INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
Estado de Situación Financiera al 31 de Mayo de 2013

	MAYO 2013	PASIVO *PASIVO CIRCULANTE*	MAYO 2013
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**	
Efectivo	$ 12,000.00	Servicios Personales	-$ 2.00
Bancos/Tesorería	$ 147,550,920.48	Proveedores	$ 82,235.22
Bancos/Dependencias y otros		Contratistas por Obras Públicas	$ 2,406,268.23
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	$ -	Participaciones y Aportaciones	
Fondos con Afectación Específica		Transferencias Otorgadas	
Depósitos de Fondos de Terceros			
	$ 147,562,920.48	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	
		Retenciones y Contribuciones	$ 2,099,432.76
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir		Devoluciones de la Ley de Ingresos	
Inversiones Financieras		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-$ 361.36
Cuentas por Cobrar	$ 551,737.17		
Deudores Diversos			$ 4,587,572.85
Ingresos por Recuperar		**Documentos por Pagar a Corto Plazo**	
Deudores por Anticipos de Tesorería			
Préstamos Otorgados		**Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**	
	$ 551,737.17	Deuda Pública Interna	
	-	Deuda Pública Externa	
		Arrendamiento Financiero	
Bienes o Servicios a Recibir			
Anticipos a Corto Plazo	$ 20,840,229.26	**Titulos y Valores a Corto Plazo**	
	$ 20,840,229.26	Deuda Pública Interna	
		Deuda Pública Externa	
Inventarios			
Inventario de Mercancías para Venta			
Inventario de Mercancías Terminadas		**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**	
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		a Corto Plazo	
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros			
para producción			
Bienes en Tránsito			
	$ -	**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**	
Almacenes		Ingresos Cobrados por Adelantado	
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	$ 21,441,230.91	Intereses Cobrados por Adelantado	
	$ 21,441,230.91		
		Provisiones a Corto Plazo	
Otros Activos Circulantes	$ 946,657.58	**Otros Pasivos a Corto Plazo**	
Total de Activos Circulantes	*$ 191,342,775.40*	*Total de Pasivos Circulantes*	$ 4,587,572.85

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN

Estado de Situación Financiera al 31 de Mayo de 2013

	MAYO 2013		MAYO 2013
Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo		***PASIVO NO CIRCULANTE***	
Inversiones Financieras		**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**	
Documentos por Cobrar		Proveedores	
Deudores Diversos		Contratistas por Obra Pública	
Ingresos por Recuperar			
Préstamos Otorgados		**Documentos por Pagar a Largo Plazo**	
		Documentos Comerciales	
		Documentos con Contratistas por Obra Pública	
Bienes Inmuebles,Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Terrenos	$ 194,389.23	**Deuda Pública a Largo Plazo**	
Viviendas		Deuda Pública Interna	
Edificios no Habitacionales		Deuda Pública Externa	
Infraestructura	$ 446,427,941.83	Arrendamiento Financiero	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	$ 69,774,059.69		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
	$ 516,396,390.75	**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**	
Bienes Muebles		a Largo Plazo	
		Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 2,357,633.80	Provisiones a Largo Plazo	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		**Otros Pasivos a Largo Plazo**	
Equipo de Transporte	$ 1,754,378.26		
Equipo de Defensa y Seguridad		*Total de Pasivos no Circulantes*	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$ 15,081,968.37		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		***Total de Pasivo***	
Activos Biológicos			
	$ 19,193,980.43	**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**	
Activos Intangibles		**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**	
Software	$ 61,211.11	Aportaciones	$ 12,006,941.49
Patentes, Marcas y Derechos		Donaciones de Capital	
Concesiones y Franquicias		Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	
Licencias	$ 88,102.00		$ 12,006,941.49
	$ 149,313.11	**Hacienda Pública/Patrimonio Generado**	
Activos Diferidos		Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	$ 17,528,590.30
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		Resultados de de Ejercicios Anteriores	$ 717,156,913.25
Derechos sobre Bienes en Régmen de Arrendamiento Financiero		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-$ 24,197,558.20
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo		Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	
Anticipos a Largo Plazo		Revalúos	
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado		Reservas	
			$ 710,487,945.35
	$ -		
Total de Activos no Circulantes		*Total Hacienda Pública / Patrimonio*	$ 722,494,886.84
	$ 535,739,684.29		
Total de Activos		***Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio***	
	$ 727,082,459.69		$ 727,082,459.69

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

Ing. Victor Miguel Castillo Espinosa	**C.P. Carlos David Canto Pacheco**	**C.P. Diana Concepción Molina Aguiar**
Director General del IDEFEY	**Director de Administración del IDEFEY**	**Jefe de Contabilidad y Administración**

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN

Estado de Actividades del 1 de Mayo de 2013 al 31 de Mayo de 2013

	Mayo	Acumulado 2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Impuestos sobre los Ingresos		
Impuestos sobre el Patrimonio		
Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		
Impuestos al Comercio Exterior		
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables		
Impuestos Ecológicos		
Accesorios de Impuestos		
Otros Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente1		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos		
en Establecimientos del Gobierno		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	$ 2,043,209.00	15,154,248.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	$ 1,803,555.00	$ 10,111,588.00
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		
Otros Ingresos Financieros	$ 133,491.97	$ 621,796.06
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o		
Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	$ 28,454.67	$ 468,790.39
Total de Ingresos	$ 4,008,710.64	$ 26,356,422.45
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento		
Servicios Personales	$ 1,456,440.92	$ 7,094,706.37
Materiales y Suministros	$ 193,951.77	$ 569,251.90
Servicios Generales	$ 292,610.61	$ 1,163,873.88
Transferencia Obra Pública	$ -	$ -
	$ 1,943,003.30	8,827,832.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,		
obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u		
obsolescencia, y Provisiones		
Otros Gastos		
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Obra Publica Terminada (Corresp a Recursos del Ejercicio Actual)		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	$ 1,943,003.30	$ 8,827,832.15
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	$ 2,065,707.34	$ 17,528,590.30

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

Ing. Victor Miguel Castillo Espinosa	C.P. Carlos David Canto Pacheco	C.P. Diana Concepción Molina Aguiar
Director General del IDEFEY	Director de Administración del IDEFEY	Jefe de Contabilidad y Administración

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DE YUCATÁN

Estado de Ingresos y Egresos del 1 de Mayo de 2013 al 31 de Mayo de 2013

	Del Período		Acumulado
INGRESOS:			
Propios (Ing Fros e Ing Varios)	161,946.64		1,090,586.45
Aportaciones Estatales	1,803,555.00		10,111,588.00
Aportaciones Federales	0.00		0.00
Otros Ingresos	2,043,209.00		15,154,248.00
TOTAL INGRESOS	**4,008,710.64**		**26,356,422.45**
EGRESOS:			
1000 Servicios Personales	1,456,440.92		7,094,706.37
2000 Materiales y Suministros	193,951.77		569,251.90
3000 Servicios Generales	292,610.61		1,163,873.88
6000 Tranferencias de Obras	0.00		0.00
TOTAL EGRESOS	**1,943,003.30**		**8,827,832.15**
Saldo Final	2,065,707.34		17,528,590.30

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

Ing. Victor Miguel Castillo Espinosa	C.P. Carlos David Canto Pacheco	C.P. Diana Concepción Molina Aguiar
Director General del IDEFEY	Director de Administración del IDEFEY	Jefe de Contabilidad y Administración

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
GOBIERNO DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2013

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) $5,000.00

El monto de bancos al cierre del período es por $ 147'550,920.46 se manifiesta que los saldos bancarios han sido debidamente conciliados al cierre del mes de mayo, y que en los montos disponibles en el gasto corriente están los importes pendientes de pago por concepto de impuestos federales y estatales , así como las cuotas , prestamos de terceros retenidos y que serán pagados en el mes inmediato siguiente, dicho saldo está integrado como sigue:

Concepto	Saldo Contable	%
Recursos Ejercicios Anteriores a 2007	649,334.95	0.44%
Recursos Ejercicio 2007	1,557,157.01	1.06%
Recursos Ejercicio 2008	15,521,598.51	10.52%
Recursos Ejercicio 2009	1,183,153.11	0.80%
Recursos Ejercicio 2010	5,259,692.99	3.56%
Recursos Ejercicio 2011	20,917,812.20	14.18%
Recursos Ejercicio 2012	97,323,923.44	65.96%
Recursos Ejercicio 2013	142,766.61	0.10%
Gastos Indirectos	835.96	0.00%
Gastos Corriente	4,762,290.74	3.23%
Recursos Años Anteriores /Nuevas Metas Aut JG(Mzo 2012)	232,354.94	0.16%
Total	**147,550,920.46**	**100.00%**

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
GOBIERNO DEL ESTADO

Saldo Contable Bancos al 31 de Mayo de 2013				
Institución Bancaria	Número y Nombre Cuenta Bancaria	SALDO CONTABLE		
	Recursos Ejercicios Anteriores a 2007		649,334.95	0.44%
Banamex	4793 38594 FAM Básica 2004	$ 220,075.59		
Banamex	4793 38683 FAM Básica 2005	$ 58,851.59		
Banamex	4793 38772 UADY Química 2005	$ 317,931.43		
Banamex	4793 38705 FAM Superior 2006	$ 52,476.34		
	Recursos Ejercicios 2007		1,557,157.01	1.06%
Scotiabank	17001592076 FAFEF 2007	$ 960,034.07		
Scotiabank	17001592084 CETMAR 2007	$ 2,666.01		
Scotiabank	17001627635 FAM Básica .07	$ 16,844.38		
Scotiabank	17001627643 Educación Media Superior 2007	$ 188,004.91		
HSBC	04044088136 FAM Superior 2007	$ 187,640.90		
HSBC	04044088169 CECYTEY 2007	$ 0.01		
Scotiabank	17001639560 Cobaches 2007	$ 40.50		
Scotiabank	17001639579 Tecnológico de Mérida 2007	$ 30,549.98		
Bancomer	0164459687 Mejores Espacios Educativos 2007	$ 121,867.57		
Bancomer	0164459822 FIES 2007	$ 49,508.68		
	Recursos Ejercicios 2008		15,521,598.51	10.52%
Santander	65 50242067 3 CENDI Mérida 2008	$ 10,033,451.15		
Scotiabank	17001063634 Mejores Espacios 2008	$ 457.98		
Scotiabank	17001063774 Ampliación Oferta Educ 2008	$ 41.43		
Scotiabank	17001627678 FAM Superior 2008	$ 14,909.88		
Scotiabank	17001627694 FAFEF 2008	$ 2,416.01		
Scotiabank	17001627716 Ampliación Educación Media Superior 2008	$ 311.33		
HSBC	04044088128 Programa Fortalecer 2008 HSBC	$ 0.01		
Bancomer	0165378133 Programa Educativo Rural 2008	$ 663.81		
HSBC	04044088151 Fam Básica 2008	$ 347,521.39		
HSBC	04044088201 Educación Media Superior 2008	$ 4,968,448.26		
HSBC	04044088219 Planteles en Riesgo 2008	$ 27.11		
Banamex	4793 38837 Preparatorias Estatales 2008	$ 43,093.85		
HSBC	04044088854 Atencion para Discapacitados 2008	$ 9.17		
Banamex	4793 38861 Programa Educativo Rural 2008	$ 22,141.34		
Banamex	4793 38918 ITS Valladolid 2008	$ 88,105.79		

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
GOBIERNO DEL ESTADO

	Recursos Ejercicios 2009		**1,183,153.11**	**0.80%**
Bancomer	0165690145 FAFEF 2009	$ 3,803.03		
HSBC	04045710761 Biblioteca Parque Científico 2009	$ 874,131.11		
Bancomer	0169291520 Ampliación Oferta Educativa 2009	$ 9,445.64		
Santander	65 50253294 0 FAM Básica 2009	$ 81,090.60		
Bancomer	0166133614 UADY 2009	$ 2,289.21		
Bancomer	0165813948 CBTIS #95 2009	$ 13,471.26		
Santander	65 50252473 2 FAM SUPERIOR ITA CONKAL	$ 37,338.05		
Bancomer	0169325573 Proyecto de Apoyo a la Calidad 2009	$ 151,204.99		
Santander	65 50249817 9 Universidad de Oriente 2009	$ 1,845.04		
Bancomer	174648250 Ampliación Oferta Educativa 2009	$ 535.65		
Scotiabank	17001678302 Educación Media Superior 2009	$ 3,239.21		
HSBC	04044088383 IDEFEY 2009	$ 4,759.32		
	Recursos Ejercicios 2010		**5,259,692.99**	**3.56%**
Bancomer	#0776 Fondo Concursable EMS Bancomer	$ 1,062,561.37		
Santander	#0947 APOYO EDUC MED SUP 2010 SANTANDER	$ 2,020,639.25		
Banamex	#2074 IDEFEY ITS Valladolid 2010	$ 152,797.77		
Banamex	#4123 Idefey FAFEF 2010 Bmx	$ 673,182.20		
Bancomer	#6492 UNO 2010 BBVA Bancomer	$ 827,655.38		
Bancomer	#6494 UADY 2010	$ 13,531.42		
Bancomer	#7049 CONAFE 2010 Bancomer	$ 34,800.11		
Santander	#7884 Sep UTM 2010	$ 839.61		
Scotiabank	#8259 FAM Básica 2010 Scotiabank	$ 304,860.46		
Scotiabank	#8267 Bellas Artes 2010 Scotiabank	$ 31,174.43		
Bancomer	#9312 Uno Fam Superior 2010 BBVA	$ 43,852.69		
Scotiabank	#9711 Fortalecimiento de la Gestión Escolar Scotia	$ 93,798.30		
	Recursos Ejercicios 2011		**20,917,812.20**	**14.18%**
Bancomer	#0971 Fam Superior 2011 BBVA	$ 9,443.05		
Bancomer	#1890 Fomix D1 2011 Bancomer	$ -		
Bancomer	#2250 Fomix D2 2011 BBVA Bancomer	$ -		
Interacciones	#2306 UTP 2011 Interacciones	$ 664,993.64		
Banamex	#2497 Fafef 2011 Banamex	$ 6,786,094.11		
Bancomer	#2748 Convenio Ramo 33-Tec Uady 2011 BBVA	$ 101,690.90		
Scotiabank	#4082 Educ Media Sup 2011 Inverlat	$ 6,005,834.13		
Scotiabank	#4090 Idefey Ampliacion Oferta Educativa 2011	$ 410,188.70		
Scotiabank	#4171 Fondo Complementario 2011 Scotiabank	$ 2,309,877.93		
Scotiabank	#5107 Fam Basica 2011 Scotia	$ 3,885,336.51		
Interacciones	#7644 ITS Valladolid 2011	$ 272,461.18		
Interacciones	#7717 UTC 2011 Interacciones	$ 464,346.37		
Banamex	#9983 Convenio Rio Lagartos 2011 Bmx	$ 7,545.68		

	Recursos Ejercicios 2012		**97,323,923.44**	**65.96%**
Banamex	#0973 INIFED 2012 BMX	$ 41.36		
Interacciones	#1101 Educación Media Superior 2012 Interacciones	$ 7,320,608.20		
Banorte	#4008 PAOE-SEP 2012 Banorte	$ 4,293,822.45		
	#4083 Fort a la Gest Inst y la Sup Esc 2012 Fed	$ 18,009,037.49		
	#4252 Idefey Fam Basica 2012	$ 14,332,586.88		
	#4414 Fortalec a la Gestion Educ 2012	$ 3,426,368.07		
Scotiabank	#4554 Fam Superior 2012 Scotiabank	$ 20,350,108.04		
Interacciones	#6875 Parque Cientifico 2012 Interacciones	$ 6,249,797.81		
Banamex	#6909 SEP-CFE 2012 Banamex	$ 438,675.47		
Banamex	#7491 Fafef 2012 Banamex	$ 22,058,957.11		
Banorte	#7648 Universidad Tecnologica de Peto 2012 Banorte	$ 223,901.28		
Banamex	#8006 Sep-Progreso 2012 Bmx	$ 391,180.02		
Bancomer	#8170 Fondo Complementaria EMS 2012 BBVA	$ 228,839.26		
	Recursos Ejercicios 2013		**142,766.61**	**0.10%**
Scotiabank	#4113 INIFED Scotiabank 2013	$ 0.01		
Scotiabank	#5516 Fam Basica 2013 Scotiabank	$ 0.20		
	#6481 Fomix 188916 2013	$ 142,766.40		
	Gastos Indirectos		**835.96**	**0.00%**
Scotiabank	#4844 GI Fortalecimiento Scotiabank	$ 639.99		
Scotiabank	#7724 Ind. Ampliac. Oferta Educ. 2008 Inverlat	$ 195.97		
	Gastos Corriente		**4,762,290.74**	**3.23%**
Santander	#65502420690 Admon Santander Gto Corriente	$ 9,101.50		
Scotiabank	#2025 Gasto Corriente 2009 Inverlat	$ 19,563.01		
Santander	#5703 Gastos Corriente 2009 Santander	$ 736,537.55		
Bancomer	#0164457536 Gto Corriente BBVA	$ 1,983,998.30		
Banamex	#8535 Gto Corriente Idefey 2009 Bmex	$ 50,119.54		
Banamex	#38667 Base Licitaciones Bmex	$ 9,293.66		
Banamex	#38748 Provisiones 2004 Bmex	$ 32,684.16		
Banamex	#38756 Gto Corriente Bmex	$ 1,920,993.02		
	Recursos Años Anteriores /Nuevas Metas Aut JG(Mzo 2012)		**232,354.94**	**0.16%**
Banorte	#8347 Idefey Recursos Años Anteriores	$ 232,354.94		
	Total	**147,550,920.46**	**147,550,920.46**	**100.00%**

Inversiones Financieras

A la fecha existe un contrato vigente con la Institución Bancaria, denominada Banco Nacional de México SA, para manejo en el tipo de inversión HZGUB, por los recursos FAFEF 2010 (4123)y FAFEF 2011 (2497), siendo esta papeles de inversión gubernamental. Conforme a los requerimientos de disponibilidad del recurso para ejercerlo ,se autoriza al asesor asignado por la institución, se suba o se baje la inversión (el plazo no es mayor a 3 meses) , el monto del rendimiento obtenido se registra como tal , y es parte integrante del saldo, hasta en tanto se realiza el reintegro por concepto de intereses a la Secretaría de Administración y Finanzas.

El monto invertido al cierre del período es de:$ 0.00

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

Al cierre del período se tiene un saldo de $ 551,737.17 de los cuales , $ 543,480.00 corresponde al INIFED; $ 800.00 correspondiente a un pago de mantenimiento vehicular cuyo comprobante a la fecha de cierre no ha sido recibido de Automotores de Yucatán SA de CV; $ 7,407.30 correspondiente a gastos por comprobar por una comisión a cargo del personal de las direcciones de área del Instituto por concepto de capacitación y representación; y $ 49.87 por subsidio al empleo.

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

El saldo al cierre del período de los anticipos es de $ 20,840, 229.26 que corresponde al monto de anticipos otorgados por concepto de obra y que están pendientes de ser amortizados. Dichos anticipos conforme a los recursos que como organismo ejecutor administra el Instituto se integra como sigue:

Recurso	Anticipo Pendiente de Amortizar	%
#0776 Fondo Concursable EMS Bancomer	26,472.16	0.13%
#0947 APOYO EDUC MED SUP 2010 SANTANDER	1,088,313.66	5.22%
#1101 Educación Media Superior 2012 Interacciones	302,484.51	1.45%
#4083 Fort a la Gest Inst y la Sup Esc 2012 Fed	-904,594.68	-4.34%
#2497 Fafef 2011 Banamex	706,353.87	3.39%
#2940 FAM Básica 2009 Santander	-19,883.86	-0.10%
#4008 PAOE-SEP 2012 Banorte	1,719,678.10	8.25%
#4082 Educ Media Sup 2011 Inverlat	0.01	0.00%
#4123 Idefey FAFEF 2010 Bmx	26,472.15	0.13%
#4252 Idefey Fam Basica 2012	1,557,933.52	7.48%
#4414 Fortalec a la Gestion Educ 2012	5,358,935.49	25.71%
#4554 Fam Superior 2012 Scotiabank	5,599,279.86	26.87%
#8006 Sep-Progreso 2012 Bmx	-292,108.64	-1.40%
#5107 Fam Basica 2011	227,339.76	1.09%
#6492 UNO 2010 BBVA Bancomer	154,506.57	0.74%
#7491 Fafef 2012 Banamex	3,133,211.84	15.03%
#8151 Fam Basica 2008 HSBC	137,173.77	0.66%
#8259 FAM Básica 2010 Scotiabank	17,327.81	0.08%
#9711 Fortalecimiento de la Gestión Escolar 2010	987,080.65	4.74%
Anticipos Ejercicios Anteriores	1,014,252.71	4.87%
Total Anticipos por Amortizar	**20,840,229.26**	**100%**

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
GOBIERNO DEL ESTADO

La integración conforme a los contratistas es como sigue:

Contratista	Anticipo Pendiente de Amortizar	%
Juan Carlos Simón Rubio	722.19	0.00%
Construcciones Ucso SA de CV	25,421.73	0.12%
Construcciones y Materiales Ramirez SA de CV	649,726.38	3.12%
Constructora Luboro SA de CV	0.01	0.00%
Corporativo Oce del Ste SA de CV	213,623.96	1.03%
Desarrolladora Contemporanea SA de CV	54,465.46	0.26%
Edificaciones Castro y Asociados SA de CV	331,296.19	1.59%
Feca Constructora SA de CV	2,168,231.90	10.40%
Impermeabilizaciones Tecnicas del Ste SA de CV	0.01	0.00%
Ingenieria y Sistemas Constructivos Mexicanos SA	333,930.55	1.60%
Juan David Oy Arceo	117,258.73	0.56%
Maxi Constructora Hidraulica y Mtto Integral	2,607,962.81	12.51%
Obra Comercializaciones SA de CV	- 0.01	0.00%
Obras y Transportes de Yucatán SA de CV	565,037.06	2.71%
Promacsa SA de CV	91,986.18	0.44%
R.L.P Edificaciones SA de CV	845,166.80	4.06%
RCA Sistemas SA de CV	- 0.01	0.00%
Rodolfo Alejandro Castillo Alejos	615.17	0.00%
Edificaciones del Mayab SA de CV	1,936,977.40	9.29%
Ingenieros y Arquitectos del Mayab SA de CV	158,576.86	0.76%
GE Construcciones SA de CV	1,283,316.83	6.16%
Diseño,Construc,Sup y Control de Obra Civil	9,875.48	0.05%
Francisco Leonel Dzul Reyes	20,554.37	0.10%
José Asunción Castro Encalada	588,780.18	2.83%
Grupo Constructor Oni SA de CV	12,277.89	0.06%
Well Constructora SA de CV	5,054.43	0.02%
Construcciones Milenium del Ste SA de CV	217,577.93	1.04%
Transformadora CostaMaya SA de CV	2,530,311.44	12.14%
Eduardo Edgardo Saenz Daguer	39,011.05	0.19%
Miguel Angel Navarrete Guevara	241,087.63	1.16%
Gabriel Antonio Arguelles Salas	41,396.84	0.20%
Megaconstructores del Ste SA de CV	181,818.29	0.87%
Rentas y Construcciones GMZA SA de CV	0.02	0.00%
Grupo Croms S de RL de CV	134,617.72	0.65%

Distribuidora Tanlah SA de CV	181,656.10	0.87%
Maria Maribel Ek Itza	109,358.84	0.52%
Consultoria y Redes de Computo SA de CV	158,631.84	0.76%
Construccion y Supervision Vavel SA de CV	16,188.93	0.08%
Construsuan SA de CV	1,469.69	0.01%
ING JEFG Construcciones SA de CV	288,505.27	1.38%
Mauro Renan Azarcoya Castillo	7,635.04	0.04%
Corporativo Constructor Roma SA de CV	61,969.79	0.30%
Desarrollo e Infrestructuras Prof en Cons Yucatan	2,897,712.41	13.90%
Constructora Impreza SA de CV	196,326.35	0.94%
Allan Arturo Medina Ceceña	52,944.31	0.25%
Sistemas de Arq y Const del Ste SA de CV	77,491.50	0.37%
3r Innovacion y Diseño SA de CV	173,629.38	0.83%
Monty Construcciones SA de CV	195,777.63	0.94%
Anticipos Ejercicios Anteriores	1,014,252.71	4.87%
Total Anticipos por Amortizar	**20,840,229.26**	**100.00%**

- 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).

Contratista	Proveedores por Pagar CP	%
ISSTEY	3,853.82	4.69%
Municipio de Merida Yucatán	67,083.00	81.57%
Enrique Eugenio Villanueva Gutierrez	7,358.46	8.95%
Centro Llantero de la Peninsula SA de CV	1,781.90	2.17%
LYM Distribuidora SA de CV	2,158.04	2.62%
Total	**$82,235.22**	**100.00%**

Contratista	Contratistas por Obras por Pagar CP	%
Ejercicios Anteriores	8,392.82	0.35%
Otras Cuentas x Pagar	4,101.53	0.17%
Juan Carlos Simon Rubio	722.20	0.03%
Miguel Angel Gonzalez Pasos	13,702.98	0.57%
Construcciones Ucso SA de CV	101,107.66	4.20%
Corporativo Oce del Ste SA de CV	34,884.29	1.45%
Desarrolladora Contemporanea SA de CV	316,988.71	13.17%
Edificaciones y Proyectos del Mayab SA de CV	255,001.44	10.60%
ImpermeabilizacionesTecnicas del Ste SA de CV	41,571.50	1.73%
Omarco Constructora SA de CV	1,570.55	0.07%
Promaqsa SA de CV	559,951.67	23.27%
RCA Sistemas SA de CV	94,863.74	3.94%
Ampliaciones,Remodelaciones y Construcciones	57,929.80	2.41%
Fernando Díaz Carrillo	3,744.70	0.16%
Gabriel Antonio Argüelles Salas	41,396.84	1.72%
Rentas y Construcciones GMZA SA de CV	2,197.59	0.09%
Marco Christian Murrillo Villarino	149,362.49	6.21%
Consorcio Peninsular SA de CV	78,593.55	3.27%
Compañía Fernández de Mérida SA de CV	272,153.16	11.31%
Tecnoelectric del Sureste SA de CV	354,830.22	14.75%
Anser Consultoria y Serv Empresariales SCP	13,200.80	0.55%
Total	**2,406,268.24**	**100.00%**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES

Se realizan correcciones en la presentación de los Estados de Variaciones en Hacienda Pública /Patrimonio del ejercicio 2013 por $ 394, 579,224.37 en la columna de Hacienda/Patrimonio Generado del Ejercicio fundamentado en el resultado de Utilidad o Pérdida del Ejercicio 2012. Así como en la columna de Hacienda Pública/Patrimonio generado de ejercicios anteriores por $ 336, 292,984.54 fundamentado entre la diferencia de resultado de ejercicios anteriores y la utilidad o perdida de ejercicio 2012.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- Ingresos de Gestión

En el período mayo de 2013 han sido transferidos Recursos, etiquetados como sigue:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Monto Ministrado
01	#8756 subsidio Gasto Corriente	1,803,555.00
	Subtotal Ministrado SH	1,803,555.00

Otras Fuentes de Financiamiento	Concepto	Monto Ministrado
Convenio	#1101Educacion Media Supertior	1,499,729.00
Convenio	#4113 INIFED scotiabank 2013	543,480.00
	Subtotal Ministrado SH	2,043,209.00

Gran Total Ministrado	3,846,764.00

Y en el período enero - mayo de 2013, los recursos ministrados acumulados es como sigue:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Monto Ministrado
01	#8756 subsidio Gasto Corriente	10,111,588.00
	Subtotal Ministrado SH	10,111,588.00

Otras Fuentes de Financiamiento	Concepto	Monto Ministrado
Convenio	#4414 Fortalec a la Gestion Educ 2012	10,000,000.00
Convenio	#8006 Sep-Progreso 2012 Bmx	2,111,039.00
Convenio	#1101Educacion Media Supertior	1,499,729.00
Convenio	#4113 INIFED scotiabank 2013	543,480.00
Convenio	#6841 Fomix 188916 2013	1,000,000.00
	Subtotal Ministrado Otras Fuentes	15,154,248.00

Gran Total Ministrado	25,265,836.00

- 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 $ 1'943,003.30

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 CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

- Efectivo y Equivalentes del período Mayo

	PERIODO ANTERIOR	AL CIERRE DEL PERIODO
Efectivo en Bancos – Tesorería	12,000.00	12,000.00
Efectivo en Bancos – Dependencias	167,977,428.15	147,550,920.48
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	167,989,428.15	147,562,920.48

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
GOBIERNO DEL ESTADO

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.

IDEFEY
INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y CERTIFICACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA DE YUCATÁN
GOBIERNO DEL ESTADO

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.

Proceso de Mejora

El Instituto ha implementado proceso de mejora continua en cada de las direcciones que conforman su estructura orgánica, para efecto de dar cumplimiento en tiempo y en estricto apego a lo señalado por la normativa 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.

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".

Ing. Victor Miguel Castillo Espinosa	C.P. Carlos David Canto Pacheco	C.P. Diana Concepción Molina Aguiar
Director General del IDEFEY	Director de Administración del IDEFEY	Jefe de Contabilidad y Administración