

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019**

9

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. EFECTIVO

El fondo revolvente para gastos menores utilizados durante el trimestre fue de \$ 10,000.00.

2.- EQUIVALENTES



DESCRIPCION	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019
Bancos	5,535,877
Banorte 062993257-9 Gasto Corriente	27,923
Banorte 069943758-1 Fonden	114,487
Banorte 0878601981 Diagnostico de la IFE	21,582
Banorte 0878601972 INIFED Gastos Operación	868,108
Banorte 0277136497 I.S.R.	202,018
Santander 65504973609	595,968
Banorte 0592674160 Gasto Corriente Cap 1000	113,999
Banorte 0592674179 Gasto Corriente Cap 2000	95,897
Banorte 0592674188 Gasto Corriente Cap 3000	318,749
Santander 18000069873 Gratificaciones	299,069
Banorte 0596065373 Proyectos 2018	1,385
Banorte 1038459657 Fortalecimiento Financiero 4	1
Banorte 1050993500 Cap 1000 Sueldos 2019	344,271
Banorte 1051109045 Cap 2000 Mat Y Suministros 2019	324,020
Banorte 1051109232 Cap 3000 Serv Personales 2019	1,220,312
Banorte 1051109429 Ingresos Propios 2019	434,526
Santander 18000106510 Gratificaciones 2019	8,100
Banorte 0322579266 FAM Básico	18,500
Banorte 0322579181 FAM Medio Superior	1,781
Banorte 0322579172 FAM Superior	2,428
Banorte 0592674021 FAM Básico 2018	193
Banorte 0592674030 FAM Media Superior 2018	3

INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

Banorte 0592674049 FAM Superior 2018	269
Banorte 1017149195 FAM Remanentes 2018	2
Banorte 1051110498 Fam Básico 2019	50,229
Banorte 1051112399 Fam Media Superior 2019	50,081
Banorte 1051117947 Fam Superior 2019	53,454
Banorte 1054991205 Fam Remanentes 2019	50,115
Bancomer 0113005305 Capitulo 1000	197,845
Bancomer 0113006220 Capitulo 2000	55,000
Bancomer 0113006166 Capitulo 3000	65,559

DESCRIPCION	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019
-------------	-------------------------------------

Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	104,305,869
---	--------------------

Contrato 0592674021 FAM Básico 2018	0
Contrato 0592674030 FAM Media Superior 2018	0
Contrato 0592674049 FAM Superior 2018	0
Contrato 1051110498 Fam Básico 2019	69,838,707
Contrato 1051112399 Fam Media Superior 2019	2,977,325
Contrato 1051117947 Fam Superior 2019	68,460
Contrato 1054991205 Fam Remanentes 2019	31,421,377

Depósitos de Fondos de Terceros En Garantía y/o Administración	17,544,670
---	-------------------

Banorte 0405050248 Escuelas Al Cien	16,739,585
Banorte 0496718359 Escuelas Al Cien SEDENA	805,085

TOTAL DE EQUIVALENTES	\$127,386,416
------------------------------	----------------------



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

Tratándose de las cuentas por cobrar, deudores diversos y anticipo a contratistas, son 100% recuperables y/o comprobables, para lo cual se están realizando las gestiones necesarias para su comprobación o recuperación correspondiente los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar	1,847
Deudores Diversos	123,839
Anticipo a Contratistas por Obra Publica	2,063,165

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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No se cuenta con bienes disponibles para su transformación (Almacén).

Inversiones Financieras

No se cuenta con Inversiones Financieras de largo plazo, ni administradas por Fideicomisos,

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

DESCRIPCION	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019
BIENES INMUEBLES	286,288,744
TERRENOS	17,558,200
EDIFICIOS	13,364,143
<i>EDIFICIO HABITACIONAL</i>	13,085,000
<i>EDIFICIOS NO HABITACIONALES TRANSFERIBLES FAM REMANENTES</i>	279,143



DESCRIPCION	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	255,366,401
Edificación no Habitacional en Proceso	243,337,002
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	12,029,399
FAM 17 OBRA TRANSFERIBLE	
OBRA RP-17-2281-01	131,668
OBRA 17-2286-01	117,449
OBRA 17-2287-01-B	214,244
OBRA RP-17-2290-01	1,138,509
OBRA RP-17-2291-01	1,102,860
OBRA RP-17-2292-01	1,812,903
OBRA RP-17-2430-01	196,585
OBRA 17-2438-01-A	80,326
OBRA RP-17-2439-01	46,558
OBRA RP-17-2440-01	44,110
OBRA 17-2441-01	44,110
OBRA RP-17-2442-01	1,676,145
OBRA RP-17-2508-01-A	648,052
OBRA RP-17-2509-01-B	33,052
OBRA RP-17-2510-01	1,696,972
OBRA 17-2833-01	76,402
OBRA RP-17-2864-01	872,348
OBRA RP-17-2887-01	616,337
OBRA RP-17-2996-01	94,516
OBRA RP-17-3095-01	1,289,551
OBRA RP-17-3206-01	96,702

BIENES MUEBLES	9,093,662
-----------------------	------------------

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,451,308
Muebles de Oficina y Estantería	375,678
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,915,151
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	160,479



DESCRIPCION	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	70,916
Equipos y Aparatos Audiovisuales	14,790
Cámaras Fotográficas y de Video	56,126
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,192,893
Vehículos y Equipo de Transporte	5,192,893
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,190,530
Maquinaria y Equipo Agropecuario	89,900
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	460,744
Equipo de comunicación y telecomunicación	539,543
Herramientas y máquinas-herramienta	15,760
Otros Equipos	84,583
ACTIVOS INTANGIBLES	188,015
Software	188,015

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Otros activos circulantes

Adquisición con Fondo de terceros, su saldo se integra de los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al Cien que asciende a **\$579'228,312**.



Pasivo

1. Corto Plazo

Los pasivos registrados a corto plazo por un importe de **\$1,725,412** son solventables en un periodo no mayor a 90 días, excepto el de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración, el cual asciende a **\$593,151,190** del registro de las transferencias recibidas del Fideicomiso de BANOBRAS del Programa de Escuelas al Cien registrado de acuerdo a los lineamientos del Programa publicados en la Normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) "Lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de Febrero del 2016".

2. El ITIFE no cuenta con Pasivo No Circulante.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión: Se enumeran los principales concepto de ingresos que integran el saldo de Ingresos del estado de Actividades:

DESCRIPCION	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019
Ingresos de Gestión	10,038,341
INGRESOS POR INTERESES Y PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN :	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,038,341
- Intereses FAM	2,583,467
- Programa Escuelas al Cien	7,454,873
INGRESOS TRANSFERIDOS POR EL ESTADO :	
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	142,587,418
Participaciones y Aportaciones	118,188,175
- Fondo de aportaciones FAM y Remanentes	118,188,175
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,399,243
- Participaciones Gasto Corriente	23,947,915
- Ingresos Propios	451,328
Otros Ingresos Y Beneficios	190,008
- Ingresos Financieros	24,375
- Otros Ingresos Y Beneficios Varios	165,633
Total De Ingresos	\$152,815,768



Gastos y Otras Pérdidas: Se detallan los principales saldos que componen la cuenta de gastos del Estado de Actividades:

DESCRIPCION	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	27,707,195
Servicios Personales	20,003,081
Materiales y Suministros	1,446,158
Servicios Generales	6,257,956
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,757,216
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,576,190
Transferencias Al Resto Del Sector Público	4,181,026
Total De Gastos	\$ 45,464,412

Los gastos más significativos corresponden a pago de Servicios Personales que representa 88 % del gasto corriente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En cuanto a este rubro, el Patrimonio se afectó por el siguiente concepto:

- a) Por la baja de la cuenta de almacén 1151-3-01 en el mes de Septiembre por un importe de \$181,483.00, debidamente autorizada en la tercera junta de gobierno.



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	10,000	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	5,535,877	51,099,243
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	104,305,868	86,314,942
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros (Escuelas al Cien)	17,544,669	27,539,145
Total de Efectivo y Equivalentes	127,396,416	164,953,330

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles :

Durante el trimestre no fueron adquiridos bienes muebles e inmuebles.

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	122,078,542	177,590,626
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Otras partidas	5,317,874	66,619
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Cuentas por cobrar		888,985
Partidas por ejercer	0	(1,382,743)
Cuentas por pagar	0	0
Partidas extraordinarias	0	(0)
Liquidez después de rubros extraordinarios	\$127,396,416	\$177,163,487

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

<p>INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)</p>
--

1.- Ingresos Presupuestarios		152,791,392
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		24,375
Ingresos Financieros.	24,375	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		



INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2019
 (Cifras en pesos)

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		

4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)
152,815,767
INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2019
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		205,099,868
---	--	--------------------

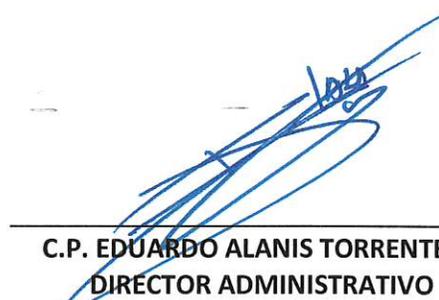
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		159,635,456
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra pública en bienes propios	159,635,456	
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 pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		

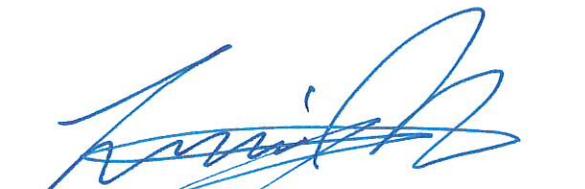


INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2019 (Cifras en pesos)		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia 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)		45,464,412

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


ARQ. JUAN PATIÑO CRUZ
 DIRECTOR GENERAL


C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P LUCIA MALDONADO HERNÁNDEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN: Sin afectación

LEY DE INGRESOS

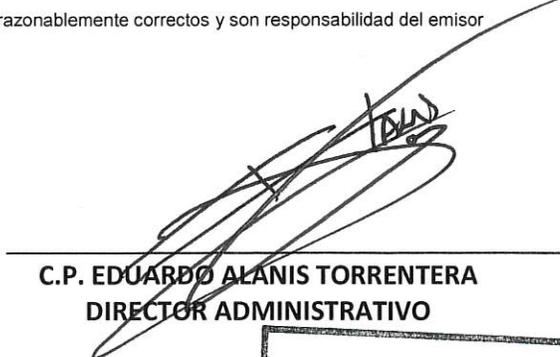
811. LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$173,776,824
812. LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$207,256,925
813. MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$198,088,938
814. LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 152,791,392
815. LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 152,791,392

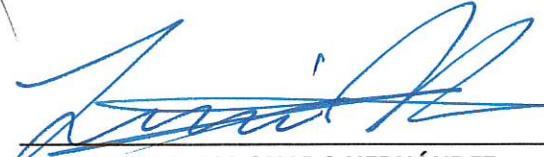
PRESUPUESTO DE EGRESOS

821. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$173,776,824
822. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$142,812,301
823. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$198,088,938
824. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$217,236,016
825. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$205,099,868
826. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$204,738,934
827. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$204,738,934

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



ARQ. JUAN PATIÑO CRUZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. LUCIA MALDONADO HERNÁNDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Tamaulipeco de Infraestructura Física Educativa es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Estatal, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio encargada del desarrollo y conservación de la infraestructura física educativa para la operatividad del Sistema Educativo Estatal en los términos de la Ley de Educación para el Estado de Tamaulipas, en armonía con las previsiones normativas de carácter federal y la concurrencia de los tres órdenes de gobierno en la función social educativa, corresponden al Instituto los procesos productivos, de supervisión y certificación de la infraestructura y a la Secretaría de Obras Públicas coordinar administrativamente.

Los estados financieros presentan la información necesaria y suficiente para los Directivos del organismo, para el Congreso y los ciudadanos que la pudieran consultar.

En este documento se revela el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes, en términos monetarios del Instituto.

2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Finanzas proporciona del recurso estatal el presupuesto de egresos para gasto corriente. Además el Instituto recibe ingresos por concepto de certificación de la infraestructura educativa del Estado.

Por conducto de la Secretaría de Finanzas se reciben los recursos provenientes de la federación con aplicación a los programas y administra su ejercicio para el pago de los anticipos, estimaciones y finiquitos correspondientes a la ejecución de obra pública, suministro o contratación de servicios relacionados con la misma.

A partir de diciembre de 2015 se recibe recurso para el Programa Escuelas al CIEN, derivado del convenio de coordinación y colaboración para la potenciación de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, que celebran por una parte el gobierno federal, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Secretaría de Educación Pública, el INIFED y por la otra parte el Gobierno del Estado y el ITIFE; para la ejecución de los proyectos de infraestructura previamente aprobados por el INIFED.

A través de la Secretaría de Finanzas desde Agosto del 2017, se empezaron a recibir recursos provenientes de la federación del Fondo de Aportaciones Múltiples, en sus tres niveles (Básico, Medio Superior y Superior) destinado a la infraestructura educativa. Para pago de anticipos y estimaciones.

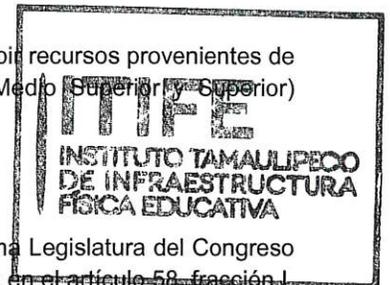
3. Autorización e Historia

Con fecha 12 de Diciembre de 2008 el Honorable Congreso del Estado, Sexagésima Legislatura del Congreso Constitucional del Estado libre y soberano de Tamaulipas con las facultades conferidas en el artículo 58, fracción I, de la Constitución Política local y 119, de la Ley Sobre la Organización y Funcionamiento Internos del Congreso del Estado de Tamaulipas, expide el decreto LX-651, y se promulga el 18 de Diciembre del mismo la Ley de Infraestructura Física Educativa para el Estado de Tamaulipas, publicándose en el Periódico Oficial del Estado el 7 de julio de 2009.

4. Organización y Objeto Social

Para su funcionamiento, el Instituto cuenta con los siguientes órganos

- La Junta de Gobierno,
- La Dirección General, la cual cuenta con las unidades administrativas que el presupuesto permita;



- El órgano de vigilancia.

a) El Instituto Incrementa los niveles de calidad en la infraestructura física educativa contribuyendo a elevar la competitividad de la educación del Estado.

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

Ejerce funciones normativas de consultoría y certificación de la calidad de la infraestructura física educativa y de construcción de la misma.

Brinda asesoría en materia de prevención de daños ocasionados en planteles e instalaciones educativas cuando ocurran desastres naturales.

- b) Administra los recursos con apego a las disposiciones jurídicas aplicables.
- c) Ejercicio Fiscal correspondiente de Enero a Diciembre de 2019.

A informar a esta Auditoría Superior del Estado Trimestre de Julio a Septiembre del 2019.

d) El ITIFE es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Estatal, con personalidad jurídica propia y patrimonio propio; registrado en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con inicio de operaciones el 07 de julio de 2009 con actividad Administración Pública Estatal en general como persona moral con fines no lucrativos con RFC ITI090707MV6.

e) Consideraciones fiscales:

Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios.

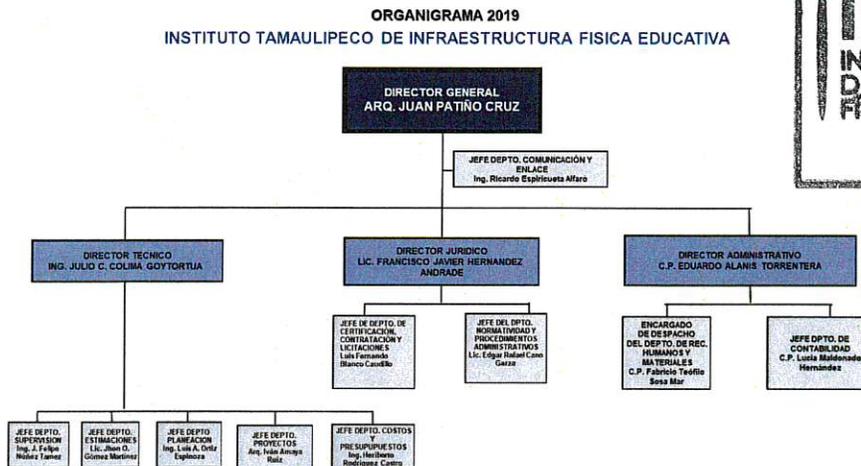
Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales)

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuestos sobre la renta ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales

Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuestos sobre la renta ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA

f) Estructura organizacional básica a 2019



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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC Consejo Nacional de Armonización Contable y apegados a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Sus operaciones están cuantificadas en términos monetarios y se registran aplicando las normatividad establecida como el costo histórico que corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Se realiza el registro contable, patrimonial y presupuestario de las operaciones y la preparación de los Estados Financieros, están basados en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: existencia permanente, periodo contable, revelación suficiente, importancia relativa, integración de la información, control presupuestario, base en devengado, costo histórico, dualidad económica, cuantificación en términos monetarios, consistencia.

Se registran las operaciones de acuerdo a los momentos contables del ingreso y del gasto.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El instituto cuenta con patrimonio donado por el Comité Administrador del Programa de Construcción de Escuelas que a su vez lo recibió del CAPFCE (Federal), por lo tanto a la fecha el ITIFE cuenta con bienes en su patrimonio en uso registrados a su valor histórico, bienes donados por Patrimonio Estatal y propios. Se creó el comité interno para el registro y valoración del patrimonio del organismo de acuerdo a lo dispuesto por la CONAC, a partir del cual se realizaron actas para la baja de bienes inservibles, bienes controlables, bienes considerados como gastos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación de los activos se llevará a cabo a partir del presente ejercicio.

Se contaba con algunos bienes en comodato en uso comprados por la Secretaría de Finanzas, los cuales ya se encuentran incorporados al patrimonio. Después de haber llevado a cabo la revaloración de bienes se registrará contablemente el valor otorgado en acta.

De acuerdo con los lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al Cien) publicados en el DOF el 29 de febrero de 2016, el Consejo Nacional de Armonización Contable establece los registros contables y presupuestarios de las operaciones que corresponden en nuestro caso como Organismo Responsable de la INFE para el pago de las obligaciones del Programa Escuelas al Cien.

a.1) Se registra como cargo a la cuenta 1116 Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, y abono a la cuenta 2162 Fondos en Administración a Corto plazo. Así se ve reflejado en el activo el saldo de la



cuenta bancaria para recibir el recurso y el total del recurso recibido para pago de estimaciones y anticipo, hasta que, finiquitados los contratos con acta de entrega recepción se cancele el pasivo.

a.2) Por los desembolsos derivados de la ejecución de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al Cien. Se registra como cargo a la cuenta 1194 Adquisición con Fondos de terceros y abono a la cuenta 1116 Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración. Refleja el importe de los anticipos y estimaciones pagados de este Programa.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación:

INGRESOS POR CERTIFICACIONES RECAUDADOS EN EL EJERCICIO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS TRANSFERIDOS A CUENTA BANCARIA DEL ITIFE

DESCRIPCION	SALDOS AL 3ER. TRIMESTRE DEL 2019
INGRESOS RECAUDADOS	
Ingresos de Gestión	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,038,341
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos De Aportaciones	10,038,341
- Aportaciones	2,583,467
- Convenios	7,454,873
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	142,587,418
- Subsidio Estatal	23,947,915
- Subsidio Federal	118,188,175
- Ingresos Propios	451,328
Otros Ingresos y Beneficios	165,633
Total De Ingresos Recaudados	\$152,791,392

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas



No aplica

13. Proceso de Mejora

Constante capacitación en cuanto al proceso de armonización contable, se cuenta con un sistema de Contabilidad que está en constante actualización para lograr los objetivos contenidos en la ley de Contabilidad Gubernamental para la correcta emisión de la información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno.

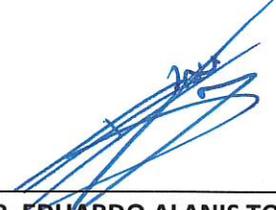
16. Partes Relacionadas

No aplica

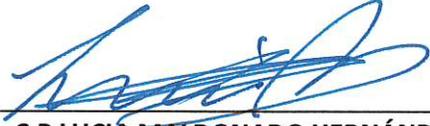
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



ARQ. JUAN PATIÑO CRUZ
DIRECTOR GENERAL



C.P. EDUARDO ALANIS TORRENTERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. LUCÍA MALDONADO HERNÁNDEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

