** |
| **Programas 2016** | **4,256,566.46** | **5.50%** |
| **Programas 2017** | **53,010,176.58** | **68.55%** |
| **Gastos Cuenta Corriente** | **3,099,720.19** | **4.01%** |
| **TOTAL** | **77,331,665.23** | **100%** |

|  |
| --- |
| **SALDO CONTABLE BANCOS AL 31 DE DiCIEMBRE DE 2017** |
| **Nombre y Numero de Cuenta Bancaria** | **Saldo contable**  |  | **%** |
| **Programas Anteriores a 2012** |  | **3,011.90** | **0.00%** |
| #3634 Mejores Espacios Educ 2008 Scotia | 1.27 |   |   |
| #17001627716 Ampliacion Educ 2008 Inverlat | 507.30 |   |   |
| #8854 Atención para Discapacitados 2008 HSBC | 3.37 |   |   |
| #9983 Convenio Rio Lagartos 2011 Bmx | 2,499.68 |   |   |
| #2268 Sep-CFE 2012 Interacciones | 0.28 |   |   |
| **Programas 2013** |  | **1,662,143.28** | **2.15%** |
| #0521 Fam Básica 2013 Santander | 161,272.89 |   |   |
| #2630 UPN Peto 2013 Santander | 33,417.26 |   |   |
| #2644 UPN Valladolid 2013 Santander | 13,754.68 |   |   |
| #2999 ITS Motul PAC | 234.23 |   |   |
| #4113 INIFED Scotiabank 2013 | 159.67 |   |   |
| #4121 Gastos de Sup Esc Dig 2013 Scotiabank | 201.44 |   |   |
| #4701 Fam Superior 2013 Santander | 9,164.91 |   |   |
| #6186 Paoe IT Tizimin 2013 | 7,463.18 |   |   |
| #6194 Paoe IT Conkal 2013 | 6,612.27 |   |   |
| #6232 Paoe Tecnologicos 2013 | 90,884.25 |   |   |
| #6259 EMS 2013 Scotiabank | 272,109.41 |   |   |
| #8347 Idefey Recursos Años Anteriores | 1,025,254.87 |   |   |
| #8437 ITS Motul PAOE 2013 | 32,912.47 |   |   |
| #9147 Cluster de Tecnologias 2013 Scotiabank | 8,701.75 |   |   |
| **Programas 2014** |  | **1,946,985.31** | **2.52%** |
| #0047 Escuela de Tiempo Completo 2014 Multiva | 273,525.60 |   |   |
| #0239 Fam Media Superior 2014 Scotiabank | 248,551.23 |   |   |
| #0298 APOFINEX EMS 2014 Scotiabank | 638,772.87 |   |   |
| #1609 Diagnosticos INIFED 2014 | 198.23 |   |   |
| #3487 Fam Básica 2014 Santander | 15,533.82 |   |   |
| #3490 Fam Superior 2014 Santander | 575,457.14 |   |   |
| #4445 GI Peoe EMSS 2014 Scotiabank | 41,052.27 |   |   |
| #4488 Proexoe 2014 Conkal Scotiabank | 85.71 |   |   |
| #4550 PEOE ITD 2014 | 9,827.19 |   |   |
| #4569 PROEXOE EMSS 2014 PROGRESO | 140,464.26 |   |   |
| #6364 Prog Exp Ofert Edu en EMS y Sup 2014 Scotia | 703.21 |   |   |
| #6380 Escuelas de Excelencia 2014 Scotiabank | 345.07 |   |   |
| #6399 Rec Prop Inst Tecnol de Valladolid Scotia | 1,672.88 |   |   |
| #6605 Proexoe 2014 Tizimin Scotiabank | 15.19 |   |   |
| #6664 Fise 2014 Scotiabank | 687.44 |   |   |
| #7971 Gastos de Supervision Escuelas Digna 2014 | 93.20 |   |   |
| **Programas 2015** |  | **13,353,061.51** | **17.27%** |
| #08006 Proexoee 2015 Tizimin Scotiabank | 2.08 |   |   |
| #0870 IDEFEY Gtos de Sup Fam Potenciado Santander | 2,696,263.36 |   |   |
| #1474 RP Parque Cientifico AC 2015 | 3,972.71 |   |   |
| #1539 Proexoee 2015 ITS Motul Scotiabank | 5,915.13 |   |   |
| #1547 Proexoee 2015 ITS Valladolid Scotiabank | 2,646,245.64 |   |   |
| #1679 Programa de la Reforma Educ 2015 Scotiabank | 14,242.34 |   |   |
| #1695 Escuelas de Tiempo Completo 2015 Scotiabank | 16.24 |   |   |
| #3152 Proexoee 2015 ITS Progreso Scotiabank | 3,699,791.85 |   |   |
| #5822 Proexoees 2015 ITM Scotiabank | 63,064.06 |   |   |
| #6191 IDEFEY Fam Superior 2015 Santander | 50,174.17 |   |   |
| #6575 Escuelas Dignas 2015 | 555.82 |   |   |
| #7921 Fondo Concursable ICAT 2015 | 3.87 |   |   |
| #7999 Rec Propios Preparatoria Estatal2 Scotiabank | 215.99 |   |   |
| #9472 Contingencias Economicas 2015 | 4,172,573.51 |   |   |
| #9510 Fondo Concursable EMS 2015 Scotiabank | 24.74 |   |   |
| **Programas 2016** |  | **4,256,566.46** | **5.50%** |
| #0100 Rec Estatales 2016 Progreso Scotiabank | 4,630.08 |   |   |
| #0119 Rec Estatales 2016 Valladolid Scotiabank | 1,259,486.43 |   |   |
| #0127 Rec Estatales 2016 Motul Scotiabank | 205.08 |   |   |
| #0186 Fondo Mixto CONACYT 2016 | 201,857.42 |   |   |
| #0796 Rec Estatales 2016 Santander | 125,563.39 |   |   |
| #3744 FAM Educ Med Sup 2016 Santander | 1,364,005.87 |   |   |
| #4225 Fondo Concursable de Inversion en Infra EMS  | 294,018.11 |   |   |
| #9440 Fam Basica 2016 Santander | 1,006,800.08 |   |   |
| **Programas 2017** |  | **53,010,176.58** | **68.55%** |
| #0027 CINVESTAV 2017 Scotiabank | 999,767.71 |   |   |
| #0181 Recursos Propios SEGEY 2017 | 192,445.40 |   |   |
| #2854 Fam Superior 2017 Santander | 35,431,135.96 |   |   |
| #3095 IDEFEY Fam Media Superior 2017 Santander | 1,035,449.09 |   |   |
| #5239 FAFEF 2017 Scotiabank | 1,577,990.34 |   |   |
| #5247 Recursos Propios ICATEY 2017 Scotiabank | 424,916.57 |   |   |
| #65685 Recursos Propios IYEM 2017 Scotiabank | 40,249.01 |   |   |
| #9065 Remanentes FAM 2017 Santander | 6,722,724.98 |   |   |
| #9981 FAM Basica 2017 Santander | 6,585,497.52 |   |   |
| **Gastos Cuenta Corriente** |  | **3,099,720.19** | **4.01%** |
| #2025 Gasto Corriente 2009 Inverlat | 19,589.46 |   |   |
| #5703 Gastos Corriente 2009 Santander | 1,394,462.07 |   |   |
| #38748 Provisiones 2004 Bmex | 55,426.00 |   |   |
| #38756 Gto Corriente Bmex | 1,630,242.66 |   |   |
| **TOTAL** | **77,331,665.23** | **77,331,665.23** | **100%** |

* ***Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes***

Al cierre del período se tiene un saldo de $23,580.96 los cuales se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto**  | **Nombre de los Deudores** | **Antigüedad** | **Saldo Contable** | **%** |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | Transferencias por Recibir Cuenta Corriente | 26/12/2017 | 10.00 | 0.04% |
| Transferencias por Recibir Programas 2017 | 07/11/2017 | 23,568.02 | 99.95% |
| Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo | Subsidio al Empleo | 13/07/2017 | 2.94 | 0.01% |
| **TOTAL** |  |  | **23,580.96** | **100%** |

* ***Derechos a Recibir Bienes o Servicios***

El saldo al cierre del período de los anticipos es de $ 14,947,193.81que corresponde al monto de anticipos otorgados por concepto de obra y adquisiciones que están pendientes de ser amortizados. Dichos anticipos conforme a los recursos que como organismo ejecutor administra el Instituto se integra como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anticipo a Contratistas** |  **Anticipo por Obras pendiente de Amortizar**  | **%** |
| #0027 CINVESTAV 2017 Scotiabank | 178,872.00 | 1.20% |
| #0947 Apoyo EMS 2010 Santander | 936,037.50 | 6.26% |
| #2854 Fam Superior 2017 Santander | 6,509,987.14 | 43.55% |
| #3095 IDEFEY Fam Media Superior 2017 Santander | 247,827.16 | 1.66% |
| #4252 Idefey Fam Basica 2012 | 615.17 | 0.00% |
| #4488 Proexoe 2014 Conkal Scotiabank | 1,937.41 | 0.01% |
| #5239 FAFEF 2017 Scotiabank | 15,232.02 | 0.10% |
| #6115 FAFEF 2016 | 79,786.37 | 0.53% |
| #7883 Fise 2015 Scotiabank | 34,124.72 | 0.23% |
| #9065 Remanentes FAM 2017 Santander | 2,477,202.11 | 16.57% |
| #9440 Fam Basica 2016 Santander | 3,459.15 | 0.02% |
| #9500 Fam Superior 2016 | 333,930.55 | 2.23% |
| #9981 FAM Basica 2017 Santander | 784,498.57 | 5.25% |
| Anticipo a Contratistas Ejercicios Anteriores | 1,013,491.43 | 6.78% |
| **Anticipo a Proveedores por Adquisiciones** |  **Anticipo por Adquisicion pendiente de Amortizar**  | **%** |
| Operadora Compro SA de CV | 1,185,736.51 | 7.93% |
| Edultesa SA de CV | 1,144,456.00 | 7.66% |
| **TOTAL** | **14,947,193.81** | **100%** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Anticipo a Contratistas** |  **Anticipo por Obras pendiente de Amortizar**  |
| **#0027 CINVESTAV 2017 Scotiabank** |  | **178,872.00** |
| AO-931037999-E180-2017 | 178,872.00 |   |
| **#0947 Apoyo EMS 2010 Santander** |  | **936,037.50** |
| '60120001-023-010 | 845,166.80 |   |
| IO-931037999-N100-2012 | 90,870.70 |   |
| **#2854 Fam Superior 2017 Santander** |  | **6,509,987.14** |
| IDE-17-OP-040 | 2,166,314.75 |   |
| IDE-17-OP-043 | 262,064.45 |   |
| IDE-17-OP-044 | 552,133.07 |   |
| IDE-17-OP-045 | 881,487.87 |   |
| IDE-17-OP-046 | 881,740.28 |   |
| IDE-17-OP-047 | 882,489.72 |   |
| IDE-17-OP-048 | 883,757.00 |   |
| **#3095 IDEFEY Fam Media Superior 2017 Santander** |  | **247,827.16** |
| IDE-17-OP-027 | 767.10 |   |
| IDE-17-OP-038 | 247,060.06 |   |
| **#4252 Idefey Fam Basica 2012** |  | **615.17** |
| IDE-12-OP-056 | 615.17 |   |
| **#4488 Proexoe 2014 Conkal Scotiabank** |  | **1,937.41** |
| IO-931037999-N57-2015 | 1,937.41 |   |
| **#5239 FAFEF 2017 Scotiabank** |  | **15,232.02** |
| IDE-17-OP-I3P-005 | 15,232.02 |   |
| **#6115 FAFEF 2016** |  | **79,786.37** |
| IDE-16-OP-DIRECTA-044 | 79,786.35 |   |
| LO-931037999-E152-2016 BIS | 0.02 |   |
| **#7883 Fise 2015 Scotiabank** |  | **34,124.72** |
| IDE-15-OP-054 | 34,124.72 |   |
| **#9065 Remanentes FAM 2017 Santander** |  | **2,477,202.11** |
| IDE-17-OP-030 | 974,628.27 |   |
| IDE-17-OP-035 | 33,451.26 |   |
| IDE-17-OP-041 | 156,152.68 |   |
| IDE-17-OP-042 | 1,312,969.90 |   |
| **#9440 Fam Basica 2016 Santander** |  | **3,459.15** |
| IDE-16-OP-025 | 3,459.15 |   |
| **#9500 Fam Superior 2016** |  | **333,930.55** |
| LO-931037999-N2-2011 | 333,930.55 |   |
| **#9981 FAM Basica 2017 Santander** |  | **784,498.57** |
| IDE-17-OP-006 | 25,530.16 |   |
| IDE-17-OP-010 | 68,774.26 |   |
| IDE-17-OP-013 | 25,635.59 |   |
| IDE-17-OP-015 | 78,715.17 |   |
| IDE-17-OP-017 | 139,851.42 |   |
| IDE-17-OP-029 | 445,991.97 |   |
| **Anticipo a Contratistas Ejercicios Anteriores** |  | **1,013,491.43** |
| Anticipo a Contratistas Ejercicios Anteriores | 1,013,491.43 |   |
| **Anticipo a Proveedores por Adquisiciones** |  **Anticipo por Adquisicion pendiente de Amortizar**  |
| **Operadora Compro SA de CV** |  | **1,185,736.51** |
| #2854 Fam Superior 2017 Santander | 1,185,736.51 |   |
| **Edultesa SA de CV** |  | **1,144,456.00** |
| #2854 Fam Superior 2017 Santander | 1,144,456.00 |   |
| **TOTAL** | **14,947,193.81** | **14,947,193.81** |

* ***Almacén***

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo, refleja un monto de $ 18,715,116.81 al 31 de Diciembre de 2017; la cual tiene un método de aleación de costos identificados y se realizan los inventarios físicos con una periodicidad Mensual

* **Obra Pública Transferible**

Como Órgano Ejecutor, el Instituto manifiesta que conforme a lo estipulado en el Manual de Contabilidad Gubernamental y a lo estipulado en las Reglas Específicas de la Valoración del Patrimonio, documento emitido por el Consejo de Armonización Contable, hace observancia de lo que a la letra dice:

Obra Transferible es aquella realizada por un ente público a favor de otro ente público, éstas deberán permanecer como construcciones en proceso hasta concluir la obra, en ese momento con el acta de entrega-recepción como soporte , se deberán reclasificar al activo no circulante que corresponda , se dará de baja el activo, reconociéndose en gastos del período en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio; por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se deberá reconocer en el resultado de ejercicios anteriores.”

**PASIVO**

El monto que se adeuda al cierre del periodo es derivado del Concepto de Pago de Obra Pública (anticipos, estimaciones, retenciones para su posterior entero).

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera: Proveedores por Pagar a Corto Plazo por $ 8,928,189.03, Contratistas por Obras Publicas por Pagar por $ 2,290,872.67Retenciones y Contribuciones por Pagar por $ 1,581,181.95.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Proveedores Por Gastos** | **Proveedores Por Pagar a CP** | **%** |
| ISSTEY | 4,458.22 | 0.05% |
| Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia | 264.00 | 0.00% |
| Secretaría de Administración y Finanzas | 139,541.42 | 1.56% |
| DIEGO SOSA CANTILLO | 12,568.60 | 0.14% |
| **Proveedores Por Gastos** | **Proveedores Por Pagar a CP** | **%** |
| Meriequipos SA de CV | 214,922.48 | 2.41% |
| Jose Carlos Mena Navarro | -1,197.17 | -0.01% |
| Dedutel Exportaciones e Importaciones SA de CV | 463,351.87 | 5.19% |
| Bajio Tecnologia Industrial SA de CV | -3,127.97 | -0.04% |
| Compañía Fernández de Mérida, SA de CV | -0.01 | 0.00% |
| Distribución Control e Iluminación, SA | 0.02 | 0.00% |
| Stop And Stare Media S.A. de C.V. | 780,396.84 | 8.74% |
| Comsitec SA de CV | -0.01 | 0.00% |
| Operadora Compro SA de CV | 3,150,514.77 | 35.29% |
| EDUTELSA SA de cv | 3,903,440.60 | 43.72% |
| Comercio Impulsor Rocos SA de CV | 263,055.37 | 2.95% |
| **TOTAL** | **8,928,189.03** | **100%** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Contratistas por Obras** | **Anticipo por Obras pendientes de Amortizar** | **%** |
| Construcciones y Materiales Ramirez SA de CV | 625,568.83 | 27.31% |
| Feca Constructora SA de CV | 535,673.54 | 23.38% |
| Geotecnia Edificaciones y Estudios SA de CV | 0.01 | 0.00% |
| Tomas Antonio Romano Yah | 9,924.11 | 0.43% |
| CONASE Construcciones y Manteni. Del sur. SA de CV | 31,944.25 | 1.39% |
| Grupo APROSUR S. de R.L de C.V. | 1,087,761.93 | 47.48% |
| **TOTAL** | **2,290,872.67** | **100%** |

|  |
| --- |
| **Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.** |
| **Tipo de Impuesto** | **Monto** | **Instancia Recaudadora** | **Periodo** | **Fecha de Vencimiento** |
| I.S.P.T. | 583,374.08 | S.H.C.P. | Diciembre 2017 | cada 17 del mes siguiente |
| '10% ISR Retenido | 14,019.94 | S.H.C.P. | Diciembre 2017 | cada 17 del mes siguiente |
| Cuotas Isstey | 184,684.59 | ISSTEY | Diciembre 2017 | cada quincena del mes |
| Fonacot | -865.92 | ISSTEY | Diciembre 2017 | cada quincena del mes |
| Prestamos ISSTEY | 9,839.64 | ISSTEY | Diciembre 2017 | cada quincena del mes |
| Retenciones por Atraso por Devolver | 343,598.84 | No aplica | Diciembre 2017 | al termino en tiempo y forma de la obra contratada |
| \*Retenciones 2 al millar CMIC | 71,045.59 | CMIC | Diciembre 2017 | al mes inmediato posterior de su retención |
| \*Retenciones 5 al millar SECODAM | 375,485.19 | SECODAM | Diciembre 2017 | al mes inmediato posterior de su retención |
|  **Total** | **1,581,181.95** |   |   |   |

***NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES***

* Ingresos de Gestión

En el período Diciembre de 2017 han sido transferidos Recursos etiquetados como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fuente de Financiamiento** | **Concepto**  | **Monto Ministrado**  |
| 1 | #8756 Subsidio Gasto Corriente | 3,778,743.00 |
| 9 | #2854 Fam Superior 2017 Santander | 11,353,451.39 |
| 8 | #9981 Fam Basica 2017 | 18,480,141.98 |
| 8 | #9065 Remanentes Fam  | 8,253,023.00 |
| 5 | #3095 IDEFEY Fam Media Superior 2017 Santander | 1,615,943.74 |
|   | **Subtotal Ministrado SH** | 43,481,303.11 |
| **Otras Fuentes de Financiamiento** | **Concepto**  | **Monto Ministrado**  |
| Convenio  | #5239 FAFEF SEGEY  | 2,061,286.94 |
| Convenio  | #5685 Rec Propios IYEM 2017 | 454,000.00 |
|   | **Subtotal Ministrado Otras Fuentes** | 2,515,286.94 |
| **Gran Total Ministrado** |  | **45,996,590.05** |

Y en el período de Enero – Diciembre de 2017, los recursos ministrados acumulados es como sigue

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fuente de Financiamiento** | **Concepto**  | **Monto Ministrado**  |
| 1 | #8756 Subsidio Gasto Corriente | 29,625,066.00 |
| 10 | #6191 IDEFEY Fam Superior 2015 santander  | 2,563,244.35 |
| 8 | #9065 Remanentes Fam  | 28,842,509.72 |
| 8 | #9981 Fam Basica 2017 | 83,163,788.18 |
| 73 | #0100 Rec Estatales 2016 Progreso Scotiabank | 6,824,774.05 |
| 73 | #0119 Rec Estatales 2016 Valladolid Scotiabank | 5,892,985.35 |
| 9 | #2854 Fam Superior 2017 Santander | 55,133,233.88 |
| 73 | #0127 Rec Estatales 2016 Mutul Scotiabank | 4,024,738.53 |
| 73 | #0127 Rec Estatales 2016 Mutul Scotiabank | 3,174,928.65 |
| 5 | #3095 IDEFEY Fam Media Superior 2017 Santander | 3,950,847.74 |
|   | **Subtotal Ministrado SH** | 223,196,116.45 |
| **Otras Fuentes de Financiamiento** | **Concepto**  | **Monto Ministrado**  |
| Convenio  | #5239 FAFEF SEGEY  | 7,097,474.55 |
| Convenio  | #0181 Recursos propios SEGEY 2017 | 1,162,628.40 |
| Convenio  | #5247 ICATEY 2017 | 1,400,000.00 |
| Convenio  | #1679 Programa de la reforma Educ 2015 Scotiabank | 357,143.47 |
| Convenio  | #5685 Rec Propios IYEM 2017 | 908,000.00 |
| Convenio  | #0027 CINVESTAV 2017 | 1,201,969.23 |
|   | **Subtotal Ministrado Otras Fuentes** | 12,127,215.65 |
| **Gran Total Ministrado** |  | **235,323,332.10** |

* Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos han sido registrados conforme al acuerdo que establece la Clasificación por Objeto del Gasto del Estado de Yucatán, en apego a capítulo, conceptos, partidas genéricas y específicas establecidas. En el período el presupuesto ejercido es por $ 6,377,516.56.

Se hace observancia conforme a lo establecido en las Reglas de Valuación del patrimonio respecto del traspaso de las obras transferibles, correspondientes a la ejecución de los recursos correspondientes al presente ejercicio fiscal.

***NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO***

* Saldo neto de las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del periodo.

|  |
| --- |
| **Variaciones en la Hacienda Pública** |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 12,006,941.49 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores |  138,985,938.85  |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio |  193,842,095.92  |
| **Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017** |  **344,834,976.26** |

***CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.***

* Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

Se presenta la conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables del mes de Diciembre 2017.

|  |
| --- |
| **Instituto para el Desarrollo y Certificación de la Infraestructura Física Educativa de Yucatán** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2017** |
| **(Cifras en pesos)** |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **46,093,490.04** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |   |   |
|   | Incremento por variación de inventarios |   |  |
|   | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |   |  |
|   | Disminución del exceso de provisiones |   |  |
|   | Otros ingresos y beneficios varios |   |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios |  |  |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |   |  |
|   | Productos de capital |   |  |
|   | Aprovechamientos capital |   |  |
|   | Ingresos derivados de financiamientos |   |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables |  |  |
|  |  |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **46,093,490.04** |

* Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Se presenta la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del mes de Julio de 2017.

|  |
| --- |
| **Instituto para el Desarrollo y Certificación de la Infraestructura Física Educativa de Yucatán** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 01 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2017** |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |  | **4,221,270.84** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |   |  |
|   | Mobiliario y equipo de administración |   |  |
|   | Mobiliario y equipo educacional y recreativo |   |  |
|   | Equipo e instrumental médico y de laboratorio |   |  |
|   | Vehículos y equipo de transporte |   |  |
|   | Equipo de defensa y seguridad |   |  |
|   | Maquinaria, otros equipos y herramientas |   |  |
|   | Activos biológicos |   |  |
|   | Bienes inmuebles |   |  |
|   | Activos intangibles |   |  |
|   | Obra pública en bienes propios |   |  |
|   | Acciones y participaciones de capital |   |  |
|   | Compra de títulos y valores |   |  |
|   | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos |   |  |
|   | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales |   |  |
|   | Amortización de la deuda publica |   |  |
|   | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) |   |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |   |  |
|   | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones |   |  |
|   | Provisiones |   |  |
|   | Disminución de inventarios |   |  |
|   | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia |   |  |
|   | Aumento por insuficiencia de provisiones |   |  |
|   | Otros Gastos |   |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **4,221,270.84** |

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