

Notas a los Estados Financieros Correspondiente al mes de Junio del Ejercicio 2020

De conformidad al artículo 46, Fracción I, Inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de Junio del ejercicio 2020, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose.
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa.

I. NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	2020	2019
Efectivo	20,000.00	0.00
Bancos	120,377,839.19	100,804,498.83
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,646,072.74	4,001,145.94
Suma Total	\$124,043,911.93	\$104,805,644.77

Efectivo

La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** por la cantidad de \$20,000.00 al mes de Junio de 2020 representa la apertura del fondo fijo.

Bancos/Tesorería

El saldo en la cuenta de **Bancos** al cierre del mes de Junio del 2020, es por \$120,377,839.19; esta cuenta representa los recursos a corto plazo de disponibilidad inmediata integrados principalmente por cuentas bancarias en las

Instituciones de Bancomer y HSBC que albergan los recursos propios, convenios y el fondo de aportaciones múltiples 2019.

Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración

El saldo en la cuenta de **Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía y/o Administración** al mes de Junio del 2020, es por \$3,646,072.74 y representa el importe disponible para llevar a cabo el pago de las operaciones derivadas del Programa Escuelas Al Cien.

Nota 2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

CUENTAS	2020	2019
Cuentas Por Cobrar a C.P.	18,257,335.15	48,431,103.60
Deudores Diversos	227,166.78	47,704.80
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	3,625,890.78	3,653,846.00
Suma Total	\$22,110,392.71	\$52,132,654.40

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de \$18,257,335.15 está integrado por el presupuesto estatal pendiente de recibir de la Secretaria de Finanzas y Planeación desglosado de la siguiente manera: 2012 por \$1,320,064.87, 2013 por \$ 1,812,407.65, 2014 por \$5,851,080.10, 2015 por \$1,362,092.36 2016 por \$3,856,307.00, 2017 \$2,340,395.24, 2020 por \$1,714,987.93 al mes de Junio.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:

El saldo de la cuenta **Deudores Diversos** por \$227,166.78 Corresponde a anticipos para gastos a comprobar entregado a empleados del Instituto pendiente de comprobar al mes de Junio de 2020.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a C.P.

El saldo de \$3,625,890.78 está integrado por subsidio al empleo pendiente de acreditar contra los pagos provisionales del I.S.R. por \$4,523.02 Saldo a favor del Instituto originado por las aplicaciones de los descuentos realizados al Gobierno del Estado en las participaciones federales por concepto Fondo de la Vivienda del ISSSTE por \$514,429.52, préstamo a la cuenta de convenio escuela de excelencia por \$2,325.75, préstamo a la cuenta de indirectos de obra para pago de pasivos \$172,771.13, efectivo por recuperar de proveedores por \$45,969.64,

contrapartida de las provisiones a pagar por concepto de cuotas y aportaciones al ISSSTE, Créditos hipotecarios, fondo de ahorro por \$1,301,821.87 y anticipo de pago de ISR por \$468,256.00, préstamo a la cuenta 486 de escuelas al cien por \$318,689.87, préstamo de la cuenta 164 por \$565,194.63, otros importes por recuperar por \$231,909.35

Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

CUENTAS	2020	2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	42,753.45	42,753.45
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y muebles a corto plazo	0.00	6,446,227.10
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	8,174,020.13	14,650,983.26
Suma Total	\$8,216,773.58	\$21,139,963.81

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios

El saldo de la cuenta **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios** por \$42,753.45 corresponde a anticipos otorgados, pendientes de recibir bienes y servicios.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y muebles a corto plazo

El saldo de la cuenta **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y muebles** por \$0.00 corresponde a anticipos otorgados, pendientes de recibir bienes muebles.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

El saldo de la cuenta **Anticipo a Contratista por Obras Publicas a Corto Plazo** por \$8,174,020.13 corresponde a anticipos otorgados por concepto de obras pendientes de amortizar.

Nota 4.- Otros Activos Circulantes

CUENTAS	2020	2019
Adquisición con Fondos de Terceros	743,923,511.00	736,238,811.12
Suma Total	\$743,923,511.00	\$736,238,811.12

El saldo de la cuenta **Adquisición con Fondos de Terceros** por \$ 743,923,511.00 representa los desembolsos derivados de la ejecución de las operaciones correspondientes al programa escuelas al CIEN.

Nota 5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

CUENTAS	2020	2019
Terrenos	1,437,568.25	1,437,568.25
Edificios no Habitacionales	15,512,240.88	15,512,240.88
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	520,668,639.35	490,626,013.79
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	497,208.16	497,208.16
Suma Total	\$538,115,656.64	\$508,073,031.08

Terrenos

Está integrado por dos terrenos donados por el CAPFCE, y se encuentra registrado a valor histórico de donación por \$1,437,568.25 ubicado en la avenida Insurgentes núm. 386 esquina con Venecia en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo y en la av. Miguel hidalgo, lote 02, manzana 008, ruta 5 entre las calles 5 y 7, región 94 en la ciudad de Cancún quintana roo y revaluados en 2020 por \$1,424,469.25

Edificios no habitacionales

Están ubicados en los dos terrenos donados por el CAPFCE, y se encuentra registrado a valor histórico de donación por \$15,512,240.88 ubicado en la av. Insurgentes núm. 386 esquina con Venecia en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo y en la av. Miguel hidalgo, lote 02, manzana 008, ruta 5 entre las calles 5 y 7, región 94 en la ciudad de Cancún, Quintana Roo, revaluados en 2020 por un monto de \$11, 795,353.57, la ampliación por la construcción de sanitarios por un importe de \$649,737.33 , ampliación del edificio 1 \$1,073,875.95 y la construcción de oficinas segunda etapa \$849,415.99

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público

El saldo de la Cuenta de **Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** representa el valor de las obras en proceso, realizadas con el Fondo de Aportaciones Múltiples del ejercicio 2017, 2018 y 2019 Recurso Estatal 2017, 2019, Recursos de Fortalecimiento Financiero 2019, Recursos del Fondo Para la Infraestructura social Estatal, Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas y recursos propios.

Nota 6.- Bienes Muebles

CUENTAS	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	2,945,500.98	2,945,500.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41,013,583.72	37,095,043.14
Vehículos y Equipo de Transporte	4,370,423.00	4,370,423.00
Equipo de Defensa y Seguridad	1,800.00	1,800.00
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	821,766.34	813,161.62
Suma Total	\$49,153,074.04	\$45,225,928.74

El saldo de la Cuenta **Bienes Muebles** por \$49, 153,074.04 representa el valor de los bienes adquiridos por el instituto, de los cuales \$40,956,441.26 representados en mobiliario y equipo educativo y recreativo que fueron adquiridos con el programa FAM y la diferencia por \$8,196,632.78 representa el patrimonio del Instituto.

Nota 7.- Activos Intangibles

CUENTAS	2020	2019
Software	247,817.24	247,817.24
Licencias	42,695.70	42,695.70
Suma Total	\$290,512.94	\$290,512.94

Software:

El saldo de la Cuenta de **Activos Intangibles** es por \$290,512.94 representa el valor de todos los bienes propiedad del Instituto de Infraestructura Física y Educativa del Estado de Quintana Roo, utilizados para el desempeño de las actividades propias.

Nota 8.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Se integra por las depreciaciones y amortizaciones acumuladas y las del ejercicio sobre el cálculo de los bienes inmuebles, muebles e intangibles del Instituto.

El saldo de este rubro al mes de Junio 2020 se integra como sigue:

CUENTAS	2020	2019
Edificios	603,155.60	543,600.11
Mobiliario y Equipo de Administración	2,020,955.61	1,808,612.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	68,041.46	67,163.80
Vehículos y Equipo de Transporte	3,115,978.61	2,856,191.27
Equipo de Defensa y Seguridad	1,800.00	1,800.00
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	432,608.38	401,968.37
Amortización Acumulada de Software	243,981.11	224,399.63
Suma Total	\$6,486,520.77	\$5,903,735.70

Nota 9.- Activos Diferidos

CUENTAS	2020	2019
Otros Activos Diferidos	5,600.00	5,600.00
Suma Total	\$5,600.00	\$5,600.00

Este rubro por un importe de \$5,600.00 lo constituyen depósito en garantía por servicio de telefonía celular con el proveedor Radio Móvil Dipsa SA de CV.

Pasivo

Nota 10.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se compone de deudas y compromisos contraídos por el Instituto, así como los impuestos y retenciones pendientes de enterar, según detalle a continuación:

CUENTAS	2020	2019
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	1,220,123.99	2,818,820.84
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	2,700,821.03	17,718,345.71
Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo	179,289.57	79,677,187.71
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	13,515,226.29	13,619,738.27
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	3,763,523.43	3,720,004.25
Suma Total	\$21,378,984.31	\$117,554,096.78

Nota 11.- Fondos y Bienes Terceros en Garantía y/o Admón. A C.P.

CUENTAS	2020	2019
Fondos en Administración a Corto Plazo	745,977,673.29	740,820,310.67
Suma Total	\$745,977,673.29	\$740,820,310.67

El saldo de esta cuenta al mes de Junio de 2020 está integrada por el fondo de ahorro aportado por el trabajador \$187,758.52, saldo de recursos ministrados por convenios de colaboración y que se comprobaba con el pago de estimaciones: convenio UQROO \$5,020.33, convenio SEQ \$157,319.31, convenio INIFED FAM potenciado escuelas al cien \$745,401,015.39, que representa el recurso recibido, convenio IFEQROO-UIMQROO \$199,328.05, indirectos de obra del programa FAFEF 2020 por \$4,421.20 y anticipos para dictamen de escuelas particulares \$22,810.46.

Notas al Estado de Actividades

Nota 12.- Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de la Gestión. El saldo de esta cuenta es de \$318,210.00 representa la recaudación de ingresos propios por concepto de Bases de Licitación, Dictamen Escuelas Particulares y Servicios De Asesoría y Capacitación.

CUENTAS	2020	2019
Ingresos Por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	318,210.00	5,495,017.50
Suma Total	\$318,210.00	\$5,495,017.50

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

El saldo de esta cuenta es de \$127,949,009.30 el cual está integrado por las Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico que Corresponden a los ingresos percibidos por el instituto derivado de las ministraciones del Gobierno estatal, de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2020.

CUENTAS	2020	2019
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	127,949,009.30	522,731,126.23
Suma Total	\$127,949,009.30	\$522,731,126.23

Otros Ingresos y Beneficios. El saldo de esta cuenta es de \$90,474.67 el cual representa los ingresos financieros por los intereses ganados.

CUENTAS	2020	2019
Ingresos Financieros	90,381.17	124,082.84
Otros Ingresos y Beneficios Varios	93.50	2,030.30
Suma Total	\$90,474.67	\$126,113.14

Nota 13.- Gastos y Otras Perdidas

Gastos de Funcionamiento. El saldo de esta cuenta es de \$16,932,412.19 el cual se encuentra integrado por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales y representa lo devengado al mes de Junio del 2020, se desglosa de la siguiente manera.

CUENTAS	2020	2019
Servicios Personales	14,548,994.91	32,585,778.94
Materiales y Suministros	569,481.33	2,606,593.01
Servicios Generales	1,813,935.95	10,202,319.73
Suma Total	\$16,932,412.19	\$45,394,691.68

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. El saldo de esta cuenta es de \$563,697.88 representa las depreciaciones y amortizaciones de los activos no circulantes.

CUENTAS	2020	2019
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	563,446.29	957,700.09
Otros Gastos	251.59	224.44
Suma Total	\$563,697.88	\$957,924.53

Inversión Pública. El saldo de esta cuenta es de \$0.00 representa la inversión pública no capitalizable.

CUENTAS	2020	2019
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	95,460,058.85
Suma Total	\$ 0.00	\$95,460,058.85

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

El estado de Variación en la Hacienda Pública al mes de Junio del 2020 refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de \$712,016,254.50 el cual se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio generado de ejercicios anteriores por \$601,174,009.38 y patrimonio generado en el ejercicio por \$110,842,245.12

Nota 14.- Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores

El saldo de la cuenta **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** al mes de Junio del 2020 refleja un importe de \$601,174,009.38

Notas al Estado de Cambios en la Situación Financiera

El estado de cambios en la situación financiera nos proporciona información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del instituto y es base para la elaboración del flujo de efectivo.

Nota 15.- Aumentos y Disminuciones del Activo, Pasivo y Patrimonio.

Efectivo y Equivalentes: Se aplicaron recursos por un importe de \$19,238,267.16 correspondientes a las cuentas de efectivo, bancos e inversiones temporales.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes: Se originaron recursos por un importe de \$30,022,261.69 correspondientes a cuentas por cobrar a corto plazo y deudores diversos por cobrar a corto plazo.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios: Se originaron recursos por un importe de \$12,923,190.23 correspondientes a la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios, y Anticipo a Contratistas Por Obra Pública a Corto Plazo.

Otros Activos Circulantes: Se aplicaron recursos por un importe de \$7,684,699.88 correspondiente a la cuenta de Adquisiciones con Fondos de Terceros.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Se aplicaron recursos por un importe de \$30,042,625.56 correspondientes a cuentas por Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, obras con recurso del Fondo de Aportaciones Múltiples.

Bienes Muebles: Se originaron recursos por un importe de \$3,927,145.30 correspondientes a Mobiliario y Equipo de Administración y Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, este último con recursos del FAM.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: Se originaron recursos por un importe de \$582,785.07.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Se aplicaron recursos por un importe de \$96,175,112.47 correspondientes a proveedores por pagar a corto plazo, contratista por obras públicas por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

Fondos y Bienes de Terceros En Garantía y/o Administración: Se originaron recursos por un importe de \$5,157,362.59 correspondientes a Fondos en administración a corto plazo.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro): Se aplicaron recursos por un importe de \$275,677,997.91

Resultado de Ejercicios Anteriores: Se originaron recursos por \$386,539,581.81

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores: Se aplicaron recursos por \$2,479,333.11 correspondientes a la depreciación y amortización de activos de ejercicios anteriores y afectaciones ha resultado de ejercicios anteriores.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 16.- En las actividades de operación se obtuvieron los siguientes resultados al mes de Junio del 2020 y 2019, del origen y aplicación en los **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** por \$55,668,032.35 y \$362,079,055.77 los cuales están integrados de la siguiente manera:

CUENTAS	2020	2019
Origen	\$126,642,703.73	\$496,337,387.35
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos Por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	408,682.36	5,495,017.50
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	126,234,021.37	490,842,369.85
Aplicación	\$70,974,671.38	\$134,258,331.58
Servicios Personales	14,092,586.67	30,477,172.63
Materiales y Suministros	569,481.33	2,605,006.62
Servicios Generales	1,667,239.64	8,206,514.37
Otras Aplicaciones de Operación	54,645,363.74	92,969,637.96
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Operación	\$55,668,032.35	\$362,079,055.77

Nota 17.- Dentro de las Actividades de Inversión se obtuvieron los siguientes resultados al mes de Junio del 2020 y 2019, del aplicación en los **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión** por \$-36,429,765.19 y \$-386,197,973.10 y se encuentran integrados de la siguiente manera:

CUENTAS	2020	2019
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	\$36,429,765.19	\$386,197,973.10
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,393,442.10	349,307,779.19
Bienes Muebles	4,036,323.09	36,890,193.91
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades de Inversión	\$-36,429,765.19	\$-386,197,973.10

Nota 18.- El saldo del **Efectivo y Equivalentes** al me de Junio del 2020 y 2019 es por \$124,043,911.93 y \$104,805,644.77 y se encuentran integrados de la siguiente manera:

CUENTAS	2020	2019
Efectivo	20,000.00	0.00
Bancos	120,377,839.19	100,804,498.83
Inversiones Temporales	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,646,072.74	4,001,145.94
Suma Total	\$124,043,911.93	\$104,805,644.77

Notas al Estado Analítico del Activo

Nota 19.- Efectivo y Equivalentes

Saldos al mes de Junio del 2020:

CUENTAS	2020	2019
Efectivo	20,000.00	0.00
Bancos	120,377,839.19	100,804,498.83
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,646,072.74	4,001,145.94
Suma Total	\$124,043,911.93	\$104,805,644.77

Nota 20.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Cuentas Por Cobrar a C.P.	18,257,335.15	48,431,103.60
Deudores Diversos	227,166.78	47,704.80
Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	3,625,890.78	3,653,846.00
Suma Total	\$22,110,392.71	\$52,132,654.40

Nota 21.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	42,753.45	42,753.45
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y muebles a corto plazo	0.00	6,446,227.10
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	8,174,020.13	14,650,983.26
Suma Total	\$8,216,773.58	\$21,139,963.81

Nota 22.- Otros Activos Circulantes

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Adquisición con Fondos de Terceros	743,923,511.00	736,238,811.12
Suma Total	\$743,923,511.00	\$736,238,811.12

Nota 23.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Terrenos	1,437,568.25	1,437,568.25
Edificios no Habitacionales	15,512,240.88	15,512,240.88
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	520,668,639.35	490,626,013.79
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	497,208.16	497,208.16
Suma Total	\$538,115,656.64	\$508,073,031.08

Nota 24- Bienes Muebles

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	2,945,500.98	2,945,500.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41,013,583.72	37,095,043.14
Vehículos y Equipo de Transporte	4,370,423.00	4,370,423.00
Equipo de Defensa y Seguridad	1,800.00	1,800.00
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	821,766.34	813,161.62
Suma Total	\$49,153,074.04	\$45,225,928.74

Nota 25.- Activos Intangibles

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Software	247,817.24	247,817.24
Licencias	42,695.70	42,695.70
Suma Total	\$290,512.94	\$290,512.94

Nota 26.- Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Edificios	603,155.60	543,600.11
Mobiliario y Equipo de Administración	2,020,955.61	1,808,612.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	68,041.46	67,163.80
Vehículos y Equipo de Transporte	3,115,978.61	2,856,191.27
Equipo de Defensa y Seguridad	1,800.00	1,800.00
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	432,608.38	401,968.37
Amortización Acumulada de Software	243,981.11	224,399.63
Suma Total	\$6,486,520.77	\$5,903,735.70

Nota 27.- Activos Diferidos

Saldos al mes de Junio del 2020

CUENTAS	2020	2019
Otros Activos Diferidos	5,600.00	5,600.00
Suma Total	\$5,600.00	\$5,600.00

Notas al Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Su finalidad es mostrar las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y externo, realizado en el marco de la legislación vigente, así como suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del ente público entre el inicio y el fin del período, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público (deuda pública) o en cualquier otro tipo de endeudamiento. A las operaciones de crédito público, se las muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en este último, según el país o institución acreedora.

Nota 28.- Otros Pasivos: El saldo de esta cuenta al mes de Junio del 2020 es por la cantidad de \$ 767,356,673.57

CUENTAS	2020	2019
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	1,220,123.99	2,818,820.84
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	2,700,821.03	17,718,345.71
Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo	179,289.57	79,677,187.71
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	13,515,226.29	13,619,738.27
Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	3,763,523.43	3,720,004.25
Fondos en Administración a Corto Plazo	745,977,673.26	740,820,310.67
Suma Total	\$767,356,657.57	\$858,374,407.45

Informe Sobre Pasivos Contingentes

En relación al informe sobre pasivos contingentes se aclara que este ente público al mes de Junio del 2020, no tiene pasivos contingentes que deriven en alguna obligación posible presente o futura.

II. NOTAS DE MEMORIA

Nota 29.-Cuentas de Orden:

Las cuentas de orden se dividen en tres grupos: cuentas de orden presupuestales utilizado para el control presupuestal de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental; cuentas de orden de convenios e indirectos de obra utilizado para el control contable de los convenios de colaboración en materia de construcción de obra pública y cuentas de orden por observaciones de auditoría utilizado para el control contable de los pliegos de observaciones realizadas a la cuenta pública por la Auditoría Superior del Estado.

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 30.- ENTIDAD

El Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo fue creado por Decreto del Poder Ejecutivo del Estado publicado el 16 de Abril de 2010, como Organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio sectorizado a la Secretaría de Educación del Estado de Quintana Roo.

El Instituto tendrá por objeto regular la Infraestructura Física al servicio del Sistema Educativo Estatal, estableciendo los lineamientos generales para:

- I. Ser la única entidad normativa en el Estado de Quintana Roo, encargada de organizar, dirigir y llevar a cabo los programas y obras, para la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión y habilitación de inmuebles en instalaciones educativas.
- II. Fungir como un Organismo con capacidad normativa, de consultoría y certificación de la calidad de la Infraestructura Física Educativa del Estado, en términos de la Ley General de la Infraestructura Física Educativa, su Reglamento, la Ley de Educación para el Estado de Quintana Roo, este Decreto y demás disposiciones aplicables;
- III. Establecer y aplicar lineamientos para que la infraestructura física educativa del Estado cumpla requisitos de calidad, seguridad, funcionalidad, oportunidad, equidad, sustentabilidad y pertinencia, de acuerdo con la política educativa determinada con base a lo establecido en la ley General de la Infraestructura Física Educativa, la Ley de Educación para el Estado de Quintana Roo, programas educativos nacionales, estatales y regionales, políticas y lineamientos del Poder Ejecutivo y demás disposiciones legales aplicables, y;

- IV. Actuar como una instancia asesora en materia de prevención y atención de daños ocasionados por desastres naturales, tecnológicos o humanos en el sector educativo, y con esmero en las comunidades indígenas y aquellas que tengan escasa población, para lo cual tomará en cuenta las condiciones climáticas y de vulnerabilidad.

El Instituto contará con un Reglamento Interior del que emanarán los manuales y demás reglamentos que definirán y determinarán su organización funcionamiento establecido en el Artículo Octavo transitorio del Decreto de Creación.

Nota 31.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES.

Los estados financieros del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Quintana Roo, se preparan periódicamente en forma mensual cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable los cuales deberán ser aprobados por la Junta Directiva, siendo estos:

Estado de Situación Financiera.
Estado de Actividades.
Estado de Flujo de Efectivo.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Estado de Cambios en la Situación Financiera.
Estado de Flujos de Efectivo.
Estado Analítico del Activo.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
Informe Sobre Pasivos Contingentes.

Así como Información complementaria que sea susceptible de presentarse a través de anexos, Notas y relaciones.

Los estados Financieros se formulan con base en la información generada en los registros de la contabilidad, la cual se realiza empleando bases específicas de contabilización a fin de unificar y uniformar los procesos de registro.

Bancos/Tesorería e Inversiones Temporales representa los recursos a corto plazo de disponibilidad inmediata integrados principalmente por cuentas bancarias y fondos de inversión sujetos a riesgos poco significativos. Se valúa el efectivo a su valor nominal.

Cuentas por Cobrar se presentan a su valor de realización y se integra principalmente por los importes presupuestarios pendientes de ministrarse al Instituto por parte del Gobierno del Estado.

Los inmuebles, mobiliario y equipo, son valuados conforme a los valores consignados en el acta de donación y costo de adquisición establecido en las facturas correspondientes.

Las cuentas del pasivo representan los compromisos adquiridos así como las obligaciones y contribuciones pendientes de pago provenientes de operaciones realizadas.

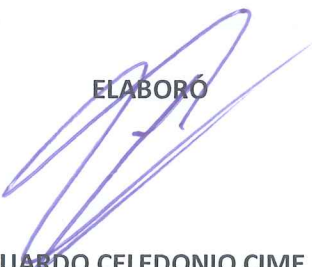
Ingresos presupuestales. El principal ingreso que percibe el Instituto para sus gastos de operación, corresponde al presupuesto estatal autorizado y etiquetado como fondo general de participaciones y el fondo de impuesto sobre la renta, los obtenidos como ingresos propios por bases de licitación de obra pública y dictamen de escuelas particulares y de los convenios celebrados con el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa, además del Fondo de Aportaciones Múltiples en sus componentes (Básica, Media Superior y Superior).

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

AUTORIZÓ



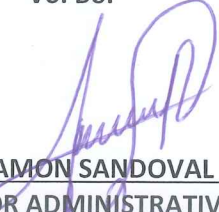
ING. ABRAHAM RODRIGUEZ HERRERA
DIRECTOR GENERAL



ELABORÓ

C. EDUARDO CELEDONIO CIME AKE
JEFE DEL DEPTO. DE CONTAB. R.H. Y FINAN.

Vo. Bo.



L.C. ADRIAN RAMON SANDOVAL GALERA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Chetumal, Quintana Roo, a 10 de julio de 2020.