

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se adjunta la Relación de Cuentas Bancarias e Inversiones de las mismas:

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES							
RELACION DE CUENTAS BANCARIAS							
BANCO	NOMBRE	ORIGEN	CUENTA BANCARIA				
			CHEQUES	saldo al 31 de Diciembre de 2017	FONDOS	saldo al 31 de Diciembre de 2017	SALDO TOTAL
BANORTE	INIFED (INGRESOS PROPIOS)	FEDERAL Y PROPIO	0440897501	\$ 9,407.87	0503273619	\$ 1,258,086.11	\$ 1,267,493.98
BANORTE	FONDO MINERO	FEDERAL	0440897556	\$ 48,526.64			\$ 48,526.64
BANORTE	ESCUELAS AL CIEN	FEDERAL	0405438800	\$ 1,801.94	0503177142	\$ 2,981,028.86	\$ 2,982,830.80
BANORTE	GASTO OPERATIVO	ESTATAL	0417974132	\$ 92,193.86	0503177155	\$ 2,199,217.85	\$ 2,291,411.71
BANORTE	EDUCACION BASICA FAM 2016	FEDERAL	0417974141	\$ 262,730.72	0503177168	\$ 27,175,409.03	\$ 27,438,139.75
BANORTE	EDUCACION MEDIA SUPERIOR FAM 2016	FEDERAL	0417974150	\$ 84,910.54	0503177171	\$ 3,263,287.69	\$ 3,348,198.23
BANORTE	EDUCACION SUPERIOR FAM 2016	FEDERAL	0417974169	\$ 1,142.40	503177184	\$ -	\$ 1,142.40
BANORTE	GASTOS INDIRECTOS ESCUELAS AL CIEN	FEDERAL	0417974178	\$ 1,821.31	0503177197	\$ 420,270.79	\$ 422,092.10
BANORTE	CAPITULO 6000 (LISTA DE RAYA)	ESTATAL	0418936977	\$ 59,668.58	0503177207	\$ 750,831.97	\$ 810,500.55
BANORTE	FAM 2008	FEDERAL	0445476460	\$ -	0503239161	\$ -	\$ -
BANORTE	FAM 2009	FEDERAL	0445476479	\$ 452.40	0503239200	\$ -	\$ 452.40
BANORTE	FAM 2010	FEDERAL	0451008200	\$ 614.55	0503239190	\$ 1,025,694.47	\$ 1,026,309.02
BANORTE	FAM 2011	FEDERAL	0451008219	\$ -	0503239187	\$ -	\$ -
BANORTE	FAM 2012	FEDERAL	0451008228	\$ 18,188.20	0503239174	\$ 82,863.41	\$ 101,051.61
BANORTE	FAM EDUCACION BASICA 2017	FEDERAL	485209712	\$ 7,803.60	0503337555	\$ 68,506,766.64	\$ 68,514,570.24
BANORTE	FAM EDUCACION MEDIA SUPERIOR 2017	FEDERAL	0485209721	\$ 3,642.86	0503337568	\$ 3,839,773.98	\$ 3,843,416.84
BANORTE	FAM EDUCACION SUPERIOR 2017	FEDERAL	0485209730	\$ 6,097.33	0503337571	\$ 58,214,553.02	\$ 58,220,650.35

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

2. No se cuenta con Contribuciones pendientes de Cobro al cierre del Ejercicio 2017.
3. No se cuenta con derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir al cierre del Ejercicio 2017.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se cuenta con bienes dentro de la cuenta de Inventarios ya que la entidad no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
5. No se cuenta con bienes dentro de la cuenta de Inventarios ya que la entidad no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

6. Las Inversiones son Fondos Gubernamentales tipo AAA, las cuales se mencionan en la tabla anexa al punto número 1.
7. No Aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES		
Relación de Bienes Muebles		
Al 31 de Diciembre de 2017		
Concepto	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,184,501.74	\$ 842,925.88
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,185,261.33	\$.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 81,435.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 863,869.00	\$.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,190,084.96	\$ 94,711.68
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 22,829.00	
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 7,527,981.03	\$ 937,637.56
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 259,729.48	\$.00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 259,729.48	\$ -
Suma	\$ 7,268,251.55	\$ 937,637.56

- La depreciación se realizó basado en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable el 31 de julio de 2012 denominado **Parámetros de Estimación de Vida Útil**.

9.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES			
Relación de Activos Intangibles			
Al 31 de Diciembre de 2017			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total
1250	Activos Intangibles		\$ 309,472.83
1251	SOFTWARE	\$104,041	
1254	LICENCIAS	\$205,432	
1260	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-20,586.59
1265	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$20,587	

Estimaciones y Deterioros

10. No se determinaron estimaciones ni deterioros, ya que no fueron necesarios para la entidad.

Otros Activos

11.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES			
Cuenta de Otros Activos			
Al 31 de Diciembre de 2017			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total
1190	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		\$ 160,069,444.57
1194	Adquisicion con Fondos de Terceros	\$ 160,069,444.57	

Acorde al “Lineamiento para el registro de los Recursos de Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN)”, por los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN, se deberá registrar en la cuenta 1.1.9.4 “Adquisición con Fondos de Terceros”.

Pasivo

1.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES				
Cuentas y Documentos por pagar a Corto Plazo				
Al 31 de Diciembre de 2017				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total	Vencimiento
2100	PASIVO CIRCULANTE		\$ 168,806,540	
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 7,125,806	
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 852,849	
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$ 35,938		Enero 2018
2111-2	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$ 100,095		Ejercicio 2018
2111-3	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$ 107,392		Enero 2018
2111-4	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$ 609,424		Ejercicio 2018
2111-5	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 4,550,458	
2112	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$ 249,130		Enero 2018
2112-1	Retenciones Vía Nomina	\$ 3,255		Enero 2018
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$ 4,301,328		Enero 2018
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 1,722,496	
2117-001	Retenciones a Contratistas de Obra Pública	\$ 1,097,410		Ejercicio 2018
2117-003	ISR Retenido por Asimilados a Salarios	\$ 66,724		Enero 2018
2117-39801	Impuesto sobre nóminas	\$ 53,700		Enero 2018
2117-004	ISR Retenido de Honorarios	\$ 600		Enero 2018
2117-71	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral (G. Corriente)	\$ 504,062		Enero 2018
2117-71-03	ISSSPEA Retenciones		\$ 32,015	Enero 2018

2.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES				
Cuentas y Documentos por pagar a Corto Plazo				
Al 31 de Diciembre de 2017				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total	
2160	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		\$ 161,680,733.79	
2162	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 161,680,733.79		

Acorde al "Lineamiento para el registro de los Recursos de Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN)", por los desembolsos derivados de la ejecución y anticipo de

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

las operaciones correspondientes al Programa Escuelas al CIEN, se deberá registrar en la cuenta 2.1.6.2 "Fondos en Administración a Corto Plazo".

3. No existen otras cuentas de pasivo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Clasificación por Rubro de Ingresos
Al 31 de Diciembre de 2017

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		223,141,510
4212	APORTACIONES		200,376,923
4212-01	TRANSFERENCIA ESTATAL		200,376,923
4212-01-03	RAMO 33	200,376,923	
4212-01-03-01	FAM ORDINARIO	175,037,580	
4212-01-03-01-01	FAM EDUCACION BASICA	81,693,583	
4212-01-03-01-02	FAM EDUCACION MEDIA SUPERIOR	4,222,858	
4212-01-03-01-03	FAM EDUCACION SUPERIOR	89,121,139	
4212-01-03-02	FIDEICOMISO FAM 25%	25,339,343	
4212-01-03-02-01	FIDEICOMISO FAM EDUCACION BASICA	11,826,385	
4212-01-03-02-02	FIDEICOMISO FAM EDUCACION MEDIA SUPERIOR	611,324	
4212-01-03-02-03	FIDEICOMISO FAM EDUCACION SUPERIOR	12,901,635	
4213	CONVENIOS	22,764,587	
4213-01	TRANSFERENCIAS ESTATALES		22,764,587
4213-01-01	ORDINARIOS	17,486,000	
4213-01-02	EXTRAORDINARIOS	4,523,492	
4213-01-04	FONDO MINERO	755,095	

2. INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Otros Ingresos
Al 31 de Diciembre de 2017

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Total
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		6,907,863
4310	INGRESOS FINANCIEROS	6,852,528	
4311	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	6,852,528	
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	55,334	

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Monto de las Transferencias a Otras Entidades por Concepto de FAM

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES		
Gastos Representativos		
Al 31 de Diciembre de 2017		
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Total
5220	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	34,842,590
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	34,842,590

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES			
Efectivo y Equivalentes			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2017	2016
1112	BANCOS/TESORERÍA	496,082	899,807
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	169,717,514	61,962,332
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	1,802	-
	Total de Efectivo y Equivalentes	170,215,398	62,862,138

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES							
Relación de Bienes Muebles							
Al 31 de Diciembre de 2017							
Cuenta	Nombre de la Cuenta	401 GASTO CORRIENTE	402 INGRESO PROPIO	404 REM FAM EDUCACION BASICA 2016	405 REM FAM EDUCACION MEDIA SUPERIOR 2016	412 FAM EDUCACION MEDIA SUPERIOR 2017	TOTAL
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$2,017,918.26	\$27,105.19	\$3,309,384.84	\$127,461.45	\$1,417,947.80	\$6,899,817.54
51000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$268,734.01	\$23,906.19	\$3,130,393.40	\$45,411.89	\$0.00	\$3,468,445.49
52000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00	\$3,199.00	\$97,556.00	\$40,532.00	\$1,043,974.33	\$1,185,261.33
53000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE	\$0.00	\$0.00	\$81,435.44	\$0.00	\$0.00	\$81,435.44
54000	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$863,870.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$863,870.00
56000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$679,882.25	\$0.00	\$0.00	\$41,517.56	\$373,973.47	\$1,095,373.28
59000	ACTIVOS INTANGIBLES	\$205,432.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$205,432.00
Monto Pagado 2017		\$1,330,757.01	\$27,105.19	\$1,523,602.00	\$0.00	\$0.00	\$2,881,464.20
% Pagado 2017		66%	100%	46%	0%	0%	42%

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES		
Al 31 de Diciembre de 2017		
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2017	2016
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017**

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$224,599,249.69
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$6,907,862.80
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$55,334.46	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$6,852,528.34	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$231,507,112.49



INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

1.- TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$105,357,941.09
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$49,570,594.77
M OBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,468,445.49	
M OBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$1,185,261.33	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$81,435.44	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$863,870.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,095,373.28	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$205,432.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$42,670,777.23	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$201,434.71
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$201,434.71	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:		
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$55,988,781.03

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Se presentan los Estados Financieros del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Aguascalientes, con la finalidad de proporcionar información financiera a la ciudadanía en general, con ello se busca transparentar el uso de los recursos públicos y mostrar los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en la Entidad durante el ejercicio 2017.

Cuenta Pública 2017
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

CONCEPTO	Año 2017	CONCEPTO	Año 2017
ACTIVO		PASIVO	
<i>Activo Circulante</i>		<i>Pasivo Circulante</i>	
Efectivo y Equivalentes	170,215,398	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,125,806
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,294	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	282,974	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	161,680,734
Otros Activos Circulantes	160,069,445	Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	330,586,111	Otros Pasivos a Corto Plazo	0
<i>Activo No Circulante</i>		Total de Pasivos Circulantes	168,806,540
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	<i>Pasivo No Circulante</i>	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	66,719,707	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	7,527,981	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	309,473	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-280,316	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0	Provisiones a Largo Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Total de Pasivos No Circulantes	0
Otros Activos no Circulantes	0	Total del Pasivo	168,806,540
Total de Activos No Circulantes	74,276,845	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
Total del Activo	404,864,956	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0
		Aportaciones	0
		Donaciones de Capital	0
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	236,058,416
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	150,142,574
		Resultados de Ejercicios Anteriores	85,915,843
		Revalúos	0
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	236,058,416
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	404,864,956



2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Aguascalientes recibió durante el ejercicio 2017, Recursos Estatales para la operación de la Entidad y Recursos Federales FAM Ordinario y FAM Potenciado, para la operación del programa “Escuelas al CIEN”.

3. Autorización e Historia

En términos del Artículo Décimo Transitorio de la Ley General de Infraestructura Física Educativa, se crea el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Aguascalientes, como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades. Creado mediante el decreto expedido por el poder Ejecutivo Estatal, publicado en el periódico oficial el 22 de octubre de 2015.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto tendrá por objeto:

- I.** Formular, dirigir, operar, administrar, regular, erigir y evaluar la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, modernización y habilitación de inmuebles e instalaciones educativas al servicio del Sistema Educativo Estatal;
- II.** Fungir como un organismo con capacidad normativa, de coordinación con el Instituto Nacional de la Infraestructura Física Educativa, de consultoría y Certificación de la calidad de la Infraestructura Física Educativa del Estado, en términos de esta Ley, la Ley de Educación del Estado de Aguascalientes y demás disposiciones aplicables;
- III.** Establecer lineamientos para que la Infraestructura Física Educativa del Estado, cumpla con los requisitos de calidad, seguridad, funcionalidad, oportunidad, equidad, sustentabilidad y pertinencia, de acuerdo con la política educativa determinada por el Estado, con base en lo establecido en esta Ley y los programas educativos estatales; 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.



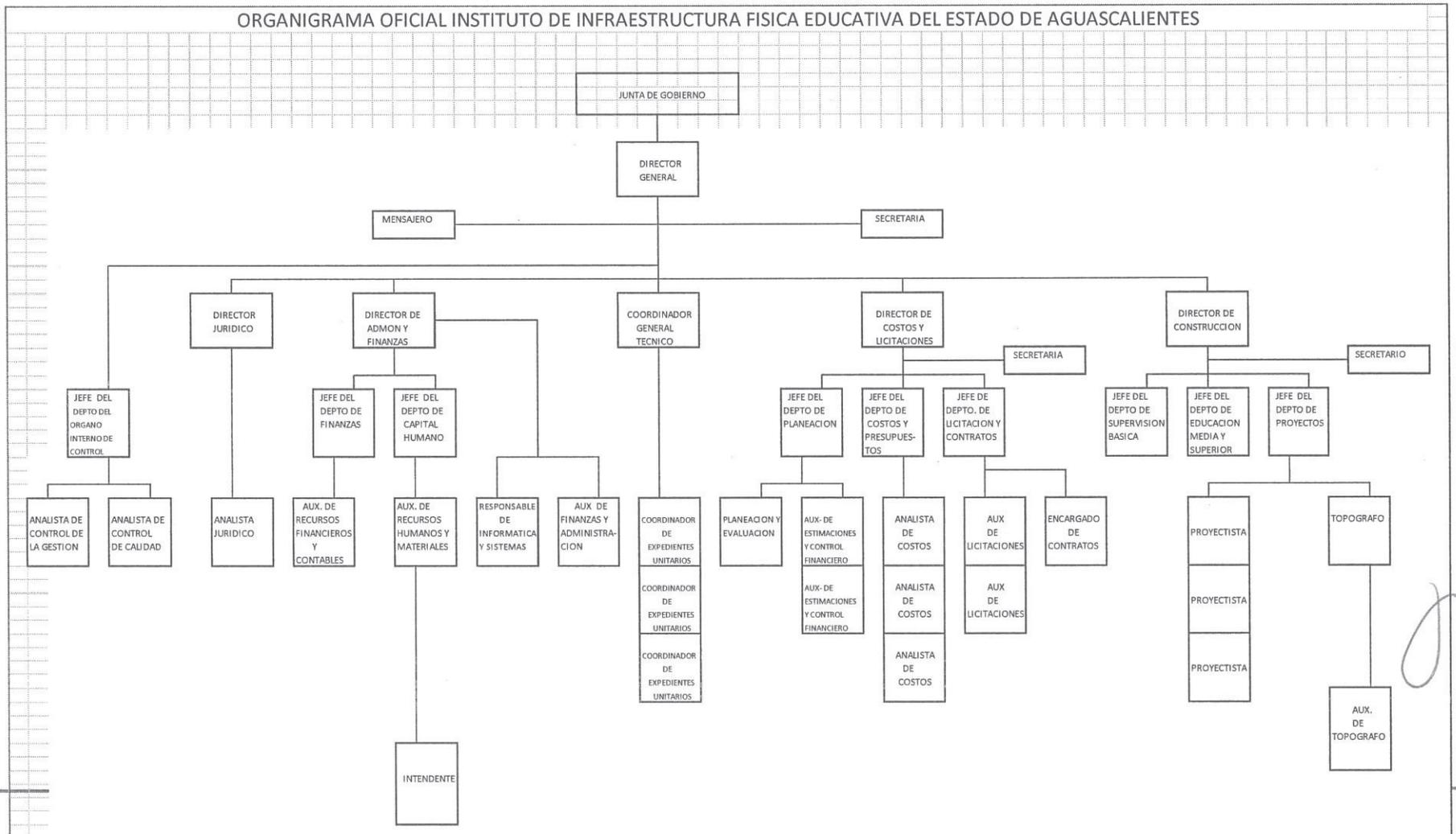
Para cumplir su objeto, el Instituto regulará la Infraestructura Física Educativa del Sistema Educativo Estatal, bajo los siguientes lineamientos generales:

- I. Lo relativo a la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, modernización y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio del Sistema Educativo Estatal;
- II. La creación de programas en áreas de Certificación, evaluación y capacitación, dentro de las líneas que comprenden procesos constructivos, administración de programas, innovación en la gestión pública, desarrollo humano, informática y de asesoría técnica en el área de proyectos, peritajes, diagnósticos técnicos y servicios relacionados con la materia;
- III. La participación en los procesos de planeación, para que los recursos se apliquen con pertinencia;
- IV. La creación de mecanismos que permitan prevenir y dar respuesta a las contingencias derivadas de desastres naturales, en la Infraestructura Física Educativa estatal; y
- V. La promoción y coordinación de acciones que propicien la optimización de recursos, la homologación de procesos en los casos procedentes, así como la participación y la toma de decisiones conjuntas de las instituciones públicas del Estado y sus Municipios y, en su caso, del Gobierno Federal, además del sector social.

El Régimen Fiscal aplicable al Instituto es Personas Morales con Fines No Lucrativos, por lo que tiene la Obligación de Retener y enterar el Impuesto sobre la Renta de Terceros.



La Estructura Organizacional Básica es la siguiente:



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros y la Información emanada de la contabilidad del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Aguascalientes, se sujeta a los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales establecen los fundamentos esenciales para el registro de las operaciones y presentación de los correspondientes estados financieros, presupuestales, programáticos y económicos.

Para producir información útil a los intereses de la Ciudadanía y apegado al principio de Transparencia, la Contabilidad adopta el criterio de equidad, el cual está sustentado en una base de objetividad y veracidad razonable, sobre la base de los principios de contabilidad gubernamental, los cuales son definidos como los fundamentos esenciales para el registro de operaciones y presentación de los correspondientes Estados Financieros, presupuestales, Programáticos y Económicos.

Los Estados Financieros generados servirán para la integración del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el cual se integra por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar en forma sistemática, las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresados en términos monetarios, modifican la situación económica, financiera y patrimonial de los entes públicos en particular y de las finanzas públicas en general.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea al Clasificador por Objeto de Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos y el Plan de Cuentas, todos los anteriores por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable).

El registro Contable y Presupuestal se lleva en el programa SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental).

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Durante el Ejercicio 2017 el Instituto de Infraestructura no cuenta con operaciones en Moneda Extranjera.



8. Reporte Analítico del Activo

 IIFEA INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES														
DEPRECIACION DE BIENES CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE 2017														
PARTIDA	CÓDIGO	INVENTARIO	NOMBRE	MARCA	MODELO	FECHA	VALOR HISTÓRICO	% DEP'N ANUAL	DEP'N. ANUAL	DEP'N. MENSUAL	DEP'N. ACUM 2016	VALOR EN LIBROS 2016	DEP'N. 2017	VALOR EN LIBROS A DIC-17
Total 51101			MUEBLES DE ESTANTERÍA Y OFICINA				308,425.80	10	30,842.58	2,570.21	11,251.48	297,174.32	30,842.58	266,331.74
Total 51501			EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION				438,687.35	33.33	142,899.16	11,908.26	58,802.66	369,937.69	144,992.65	234,892.04
Total 51901			OTROS MÓBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION				6,018.01	10	171.90	14.33	-	1,719.00	422.71	5,595.30
Total 56901			INSTRUMENTOS Y APARATOS ESPECIALIZADOS Y DE PRECISIÓN				94,711.68	10	9,471.17	789.26	3,946.32	90,765.36	9,471.17	81,294.19
Total 59101			SOFTWARE				309,472.79	5	11,714.17	976.18	4,880.90	99,159.93	8,857.97	90,301.95
Total general							1,157,315.63		209,115.81	16,570.35	78,881.36	873,002.31	194,587.08	678,415.23

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el Ejercicio 2017 el Instituto de Infraestructura no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.



10. Reporte de la Recaudación

INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES Estado Analítico de Ingresos Presupuestales Al 31 de Diciembre de 2017							
Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reducciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	(Recaudación / Estimación)
71 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	50,000	0	50,000	1,457,740	1,445,740	12,000	2891.47%
71-02 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	50,000	0	50,000	1,457,740	1,445,740	12,000	2891.47%
Ingresos por Venta de Servicios de Organismos Descentralizados	50,000	0	50,000	1,457,740	1,445,740	12,000	2891.47%
Ingresos por el 2% Venta de Bases	0	0	0	901,552	889,552	12,000	0.00%
82 APORTACIONES	50,000	0	50,000	556,188	556,188	0	1112.37%
TRANSFERENCIA ESTATAL	128,512,728	35,338,549	163,851,277	200,376,923	200,376,923	0	122.29%
RAMO 33	128,512,728	35,338,549	163,851,277	200,376,923	200,376,923	0	122.29%
FAM ORDINARIO	128,512,728	35,338,549	163,851,277	175,037,580	175,037,580	0	106.82%
FAM EDUCACION BASICA	59,979,492	16,493,216	76,472,708	81,693,583	81,693,583	0	106.82%
FAM EDUCACION MEDIA SUPERIOR	3,100,428	852,558	3,952,986	4,222,858	4,222,858	0	106.82%
FAM EDUCACION SUPERIOR	65,432,808	17,992,775	83,425,583	89,121,139	89,121,139	0	106.82%
FIDEICOMISO FAM 25%	0	0	0	25,339,343	25,339,343	0	0.00%
FIDEICOMISO FAM EDUCACION BASICA	0	0	0	11,826,385	11,826,385	0	0.00%
FIDEICOMISO FAM EDUCACION MEDIA SUPERIOR	0	0	0	611,324	611,324	0	0.00%
FIDEICOMISO FAM EDUCACION SUPERIOR	0	0	0	12,901,635	12,901,635	0	0.00%
83 CONVENIOS	20,574,000	2,190,587	22,764,587	22,764,587	22,764,587	0	100.00%
TRANSFERENCIAS ESTATALES	20,574,000	2,190,587	22,764,587	22,764,587	22,764,587	0	100.00%
ORDINARIOS	17,486,000	0	17,486,000	17,486,000	17,486,000	0	100.00%
EXTRAORDINARIOS	3,088,000	1,435,492	4,523,492	4,523,492	4,523,492	0	100.00%
FONDO MINERO	0	755,095	755,095	755,095	755,095	0	100.00%
Total	149,136,728	37,529,136	186,665,864	224,599,250	224,587,250	12,000	120.32%

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

Durante el Ejercicio 2017, el Instituto de Infraestructura Física Educativa no adquirió deuda, situación que en ejercicios anteriores tampoco se presenta.

12. Calificaciones otorgadas

Durante el Ejercicio 2017, el Instituto de Infraestructura Física Educativa no cuenta con calificaciones.

13. Proceso de Mejora

- Se implementó el programa INCIDE en el departamento de Capital Humano, con la finalidad de controlar las incidencias del personal.
- Se realizaron las descripciones de puestos, lo cual ayudó a definir las actividades inherentes a todos y cada uno de los puestos.
- Se brindó capacitación gratuita a los Servidores Públicos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se reportó ningún evento posterior al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativa, en el Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Aguascalientes.

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



Arq. Gerardo de Jesús Valadez Pérez
Director General



Lic. Cesar Oziel Aparicio Ramirez
Director de Administración y Finanzas

