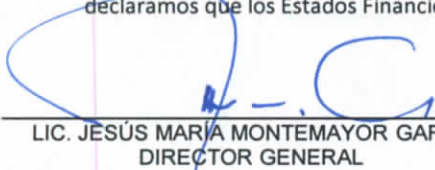


Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 31 de marzo de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Efectivo	5,000.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	77,713,025.04	119,329,817.54
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,216,488.47	1,913,725.33
Total de Efectivo y Equivalentes	78,934,513.51	121,243,542.87

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 LIC. JESÚS MARÍA MONTEMAYOR GARZA
 DIRECTOR GENERAL


 LIC. FERNANDO LÓPEZ PÉREZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	8,410,219.97
---	---------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	8,410,219.97
---------------------------------------	---------------------

Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	36,941,762.62
--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		30,352,611.46
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	30,352,611.46
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		158,950.14
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	158,950.14
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	6,748,101.30
-------------------------------------	---------------------

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

 LIC. JESÚS MARÍA MONTEMAYOR GARZA
 DIRECTOR GENERAL

 LIC. FERNANDO LÓPEZ PÉREZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INSTITUTO COAHUILENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2019

De conformidad con el artículo 47 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 de Desglose a los Estados Financieros correspondiente al primer trimestre del ejercicio 2019:

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

ESF 01. En este apartado se integran los recursos monetarios que se maneja en el Instituto en 43 cuentas y un fondo fijo. De las cuentas bancarias, cuatro tienen saldo cero. A continuación, se presenta la integración de este rubro.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1111	Efectivo	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	77,713,025.04	119,329,817.54
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía/Administración	1,216,488.47	1,913,725.33
Total		\$78,934,513.51	\$121,243,542.87

A continuación, se presenta la integración de la cuenta 1112-1-05 Bancos Moneda Nacional - Cuentas Bancarias, con las cuentas que tienen saldo:

Cuenta Bancaria	Fondo de Aplicación	Al 31 de Marzo de 2019 (pesos)	Al 31 de Diciembre de 2018 (pesos)	Tipo
BANORTE 0624319296	Presupuesto	39,809.30	412,384.70	Cheques
BANORTE 0624319317	Recursos Propios	66,029.78	13,523.48	Cheques
BANORTE 0673326425	Instituto Tecnológico de Saltillo	6,251.15	6,251.15	Cheques
BANORTE 0673326489	Instituto Tecnológico de la Región Carbonífera (PAOE 2010)	14,101.63	14,097.04	Cheques
BANORTE 0501751706	Presupuesto	4,203,303.99	3,389,813.43	Inversión
BANORTE 0501751793	Instituto Tecnológico de Saltillo	341,224.15	335,477.61	Inversión
BANORTE 0677299572	Instituto Tecnológico de San Pedro	6,727.00	6,727.00	Cheques
BANORTE 0501751816	Instituto Tecnológico de San Pedro	783,890.10	770,688.64	Inversión
BANORTE 0684806585	FAM Superior 2011	6,504.23	6,504.23	Cheques
BANORTE 0501798141	FAM Superior 2011	2,540,910.75	2,498,119.39	Inversión

Cuenta Bancaria	Fondo de Aplicación	Al 31 de Marzo	Al 31 de Diciembre	Tipo
		de 2019 (pesos)	de 2018 (pesos)	
BANORTE 0870959239	FAM Superior 2013	7,775.34	7,775.34	Cheques
BANORTE 0502169931	FAM Superior 2013	1,770,955.48	1,741,130.90	Inversión
BANORTE 0887134566	Saldos Cuentas Virtuales	0.00	7,582.68	Inversión
BANORTE 0502223217	Saldos Cuentas Virtuales	0.00	3,506.51	Cheques
BANORTE 0205027561	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera (PAC 2013)	7,229.17	7,229.17	Inversión
BANORTE 0502261583	Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera (PAC 2013)	1,816,034.83	1,785,451.07	Cheques
BANORTE 0502690989	PISSE 2014 - Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	134,667.93	277,014.09	Inversión
BANORTE 0502690950	PISSE 2014 - Universidad Politécnica de Monclova/Frontera	2,678.24	2,633.14	Inversión
BANORTE 0252230066	PISSE 2014 - Universidad Politécnica de Ramos Arizpe	6,949.79	9,928.22	Inversión
BANORTE 0252230075	PISSE 2014 - Universidad Politécnica de Monclova/Frontera	13,696.18	13,691.74	Cheques
BANORTE 0265118128	Escuelas de Excelencia	6,477.57	6,477.57	Cheques
BANORTE 0272886050	ProExOE Instituto Tecnológico de Torreón	10,897.19	10,893.65	Cheques
BANORTE 0502924105	ProExOE Instituto Tecnológico de Torreón	842,798.20	828,604.68	Cheques
BANORTE 0415794895	Instituto Tecnológico de Saltillo - Remozamiento de fachadas	10,138.56	10,920.81	Inversión
BANORTE 0503102900	Instituto Tecnológico de Saltillo - Remozamiento de fachadas	18,180,618.63	21,189,249.88	Cheques
BANORTE 0474447723	Fondos de Inversión – Secretaría de Finanzas	39.49	39.49	Inversión
BANORTE 0503331616	Fondos de Inversión – Secretaría de Finanzas	234,995.99	231,038.44	Cheques
BANORTE 0628353917	Presupuesto	115.10	115.10	Inversión Global PM
BANORTE 0677996479	Instituto Tecnológico de Saltillo	2.95	2.95	Inversión Global PM
BANORTE 0355914100	FAM Superior 2017 - Universidad Tecnológica de Torreón	11,380.28	10,745.26	Cheques
BANORTE 0503609225	FAM Superior 2017 - Universidad Tecnológica de Torreón	16,415,384.79	26,778,733.66	Inversión
BANORTE 0355914089	FAM Superior 2017 - Universidad Tecnológica de Saltillo	7,534.50	7,379.01	Cheques
BANORTE 0503609186	FAM Superior 2017 - Universidad Tecnológica de Saltillo	16,324,479.54	16,281,431.70	Inversión
BANORTE 0355914098	FAM Superior 2017 - Instituto Tecnológico de Saltillo	6,914.87	6,638.97	Cheques
BANORTE 0503609209	FAM Superior 2017 - Instituto Tecnológico de Saltillo	2,392,188.68	3,548,820.26	Inversión
BANORTE 0355914119	FAM Superior 2017 - Instituto Tecnológico de la Laguna	7,811.97	7,839.16	Cheques
BANORTE 0503609241	FAM Superior 2017 - Instituto Tecnológico de la Laguna	5,982,429.62	7,307,269.23	Inversión
BANORTE 0593924581	FAM Superior 2017 - Instituto Tecnológico de la Laguna	16,976.40	22,175.96	Cheques
BANORTE 0503781693	FAM Superior 2017 - Instituto Tecnológico de la Laguna	5,493,101.26	30,117,216.94	Inversión
BANORTE 1003208143	FAM Media Superior 2018	0.00	6,958.40	Cheques
BANORTE 0503825834	FAM Media Superior 2018	0.00	1,647,736.79	Inversión
BANORTE 1012560898	Remanentes FAM	0.10	0.10	Cheques
Total		\$77,713,025.04	\$119,329,817.54	

A continuación, se presenta la integración de la cuenta Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía/Administración 1116-4-01 Escuelas al Cien:

Cuenta Bancaria	Fondo de Aplicación	Al 31 de Marzo de 2019 (pesos)	Al 31 de Diciembre 2018 (pesos)	Tipo
BANORTE 0402605825	Escuelas al CIEN	1,216,488.47	1,913,725.33	Cheques
	Total	\$1,216,488.47	\$1,913,725.33	

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

ESF 02. Este Instituto no efectúa cobro de contribuciones.

Derechos Bienes o Servicios a recibir

ESF 03.

a).- En este rubro se incluye los saldos que representan cuentas por cobrar a corto plazo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Vencimiento	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	Menor de 365 días	26,523.24	13,683.33
Total:			\$26,523.24	\$13,683.33

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Vencimiento	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1123-9-2-08	Gastos a Comprobar Empleados	Menor de 365 días	19,456.71	11,030.66
1123-9-2-09	Gastos a Comprobar Honorarios	Menor de 365 días	3,838.93	2,652.67
1123-9-6	Contribuciones por recuperar	Menor de 365 días	3,227.60	0.00
Total:			\$26,523.24	\$13,683.33

La cuenta de Gastos a Comprobar Empleados se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1123-9-2-08-00056	Enrique Martínez Briones	0.00	1,000.00
1123-9-2-08-00057	José de Jesús Nieto Castillo	109.03	302.50
1123-9-2-08-00090	Víctor Carranza Zertuche	117.87	866.42
1123-9-2-08-00114	Carlos Daniel Calderón Covarrubias	160.00	481.78
1123-9-2-08-00166	Eduardo Mellado Cázares	5,946.33	719.42
1123-9-2-08-00196	Luis Alberto Cisneros Morales	404.62	400.02
1123-9-2-08-00231	Miguel Gilberto Martínez Niño	11.13	180.44
1123-9-2-08-00235	Armando Ramos Izquierdo	4,913.48	2,113.22
1123-9-2-08-00236	Juan Antonio Ortiz Carmona	0.00	351.25
1123-9-2-08-00249	Alejandro Serrato García	16.47	59.19
1123-9-2-08-00270	María Fernanda Villaseñor Muzquiz	6,950.00	4,556.42
1123-9-2-08-00273	Jesús María Montemayor Garza	0.01	0.00
1123-9-2-08-00274	Rafael Aguirre García	200.00	0.00
1123-9-2-08-00275	Edmundo Álvarez Reséndiz	0.01	0.00
1123-9-2-08-00276	Rene González Beltrán	627.76	0.00
Total		\$19,456.71	\$11,030.66

La cuenta de Gastos a Comprobar Honorarios se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1123-9-2-09-001	José Alonso Avalos Jaramillo	3,838.93	0.00
1123-9-2-09-002	Francisco Javier Rodríguez Velázquez	0.00	675.02
1123-9-2-09-003	Jorge Enrique Álvarez Rodríguez	0.00	1,722.05
1123-9-2-09-005	Emilio Aranda Méndez	0.00	255.60
Total		\$3,838.93	\$2,652.67

La cuenta de Contribuciones por recuperar se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1123-9-6-1	Subsidio al Empleo	3,227.60	0.00
Total		\$3,227.60	\$0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

b).- Este rubro se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1134	Anticipo a Contratistas por Obra Publica	29,997,604.07	38,475,307.17
Total		\$29,997,604.07	\$38,475,307.17

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1134-000001	ACO Inmuebles, S.A. de C.V.	1,331,525.70	1,331,525.70
1134-000004	Antonio Buendía Zavala	695,935.39	695,935.39
1134-000005	Ernesto Gómez Escalera	425,024.82	425,024.82
1134-000007	Arquitectura e Ingeniería Laser, S.A. de C.V.	7,231.10	7,231.10
1134-000011	CDT Construcciones, S.A. de C.V.	899,643.95	899,643.95
1134-000012	Cedro Constructora, S.A. de C.V.	-296,077.76	100,721.15
1134-000013	Cepeda Arroyo Construcciones, S.A. de C.V.	125,205.43	125,205.43
1134-000025	Constructora Doble "L", S.A. de C.V.	47,288.39	108,171.29
1134-000027	Constructora EYPSA, S.A. de C.V.	7,608,453.47	7,608,453.47
1134-000028	Constructora IECS, S.A. de C.V.	12,301.66	12,301.66
1134-000030	Constructora Krion, S.A. de C.V.	172,946.95	350,953.71
1134-000039	Crece Construcción y Desarrollos, S.A. de C.V.	6,645,429.46	6,780,124.04
1134-000042	Edificaciones, Estructuras y Proyectos, S.A. de C.V.	748,732.48	2,051,434.11
1134-000071	REA Ingeniería y Construcciones, S.A. de C.V.	49,783.60	49,783.60
1134-000072	Roma Arquitectos e Ingenieros, S.A. de C.V.	3,113,407.10	4,502,531.59
1134-000075	Servicios de Construcción e Ingeniería Mexicana, S.A. de C.V.	0.00	47,817.61
1134-000388	Manuel Antonio Noriega Ortiz	971,837.05	971,837.05
1134-000683	Diseño y Construcciones Nacionales, S.A. de C.V.	1,831,033.87	1,831,033.87
1134-000705	Construcciones Dinámicas y Técnicas, S.A. de C.V.	0.01	0.01
1134-000802	José Humberto Garza Gómez	0.00	429,199.47
1134-000950	Constructora y Comercializadora Grava Azul, S.A. de C.V.	47.66	47.66
1134-000997	Construcciones JLGE, S.A. de C.V.	0.00	539,055.05
1134-000998	CAMEL 23, S.A. de C.V.	-0.03	2,195,615.82
1134-001010	Innovación Arquitectónica, S.A. de C.V.	556,481.69	2,360,287.54
Subtotal		\$24,946,231.99	\$33,423,935.09

La cuenta de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público – Inversión Pública se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1134-1-20-00071	FAM Superior 2013	205,311.97	205,311.97
1134-1-20-00124	FAFEF 2015	772,799.45	772,799.45
1134-1-20-00125	IE 2015	1,991,957.80	1,991,957.80
1134-1-20-00135	Fondo De Cultura 2015	65,101.52	65,101.52
1134-1-20-00138	FAM Media Superior 2015	0.02	0.02
1134-1-20-00151	FAM Superior 2016	2,016,201.32	2,016,201.32
	Subtotal	\$5,051,372.08	\$5,051,372.08
	Total	\$29,997,604.07	\$38,475,307.17

c) En este rubro se incluye los saldos que representan cuentas por cobrar a largo plazo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Vencimiento	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1222-9-001	Otros Deudores diversos a LP – Secretaria de Finanzas	Mayor de 365 días	13,187,934.22	13,187,934.22
	Total:		\$13,187,934.22	\$13,187,934.22

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

ESF 04. Esta Nota NO le es aplicable al Instituto ya que no tiene bienes disponibles para su transformación y que se encuentren dentro de la cuenta de Inventarios, toda vez que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacén

ESF 05. El Instituto cuenta con un almacén de mobiliario y equipo para el equipamiento de las escuelas, el flujo de los mismos es continuo.

Sistema y método de valuación de inventarios:

Se registra la entrada y la salida del almacén del mobiliario, a costo de adquisición.

La existencia de mobiliario y equipo se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
1151-9	Almacén	1,023,932.59	1,458,506.53
	Total	\$1,023,932.59	\$1,458,506.53

Inversiones Financieras

ESF 06. Esta Nota NO le es aplicable al Instituto ya que no cuenta con inversiones financieras ni fideicomisos.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

ESF 07. Esta Nota NO le es aplicable al Instituto ya que no cuenta con inversiones financieras, ni saldos de participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ESF 08.

a) Bienes Muebles

El saldo al 31 de marzo se integra como sigue:

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018	Estado
1241-1	Muebles de oficina y estantería	125,511.11	125,511.11	Bueno
1241-3	Equipo de Cómputo y de tecnologías de la información.	1,945,577.14	1,945,577.14	Bueno
1241-9	Otros mobiliarios y equipos de administración	657,315.83	657,315.83	Bueno
1244-1	Vehículos y Equipo Terrestre	5,542,442.81	5,542,442.81	Bueno
1246-4	Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,990.00	11,990.00	Bueno
	Total	\$8,282,836.89	\$8,282,836.89	

b). Bienes Inmuebles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Corresponde a obras en proceso que se construyen en favor de un tercero, las cuales a la fecha del presente informe financiero se encuentran en proceso, o bien, están pendientes de finiquitar o capitalizar.

No. Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018	Estado
1236-2	Edificación no Habitacional en Proceso – Inversión Pública	650,768,000.58	691,998,658.22	En proceso
	Total	\$650,768,000.58	\$691,998,658.22	

Nombre de la Cuenta	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	18,627,824.70	18,627,824.70
Otros Fondos, Programas y Proyectos	632,140,175.88	673,370,833.52
Total	\$650,768,000.58	\$691,998,658.22

La integración de las subcuentas Fondos de Aportaciones Múltiples FAM y de Otros Fondos, Programas y Proyectos es la siguiente:

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Comisión Nacional de Cultura Física y Deporte (CONADE)		
CONADE FEDERAL - 2012 EN 2012	335,919.08	335,919.08
CONADE FEDERAL 2012 EN 2013	1,252,871.06	1,252,871.06
Convenio de Ampliación a la Oferta Educativa		
CONV. AMPL. O EDUC. 2008	1,886,211.53	1,886,211.53
Convenio de Apoyo Extraordinario no regularizable		
CONV. APOY. EXTRA NO REG. 12	24,700,070.74	24,700,070.74
CONV. APOY. EXTRA NO REG. 12 EN 2013	11,562,937.26	11,562,937.26
CONVENIO APOYO EXTRAORDINARIO NO REGULARIZABLE 12 EN 2012	7,024,573.37	7,024,573.37
Convenios con el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera		
CONVENIO ITESRC - ICIFED 13	3,279,552.83	3,279,552.83
Especial de Construcción		
ESPECIAL DE CONSTRUCCION 2013	315,210.77	315,210.77
ESPECIAL DE CONSTRUCCIÓN 2014	818,886.98	818,886.98
ESPECIAL DE CONSTRUCCIÓN 2015	2,215,776.84	2,215,776.84
FAEB		
FAEB 2012	71,994.77	71,994.77
Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)		
FAFEF 2012	39,688,385.22	39,688,385.22
FAFEF 2013	18,307,338.98	18,307,338.98
FAFEF 2014	30,155,321.31	30,155,321.31
FAFEF 2015	58,976,814.14	58,976,814.14
FAFEF 2016	1,141,914.07	1,141,914.07
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)		
FAM - UNIV TECNOLOGICA DE LA REG CARBONIFERA 2014	289,450.12	289,450.12
FAM - UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE SALTILLO	534,624.21	534,624.21
FAM - UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE LA REGION LAGUNA	60,840.66	60,840.66
FAM BASICO 2009	676,960.56	676,960.56
FAM BASICO 2013	2,900,000.00	2,900,000.00
FAM BASICO 2016	2,554.95	2,554.95
FAM EDUCACION BASICA 2010	199,101.77	199,101.77
FAM SUPERIOR 2007	2,203,123.81	2,203,123.81

Concepto	Al 31 de	Al 31 de
	Marzo de 2019	Diciembre de 2018
FAM SUPERIOR 2009	196,227.03	196,227.03
FAM SUPERIOR 2011	5,739,330.88	5,739,330.88
FAM SUPERIOR 2012	2,395,660.76	2,395,660.76
FAM SUPERIOR 2013	3,408,783.32	3,408,783.32
FAM-UNIVERSIDAD POLITECNICA DE MONCLOVA/FRONTERA	15,342.27	15,342.27
FAM-UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE COAHUILA 2014	5,824.36	5,824.36
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal		
FEISE - EDO 2009	1,324,857.80	1,324,857.80
FEOEMS 2012 EN 2012	16,264,825.21	16,264,825.21
FEOEMS 2012 EN 2013	18,007,493.67	18,007,493.67
FEOEMS 2012 EN 2014	16,666,917.60	16,666,917.60
Fondo Concursable de Inversión en Infraestructura para la Educación Media Superior		
FIEMS 2011	9,979,461.78	9,979,461.78
Fondo de Infraestructura Social Estatal		
FISE 2012	11,538,339.09	11,538,339.09
FISE 2013	1,620,881.95	1,620,881.95
Fondo Concursable en Infraestructura para la Educación Media Superior		
FONCON MED-SUP 2011 EN 2014	8,811,253.19	8,811,253.19
FONCON MED SUP 2012 EN 2014	2,401,890.37	2,401,890.37
FONCON MED-SUP 2013	1,485,516.48	1,485,516.48
FONCON MEDIA SUPERIOR 2014	2,390,396.57	2,390,396.57
FONCON MEDIO SUPERIOR 2015	6,643.63	6,643.63
Fondo Nacional de Desastres Naturales		
FONDEN 2010	766.12	766.12
FONDEN 2013	11,742.64	11,742.64
Fondo de Contingencia Económica		
FONDO DE CONTINGENCIA ECONOMICA	2,995,398.77	2,995,398.77
Fondo de Cultura		
FONDO DE CULTURA 2014	3,901,560.75	3,901,560.75
FONDO DE CULTURA 2015	11,796,173.87	10,468,193.14
Fondos Proporcionales		
FONDOS PROP 09 EN 2012	32,433.25	32,433.25
FONDOS PROP 09 EN 2013	228,798.47	228,798.47
FONDOS PROPORCIONALES 09-10	17,934,669.25	17,934,669.25
FONDOS PROPORCIONALES 2008	264,622.78	264,622.78
FONDOS PROPORCIONALES 2009	6,321,358.40	6,321,358.40

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Inversión Estatal		
IE 2009	648,893.09	648,893.09
IE 2012	131,635.39	131,635.39
IE 2013	642,532.42	642,532.42
IE 2014	5,964,456.47	5,964,456.47
IE 2015	440,755.81	440,755.81
IE 2016	388,895.06	388,895.06
IE 2017	83,520.00	83,520.00
Inversión Estatal Directa		
IED2008	118,135.70	118,135.70
IED 2009	14,200.05	14,200.05
IED 2011	27,693,218.85	27,693,218.85
IED 2012	995,157.83	995,157.83
IED 2013	328,618.95	328,618.95
MEJORES ESPACIOS EDUCATIVOS 2009		
P. EDUC, RURAL 2008	511,700.05	511,700.05
PACED 2010		
PACED 2010	21,543.31	21,543.31
PACED 2012 EN 2012		
PACED 2012 EN 2012	1,046,573.77	1,046,573.77
PACED 2012 EN 2013		
PACED 2012 EN 2013	4,815,939.03	4,815,939.03
PACED 2012 EN 2014		
PACED 2012 EN 2014	159,592.80	159,592.80
PACED 2013		
PACED 2013	1,458,079.66	1,458,079.66
PAOE 2011 EN 2014		
PAOE 2011 EN 2014	1,393,588.95	1,393,588.95
PAOE 2012		
PAOE 2012	15,493,557.06	15,493,557.06
PAOE 2012 EN 2013		
PAOE 2012 EN 2013	5,854,578.46	5,854,578.46
PAOE 2013 EN 2014		
PAOE 2013 EN 2014	0.00	0.00
PAOE FED 2010		
PAOE FED 2010	0.00	0.00
PEOES 2014		
PEOES 2014	9,191,838.13	9,191,838.13
Fondos Extraordinarios de Apoyo a la Educación Superior		
PROEXO - TECNOLOGICO CIUDAD ACUÑA	2,113,717.48	2,113,717.48
PROEXO - TECNOLOGICO DE TORREON	76,850.00	76,850.00
PROEXO - TECNOLOGICO DE SALTILLO	2,436,497.65	2,436,497.65
Programas Regionales		
PROG. REG. 2014 - CONST. Y REHAB. OF. REGIONALES SEDU (1A ETAPA)	1,000,576.72	1,000,576.72
PROG. REG. 2014 - CONST. Y REHAB. OF. REGIONALES SEDU (2A ETAPA)	1,170,735.99	1,170,735.99
PROGRAMAS REGIONALES 2013	5,594,603.80	5,594,603.80

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Proyecto para la Ampliación de la Oferta Educativa		
PROY. AMPL. OF. EDUCATIVA FEDERAL 2009	2,596,177.75	2,596,177.75
PROYECTO PARA LA AMPLIACION DE LA OFERTA EDUCATIVA 2010	2,118,288.12	2,118,288.12
Proyecto Apoyo Calidad		
PROY. APOY. CALIDAD 09	0.00	0.00
PROYECTO APOYO A LA CALIDAD	7,883.36	7,883.36
Proyecto de Desarrollo Regional		
PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2014	89,997.52	89,997.52
PROYECTO DESARROLLO REGIONAL 2015	2,942,681.75	2,942,681.75
Universidades Polivalentes		
UNIV POL DE MONCLOVA-FRONTERA (PISSE 2014)	2,681,240.99	2,681,240.99
UNIV POL DE RAMOS-ARIZPE (PISSE 2014)	1,047,453.50	1,047,453.50
VALORACION ESTRUCTURAL	471,105.00	471,105.00
OBRAS EN CONSTRUCCION PARA EDIFICIOS NO HABITACIONALES	193,867,354.79	235,098,012.43
TOTAL	\$650,768,000.58	\$691,998,658.22

El Instituto observó parcialmente lo dispuesto en el Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en lo concerniente al punto 2.3 Obras Transferibles, emitida por el CONAC y publicadas en el Diario Oficial de la Federación de fecha seis de octubre de 2014.

Ese precepto legal establece que las obras deben de permanecer como construcciones en proceso hasta concluir la obra, en ese momento, con el acta de entrega – recepción o con la documentación justificativa o comprobatoria como soporte, se deberán reclasificar al activo no circulante que corresponda, y una vez aprobada la transferencia, se dará de baja del activo, reconociéndose en gastos del periodo en el caso que corresponda al presupuesto del ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones presupuestos de años anteriores se deberá reconocer en el resultado de ejercicios anteriores.

Existen obras en proceso provenientes de ejercicios que durante el periodo no registraron movimiento. Éstas pueden estar en operación, sin embargo, no son susceptibles de transferir a los beneficiarios en virtud de que no se ha concluido con el proceso de entrega – recepción y/o finiquito del contrato. Con la intención de conciliar, depurar y regularizar el proceso de finiquito de obras sin movimiento, la Dirección General estableció un esquema de acercamiento con los constructores para establecer un programa de cierre de obras (contratos).

Así mismo, existen obras en las cuales el finiquito contractual está concluido; sin embargo, prevalecen estimaciones pendientes de pago. En este caso, el pago corresponde a la Secretaría de Finanzas, por lo que hasta en tanto ésta no liquide las estimaciones pendientes, la obra no está en condiciones de transferirse a los beneficiarios.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2019 el Instituto afectó al Resultado del Ejercicios Anteriores 2018 (REA) se aplicaron \$68,704,449.19 por la transferencia de obras contratadas en ejercicios anteriores y la transferencia de mobiliario y equipo entregado a las Instituciones Educativas.

De acuerdo con la información generada por la Dirección Técnica del Instituto, del 01 de enero al 31 de marzo del 2019 existen obras construidas en favor de un tercero y que fueron concluidas, por un importe contratado en suma de \$108,594,302.94, habiéndose ejercido en suma la cantidad de \$100,296,725.58. En este reporte, se incluyen contratos del programa Escuelas al CIEN, suscritos en suma por \$32,597,196.19, y ejecutados por la cantidad de \$31,510,298.05, los cuales en estricto apego a las Reglas de Operación de ese programa, y de la normatividad emitida por el CONAC para su registro contable, al tratarse de Fondos en Administración, esas obras no son susceptibles de capitalizar.

Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa
Contratos Finiquitados del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

PROGRAMA	C	A	L	T	Ax	R	MONTO CONTRATADO	MONTO EJECUTADO
Proyecto de Infraestructura Social del Sector Educativo 2014	1	0	0	0	0	0	\$ 148,000.00	\$ 148,000.00
Escuelas al CIEN 2015	1	0	0	0	0	1	\$ 173,961.84	\$ 101,688.91
Fondo Concursable de Inversión en Infraestructura Física para Educación Media Superior 2015	1	1	0	0	0	0	\$ 700,893.55	\$ 211,728.27
Escuelas al CIEN 2015 Superior	3	16	0	0	7	0	\$ 20,908,386.73	\$ 20,907,425.62
Programa de Expansión en la Oferta Educativa 2015	2	0	0	0	0	2	\$ 2,849,830.18	\$ 2,802,265.30
Escuelas al CIEN 2016	9	0	0	0	0	9	\$ 9,005,145.06	\$ 7,993,335.55
Escuelas al CIEN 2016 Superior	2	0	0	0	0	2	\$ 512,750.16	\$ 512,750.16
Escuelas al CIEN 2017	3	0	0	0	0	3	\$ 1,996,952.40	\$ 1,995,097.81
FAM Básico 2018	69	23	0	1	2	45	\$ 67,003,604.51	\$ 60,506,212.54
FAM Media Superior 2018	1	0	0	0	0	0	\$ 4,360,249.09	\$ 4,360,246.99
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Entidades Federativas 2018	2	0	0	0	0	0	\$ 288,451.73	\$ 111,902.35
Remanentes del FAM	1	0	0	0	0	0	\$ 129,519.80	\$ 129,519.80
Recursos Propios (Sanciones Obra Pública)	1	0	0	0	0	1	\$ 516,557.89	\$ 516,552.28
GRAN TOTAL	96	40	0	1	9	63	\$ 108,594,302.94	\$ 100,296,725.58

O = Obra
A = Aula
L = Laboratorio

T = Taller
Ax = Anexo
R = Reparación mayor

Las operaciones realizadas por este Instituto son en moneda nacional.

El Instituto no cuenta con activos en litigios ni bienes en garantía.

c).- Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles

A continuación, se informa de manera agrupada por cuenta específica de activo, los rubros de bienes muebles e inmuebles, así como el monto de su depreciación y su depreciación acumulada al 31 de marzo del 2019.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor de Adquisición	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Estado
1263-1-001	Depreciación Acumulada de Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	657,315.83	4,563.51	652,369.86	BUENO
1263-1-002	Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina y estantería	125,511.11	1,552.80	51,929.70	BUENO
1263-1-003	Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y de Tecnologías	1,927,325.70	34,049.40	1,464,356.61	BUENO
1263-4-001	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	5,542,442.81	118,784.43	3,145,570.95	BUENO
	Total	\$8,252,595.45	\$158,950.14	\$5,314,227.12	

Derivado de la migración del sistema de contabilidad, han registrado movimientos y reclasificaciones de cuentas, por lo que en el cuadro anterior se genera la depreciación sobre activos que no tienen valor de adquisición. Las adecuaciones y correcciones al sistema de contabilidad son permanentes.

Para el cálculo de la vida útil de los bienes muebles, y su valor de depreciación, el Instituto aplica lo establecido en los **Parámetros de Estimación de Vida Útil** emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable el 31 de julio del 2012.

El Instituto calcula la depreciación mensualmente. El método de depreciación utilizado es el de la línea recta. Las tasas que aplica el Instituto son las siguientes:

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Bienes Muebles		
<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto de Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

Para el cálculo de la vida útil de los bienes se aplica la siguiente fórmula:

Valor de Adquisición = Listado de inventario con el que cuenta el Instituto.

Valor de Desecho = Valor aproximado en el costo al día de hoy.

Vida útil = Valor de años en vida útil según experiencia.

Depreciación =
$$\frac{\text{Valor de Adquisición} - \text{Valor de Desecho}}{\text{Vida útil}}$$

Activos Intangibles y Diferidos

ESF 09. Esta Nota no le es aplicable al Instituto ya que no tiene activos intangibles y diferidos.

Estimaciones y Deterioros

ESF 10. Esta Nota no le es aplicable al Instituto ya que no ha determinado estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

ESF 11. En el marco de Reforma Educativa, el Gobierno Federal, anunció el Programa de Escuelas al Cien, este programa potenciará los recursos del FAM (Fondo de Aportaciones Múltiples), teniendo como línea de acción principal mejorar las instalaciones y espacios de las escuelas públicas del país.

La aplicación de los recursos del programa está a cargo de este Instituto, bajo el esquema de Activos en Administración. De acuerdo con las reglas de registros emitidas por la CONAC, se establece el uso de la cuenta 1194 para el manejo contable de Escuelas al Cien.

La cuenta de otros Activos Circulantes se integra como sigue:

Cuenta Contable	Concepto	Al 31 de Marzo del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
1194-01-001	ESCUELAS AL CIEN 2018 1A MINISTRACION	\$7,251,700.39	\$3,480,298.10
	Sutotal	\$7,251,700.39	\$3,480,298.10
1194-04-001	ESCUELAS AL CIEN (PAGOS DE OBRA POR INGRESOS DE MULTAS)	\$671,403.07	\$0.00
	Sutotal	\$671,403.07	\$0.00
1194-1-003	ESCUELAS AL CIEN 2015 1A MINISTRACION	\$1,365,347.38	\$1,365,347.38
1194-1-004	ESCUELAS AL CIEN 2015 2A MINISTRACION	\$483,350.76	\$483,350.76
1194-1-005	ESCUELAS AL CIEN 2015 3A MINISTRACION	\$1,447,858.84	\$1,447,858.84
1194-1-006	ESCUELAS AL CIEN 2015 4A MINISTRACION	\$1,806,120.19	\$1,806,120.19
1194-1-007	ESCUELAS AL CIEN 2015 5A MINISTRACION	\$1,239,548.81	\$1,239,548.81
1194-1-008	ESCUELAS AL CIEN 2015 6A MINISTRACION	\$0.01	\$0.01
1194-1-010	ESCUELAS AL CIEN 2015 8A MINISTRACION	\$1,275,724.32	\$1,275,724.32
1194-1-001	ESCUELAS AL CIEN 2015 9A MINISTRACION	\$60,132.04	\$60,132.04
1194-1-011	ESCUELAS AL CIEN 2015 11A MINISTRACION	\$208,886.26	\$208,886.26
1194-1-012	ESCUELAS AL CIEN 2015 12A Y 14A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-1-015	ESCUELAS AL CIEN 2015 15A MINISTRACION	\$155,835.50	\$155,835.50
1194-1-016	ESCUELAS AL CIEN 2015 16A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-1-024	ESCUELAS AL CIEN 2015 19A MINISTRACION	\$365,503.11	\$365,503.11
1194-1-025	ESCUELAS AL CIEN 2015 20A MINISTRACION	\$176,306.89	\$176,306.89
1194-1-026	ESCUELAS AL CIEN 2015 21A MINISTRACION	\$56,306.64	\$56,306.64
1194-1-032	ESCUELAS AL CIEN 2015 24A MINISTRACION	\$169,569.69	\$169,569.69
1194-1-034	ESCUELAS AL CIEN 2015 25A MINISTRACION	\$189,437.55	\$189,437.55
1194-1-035	ESCUELAS AL CIEN 2015 26A MINISTRACION	\$28,289.17	\$28,289.17
1194-1-037	ESCUELAS AL CIEN 2015 28A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-1-043	ESCUELAS AL CIEN 2015 29A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-1-045	ESCUELAS AL CIEN 2015 30A MINISTRACION	\$169,912.36	\$169,912.36
1194-1-047	ESCUELAS AL CIEN 2015 31A MINISTRACION	\$151,685.20	\$151,685.20
1194-1-049	ESCUELAS AL CIEN 2015 32A MINISTRACION	\$23,860.67	\$23,860.67
1194-1-052	ESCUELAS AL CIEN 2015 34A MINISTRACION	\$118,742.40	\$118,742.40
1194-1-059	ESCUELAS AL CIEN 2015 36A MINISTRACION	\$17,550.12	\$17,550.12
1194-1-069	ESCUELAS AL CIEN 2015 39A MINISTRACION	\$104,613.35	\$104,613.35
1194-1-071	ESCUELAS AL CIEN 2015 40A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-1-073	ESCUELAS AL CIEN 2015 41A MINISTRACION	\$14,296.12	\$14,296.12
1194-1-076	ESCUELAS AL CIEN 2015 NIVEL BASICO	\$3,432,323.44	\$3,361,003.12
	Sutotal	\$13,061,200.82	\$12,989,880.50

Cuenta Contable	Concepto	Al 31 de Marzo del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
1194-1-019	ESCUELAS AL CIEN 2015 1A MINISTRACION MEDIA SUP.	\$0.01	\$0.01
1194-1-027	ESCUELAS AL CIEN 2015 2A MINISTRACION MEDIA SUP.	\$0.00	\$0.00
1194-1-029	ESCUELAS AL CIEN 2015 3A MINISTRACION MEDIA SUP.	\$0.00	\$0.00
1194-1-038	ESCUELAS AL CIEN 2015 5A MINISTRACION MEDIA SUP	\$0.00	\$0.00
1194-1-040	ESCUELAS AL CIEN 2015 6A MINISTRACION MEDIA SUP	\$0.00	\$0.00
1194-1-053	ESCUELAS AL CIEN 2015 7A MINISTRACION MED SUP	\$1,540,393.29	\$1,540,393.29
1194-1-056	ESCUELAS AL CIEN 2015 9A MINISTRACION MED SUP	\$0.00	\$0.00
	Sutotal	\$1,540,393.30	\$1,540,393.30
1194-1-017	ESCUELAS AL CIEN 2015 1A MINISTRACION SUPERIOR	\$15,904.09	\$15,904.09
1194-1-018	ESCUELAS AL CIEN 2015 2A MINISTRACION SUPERIOR	\$397,036.48	\$397,036.48
1194-1-020	ESCUELAS AL CIEN 2015 3A MINISTRACION SUPERIOR	\$8,978,992.30	\$8,978,992.30
1194-1-022	ESCUELAS AL CIEN 2015 4A MINISTRACION SUPERIOR	\$6,012,710.31	\$6,012,710.31
1194-1-031	ESCUELAS AL CIEN 2015 5A MINISTRACION SUPERIOR	\$645,705.77	\$645,705.77
1194-1-039	ESCUELAS AL CIEN 2015 6A MINISTRACION SUPERIOR	\$2,629,211.16	\$2,629,211.16
1194-1-042	ESCUELAS AL CIEN 2015 8A MINISTRACION SUPERIOR	\$488,877.21	\$488,877.21
1194-1-044	ESCUELAS AL CIEN 2015 9A MINISTRACION SUPERIOR	\$1,662,657.15	\$1,662,657.15
1194-1-046	ESCUELAS AL CIEN 2015 10A MINISTRACION SUPERIOR	\$115,642.86	\$115,642.86
1194-1-048	ESCUELAS AL CIEN 2015 11A MINISTRACION SUPERIOR	\$359,671.59	\$359,671.59
1194-1-051	ESCUELAS AL CIEN 2015 12A MINISTRACION SUPERIOR	\$1,515,275.94	\$1,515,275.94
1194-1-054	ESCUELAS AL CIEN 2015 13A MINISTRACION SUPERIOR	\$366,322.64	\$366,322.64
1194-1-057	ESCUELAS AL CIEN 2015 14A MINISTRACION SUPERIOR	\$2,947,211.44	\$2,947,211.44
1194-1-061	ESCUELAS AL CIEN 2015 15A MINISTRACION SUPERIOR	\$400,928.59	\$400,928.59
1194-1-063	ESCUELAS AL CIEN 2015 16A MINISTRACION SUPERIOR	\$71,443.88	\$71,443.88
1194-1-064	ESCUELAS AL CIEN 2015 17A MINISTRACION SUPERIOR	\$850,948.64	\$850,948.64
1194-1-065	ESCUELAS AL CIEN 2015 18A MINISTRACION SUPERIOR	\$162,218.30	\$162,218.30
1194-1-066	ESCUELAS AL CIEN 2015 19A MINISTRACION SUPERIOR	\$1,039,216.16	\$1,039,216.16
1194-1-068	ESCUELAS AL CIEN 2015 20A MINISTRACION SUPERIOR	\$52,665.26	\$52,665.26
1194-1-070	ESCUELAS AL CIEN 2015 21A MINISTRACION SUPERIOR	\$659,464.01	\$659,464.01
1194-1-072	ESCUELAS AL CIEN 2015 22A MINISTRACION SUPERIOR	\$1,158,577.28	\$1,158,577.28
1194-1-074	ESCUELAS AL CIEN 2015 23A MINISTRACION SUPERIOR	\$186,608.14	\$186,608.14
1194-1-075	ESCUELAS AL CIEN 2015 24A MINISTRACION SUPERIOR	\$710,530.43	\$710,530.43
	Subtotal	\$31,427,819.63	\$31,427,819.63
1194-2-001	ESCUELAS AL CIEN 2016 1A MINISTRACION	\$2,222,115.42	\$2,222,115.42
1194-2-002	ESCUELAS AL CIEN 2016 2A MINISTRACION	\$1,517,018.93	\$1,517,018.93
1194-2-003	ESCUELAS AL CIEN 2016 3A MINISTRACION	\$37,057.32	\$37,057.32
1194-2-004	ESCUELAS AL CIEN 2016 4A MINISTRACION	\$563,427.71	\$563,427.71
1194-2-005	ESCUELAS AL CIEN 2016 5A MINISTRACION	\$390,221.56	\$390,221.56
1194-2-006	ESCUELAS AL CIEN 2016 6A MINISTRACION	\$3,990,011.01	\$3,990,011.01
1194-2-007	ESCUELAS AL CIEN 2016 7A MINISTRACION	\$204,966.01	\$204,966.01
1194-2-008	ESCUELAS AL CIEN 2016 8A MINISTRACION	\$220,231.28	\$220,231.28
1194-2-009	ESCUELAS AL CIEN 2016 9A MINISTRACION	\$5,541,040.10	\$5,541,040.10
1194-2-010	ESCUELAS AL CIEN 2016 10A MINISTRACION	\$37,613.16	\$37,613.16
1194-2-011	ESCUELAS AL CIEN 2016 11A MINISTRACION	\$312,261.07	\$312,261.07
1194-2-012	ESCUELAS AL CIEN 2016 12A MINISTRACION	\$1,002,519.49	\$1,002,519.49
1194-2-013	ESCUELAS AL CIEN 2016 13A MINISTRACION	\$767,235.72	\$767,235.72
1194-2-014	ESCUELAS AL CIEN 2016 14A MINISTRACION	\$298,469.48	\$298,469.48
1194-2-015	ESCUELAS AL CIEN 2016 15A MINISTRACION	\$457,036.42	\$457,036.42
1194-2-016	ESCUELAS AL CIEN 2016 16A MINISTRACION	\$247,190.65	\$247,190.65
1194-2-017	ESCUELAS AL CIEN 2016 17A MINISTRACION	\$1,228,762.49	\$1,228,762.49
1194-2-018	ESCUELAS AL CIEN 2016 18A MINISTRACION	\$298,585.07	\$298,585.07
1194-2-019	ESCUELAS AL CIEN 2016 19A MINISTRACION	\$709,121.70	\$709,121.70
1194-2-020	ESCUELAS AL CIEN 2016 20A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00

Cuenta Contable	Concepto	Al 31 de Marzo del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
1194-2-021	ESCUELAS AL CIEN 2016 21A MINISTRACION	\$133,332.44	\$133,332.44
1194-2-022	ESCUELAS AL CIEN 2016 22A MINISTRACION	\$1,194,372.95	\$1,194,372.95
1194-2-023	ESCUELAS AL CIEN 2016 23A MINISTRACION	\$1,125,621.28	\$1,125,621.28
1194-2-024	ESCUELAS AL CIEN 2016 24A MINISTRACION	\$28,662.45	\$28,662.45
1194-2-025	ESCUELAS AL CIEN 2016 25A MINISTRACION	\$45,671.52	\$45,671.52
1194-2-026	ESCUELAS AL CIEN 2016 26A MINISTRACION	\$1,723,608.10	\$1,723,608.10
1194-2-027	ESCUELAS AL CIEN 2016 27A MINISTRACION	\$747,667.06	\$747,667.06
1194-2-028	ESCUELAS AL CIEN 2016 28A MINISTRACION	\$433,777.65	\$433,777.65
1194-2-029	ESCUELAS AL CIEN 2016 29A MINISTRACION	\$1,775,740.53	\$1,775,740.53
1194-2-030	ESCUELAS AL CIEN 2016 30A MINISTRACION	\$134,254.95	\$134,254.95
1194-2-031	ESCUELAS AL CIEN 2016 31A MINISTRACION	\$966,941.51	\$966,941.51
1194-2-032	ESCUELAS AL CIEN 2016 32A MINISTRACION	\$430,647.46	\$430,647.46
1194-2-034	ESCUELAS LA CIEN 2016 34A MINISTRACION	\$1,078,434.56	\$1,078,434.56
1194-2-035	ESCUELAS AL CIEN 2016 35A MINISTRACION	\$1,388,906.32	\$1,388,906.32
1194-2-036	ESCUELAS AL CIEN 2016 36A MINISTRACION	\$391,601.24	\$391,601.24
1194-2-037	ESCUELAS AL CIEN 2016 37A MINISTRACION	\$605,813.05	\$605,813.05
1194-2-038	ESCUELAS AL CIEN 2016 38A MINISTRACION	\$999,484.87	\$999,484.87
1194-2-039	ESCUELAS AL CIEN 2016 39A MINISTRACION	\$1,307,711.84	\$1,307,711.84
1194-2-040	ESCUELAS AL CIEN 2016 40A MINISTRACION	\$274,407.67	\$274,407.67
1194-2-041	ESCUELAS AL CIEN 2016 41A MINISTRACION	\$492,882.22	\$492,882.22
1194-2-042	ESCUELAS AL CIEN 2016 42A MINISTRACION	\$1,483,369.32	\$1,483,369.32
1194-2-043	ESCUELAS AL CIEN 2016 43A MINISTRACION	\$339,120.70	\$339,120.70
1194-2-044	ESCUELAS AL CIEN 2016 44A MINISTRACION	\$509,422.50	\$509,422.50
1194-2-045	ESCUELAS AL CIEN 2016 45A MINISTRACION	\$306,946.82	\$306,946.82
1194-2-046	ESCUELAS AL CIEN 2016 46A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-2-047	ESCUELAS AL CIEN 2016 47A MINISTRACION	\$847,184.91	\$847,184.91
1194-2-048	ESCUELAS AL CIEN 2016 48A MINISTRACION	\$42,929.79	\$42,929.79
1194-2-049	ESCUELAS AL CIEN 2016 49A MINISTRACION	\$244,964.95	\$244,964.95
1194-2-050	ESCUELAS AL CIEN 2016 50A MINISTRACION	\$84,687.38	\$84,687.38
1194-2-051	ESCUELAS AL CIEN 2016 51A MINISTRACION	\$337,893.87	\$337,893.87
1194-2-052	ESCUELAS AL CIEN 2016 52A MINISTRACION	\$19,177.96	\$19,177.96
1194-2-053	ESCUELAS AL CIEN 2016 53A MINISTRACION	\$1,194,379.72	\$1,194,379.72
1194-2-054	ESCUELAS AL CIEN 2016 54A MINISTRACION	\$331,886.68	\$331,886.68
1194-2-055	ESCUELAS AL CIEN 2016 55A MINISTRACION	\$1,889,671.76	\$1,889,671.76
1194-2-056	ESCUELAS AL CIEN 2016 56A MINISTRACION	\$633,156.07	\$633,156.07
1194-2-057	ESCUELAS AL CIEN 2016 57A MINISTRACION	\$1,263,632.50	\$1,263,632.50
1194-2-058	ESCUELAS AL CIEN 2016 58A MINISTRACION	\$884.52	\$884.52
1194-2-059	ESCUELAS AL CIEN 2016 59A MINISTRACION	\$5,554.08	\$5,554.08
1194-2-060	ESCUELAS AL CIEN 2016 60A MINISTRACION	\$416,721.80	\$416,721.80
1194-2-061	ESCUELAS AL CIEN 2016 61A MINISTRACION	\$392,766.61	\$392,766.61
1194-2-062	ESCUELAS AL CIEN 2016 NIVEL BASICO	\$63,760,503.18	\$61,564,184.62
	Subtotal	\$109,429,279.38	\$107,232,960.82
1194-3-001	ESCUELAS AL CIEN 2016 1A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-3-002	ESCUELAS AL CIEN 2016 2A MINISTRACION	\$48,048.49	\$48,048.49
1194-3-004	ESCUELAS AL CIEN 2016 4A MINISTRACION	\$47,994.97	\$47,994.97
1194-3-005	ESCUELAS AL CIEN 2016 5A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-3-006	ESCUELAS AL CIEN 2016 6A MINISTRACION	\$14,067.80	\$14,067.80
1194-3-007	ESCUELAS AL CIEN 2016 7A MINISTRACION	\$0.00	\$0.00
1194-3-008	ESCUELAS AL CIEN 2016 8A MINISTRACION	\$7,053,012.31	\$4,936,797.58
	Subtotal	\$7,163,123.57	\$5,046,908.84
1194-4-001	ESCUELAS AL CIEN 2017 NIVEL SUPERIOR	\$27,637,720.14	\$24,774,541.78
	Subtotal	\$27,637,720.14	\$24,774,541.78

Cuenta Contable	Concepto	Al 31 de Marzo del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
1194-5-001	ESCUELAS AL CIEN 2016 NIVEL MEDIO SUP	\$95,487.37	\$95,487.37
1194-5-002	ESCUELAS AL CIEN 2016 NIVEL MEDIO SUP	\$1,510,003.46	\$1,510,003.46
1194-5-003	ESCUELAS AL CIEN 2016 NIVEL MEDIO SUP	\$15,036,718.18	\$10,418,126.44
	Subtotal	\$16,642,209.01	\$12,023,617.27
1194-6-001	ESCUELAS AL CIEN 2015 NIVEL MEDIO SUP	\$3,404,647.65	\$3,404,647.65
	Subtotal	\$3,404,647.65	\$3,404,647.65
1194-7-001	ESCUELAS AL CIEN 2015 NIVEL SUPERIOR	\$23,299,969.36	\$23,898,375.08
	Subtotal	\$23,299,969.36	\$23,898,375.08
1194-8-001	ESCUELAS AL CIEN 2017 NIVEL BASICO	\$64,126,328.20	\$46,280,104.60
	Subtotal	\$64,126,328.20	\$46,280,104.60
1194-9-001	ESCUELAS AL CIEN 2017 NIVEL MEDIO SUP	\$4,643,383.15	\$3,752,646.37
	Subtotal	\$4,643,383.15	\$3,752,646.37
	Total	\$310,299,177.67	\$275,852,193.94

Pasivo

Este rubro se compone de dos grupos, el pasivo circulante y el pasivo no circulante. En estos se reflejan pasivo derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar a proveedores y contratistas, obligaciones laborales, acreedores diversos.

A continuación, se presenta la integración de este rubro.

ESF 12. Cuentas por Pagar a Corto y Largo Plazo

No. Cta. y Concepto	Vencimiento	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018	Factibilidad
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	Al 31 de Diciembre del 2018	1,198,500.01	1,198,500.01	SI
2113 Contratistas Obras Públicas por pagar a corto plazo	Al 31 de Diciembre del 2018	78,528,140.00	90,449,073.48	SI
2117 Retenciones y retribuciones por pagar a corto plazo	Al 31 de Diciembre del 2018	213,667.07	0.00	SI
2119-4-10 Cuentas por pagar por préstamos otorgados – otros	Al 31 de Diciembre del 2018	2,506,952.00	2,506,952.00	SI
2119-9-07 Acreedores Varios CMIC-Contratistas	Al 31 de Diciembre del 2018	74,507.98	74,507.98	SI
2119-9-08 Acreedores Varios SEFIR Contratistas	Al 31 de Diciembre del 2018	449,444.70	449,444.70	SI
2119-9-09 Cuentas por pagar en obra en proceso - contratistas	Al 31 de Diciembre del 2018	21,970,388.38	21,970,388.38	SI
2119-9-10 Cuentas por pagar en obra en proceso - proveedores	Al 31 de Diciembre del 2018	12,945,889.94	12,945,889.94	SI
Total Cuentas por pagar a corto plazo		\$117,887,490.08	\$129,594,756.49	

Cada una de las cuentas anteriores se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
2112 Proveedores por pagar a corto plazo		
EDUTELSA, S.A. de C.V.	1,198,500.01	1,198,500.01
Subtotal	\$1,198,500.01	\$1,198,500.01

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
2113 Contratistas Obras Públicas por pagar a corto plazo		
ACO Inmuebles, S.A. de C.V.	3,219,453.08	3,219,453.08
Alejandro Ortiz Cárdenas	0.01	111,810.99
Antonio Buendía Zavala	0.02	83,929.59
Ernesto Gómez Escalera	0.01	215,979.57
Arquitectura e Ingeniería Laser, S.A. de C.V.	3,682,060.95	3,789,072.25
Arturo Marco Antonio Orta Rodríguez	431,520.00	483,317.57
CDT Construcciones, S.A. de C.V.	2,541,951.85	638,475.26
Cedro Constructora, S.A. de C.V.	0.05	713,972.27
Construcciones y Proyectos Nacionales, S.A. de C.V.	0.06	122,414.62
Constructora Doble "L", S.A. de C.V.	0.04	298,362.19
Constructora EEYPSA, S.A. de C.V.	13,477,465.79	13,477,465.79
Constructora IECS, S.A. de C.V.	897,014.84	1,048,141.78
Constructora Krion, S.A. de C.V.	7,346.99	677,862.73
Constructora Neptuno de Monclova, S.A. de C.V.	650,887.08	650,887.08
Constructora Pega del Norte, S.A. de C.V.	0.03	19,757.18
Constructora y Servicios Mano, S.A. de C.V.	1,568,542.92	1,568,542.92
Crece Construcción y Desarrollos, S.A. de C.V.	2,101,240.83	2,101,240.83
Edificaciones, Estructuras y Proyectos, S.A. de C.V.	4,466,943.01	7,046,098.43
Edmin Construcciones Inmobiliario y de Servicios, S. de R.L. de C.V.	0.04	685,992.37
Efrén Miguel Ayala de la Garza	4,030,826.51	4,418,714.50
José Héctor Segovia Ramírez	1,991,957.80	1,991,957.80
Oficentro de México, S.A. de C.V.	26,697.40	26,697.40
REA Ingeniería y Construcciones, S.A. de C.V.	0.38	188,212.39
Roma Arquitectos e Ingenieros, S.A. de C.V.	7,992,401.66	8,011,408.30
SCALA Diseño y Construcciones, S.A. de C.V.	0.33	144,454.17
Servicios de Construcción e Ingeniería Mexicana, S.A. de C.V.	402,172.10	2,289,560.16
Servicios de Construcciones y Mantenimiento Eléctrico, S.A. de C.V.	934,772.18	888,929.56
Supervisiones e Ingeniería del Noreste, S.A. de C.V.	515,531.84	515,531.84
PROCOM Plus, S.A. de C.V.	5,734,660.44	5,226,160.52
Comercializadora Alfin, S.A. de C.V.	782,439.20	782,439.20
Manuel Antonio Noriega Ortiz	1,200,397.19	1,509,479.05
Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa	2,879,078.96	3,326,971.04
Edutelsa, S.A. de C.V.	1,399,429.80	1,399,429.80
Importadora y Exportadora Saltillo, S.A. de C.V.	5,989,525.44	5,989,525.44
Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	213,875.00	213,875.00
Willyson Construcciones, S.A. de C.V.	120,433.68	54,373.95
Diseño y Construcciones Nacionales, S.A. de C.V.	3,680,241.71	3,680,241.71
Construcciones Dinámicas y Técnicas, S.A. de C.V.	0.00	94,367.82
José Humberto Garza Gómez	0.01	706,944.14
Metales Combinados, S.A. de C.V.	2,731,440.40	2,731,440.40

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Metales Tubulares Beta, S.A. de C.V.	2,079,758.20	2,079,758.20
Constructora y Comercializadora Grava Azul, S.A. de C.V.	0.52	122,665.34
Guadalupe Micaela Sánchez Amador	0.15	166,521.15
CAMEL 23, S.A. de C.V.	1,189,986.34	4,021,582.26
Innovación Arquitectónica, S.A. de C.V.	1,588,085.16	2,906,055.84
Subtotal	\$78,528,140.00	\$90,449,073.48

2117 Retenciones y retribuciones por pagar a corto plazo

Retención I.S.P.T.	203,652.19	0.00
Retención ISR Honorarios	10,014.88	0.00
Subtotal	\$213,667.07	\$0.00

2119-4-10 Cuentas por pagar por préstamos otorgados – otros

Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza	2,506,952.00	2,506,952.00
Subtotal	\$2,506,952.00	\$2,506,952.00

2119-9-07 Acreedores Varios CMIC-Contratistas

Arquitectura e Ingeniería Laser, S.A. de C.V.	3,369.77	3,369.77
Constructora y Servicios Mano, S.A. de C.V.	993.67	993.67
Edificaciones, Estructura y Proyectos, S.A. de C.V.	8,729.95	8,729.95
Cedro Constructora, S.A. de C.V.	501.17	501.17
Constructora Neptuno de Monclova, S.A. de C.V.	757.55	757.55
Ernesto Gómez Escalera	5,700.14	5,700.14
Sogima Construcciones, S.A. de C.V.	335.40	335.40
Constructora EEYPSA, S.A. de C.V.	27,102.84	27,102.84
Servicios de Construcciones y Mantenimiento Eléctrico, S.A. de C.V.	311.02	311.02
GAAG Construcciones, S.A. de C.V.	147.60	147.60
Constructora Doble "L", S.A. de C.V.	1,498.78	1,498.78
CDT Construcciones, S.A. de C.V.	3,396.40	3,396.40
Constructora Krion, S.A. de C.V.	392.23	392.23
Grupo Constructor de la Carbonifera, S.A. de C.V.	398.77	398.77
Roma Arquitectos e Ingenieros, S.A. de C.V.	10,412.04	10,412.04
ICCSA Estructuras y Edificaciones, S.A. de C.V.	107.37	107.37
Constructora OMNIA, S.A. de C.V.	28.36	28.36
Constructora Pega del Norte, S.A. de C.V.	878.17	878.17
Antonio Buendía Zavala	1,749.18	1,749.18
Crece Construcciones y Desarrollos, S.A. de C.V.	3,170.58	3,170.58
Efrén Miguel Ayala de la Garza	1,582.59	1,582.59

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
José Francisco López Martínez	560.64	560.64
Productos y Rehabilitaciones Industriales, S.A. de C.V.	76.06	76.06
Francisco Javier Hernández Enriquez	407.77	407.77
Rotoplas, .S.A. de C.V.	328.78	328.78
Constructora IECS, S.A. de C.V.	800.69	800.69
Corporativo de Desarrollo y Construcción S.A. de C.V.	131.03	131.03
Constructora Salas López, S.A. de C.V.	570.43	570.43
Constructora y Renta de Equipo Jero, S.A. de C.V.	69.00	69.00
Subtotal	\$74,507.98	\$74,507.98

2119-9-08 Acreedores Varios SEFIR Contratistas

Arquitectura e Ingeniería Laser, S.A. de C.V.	116,068.14	116,068.14
Constructora y Servicios Mano, S.A. de C.V.	33,338.95	33,338.95
Edificaciones, Estructura y Proyectos, S.A. de C.V.	18,864.59	18,864.59
Cedro Constructora, S.A. de C.V.	1,252.93	1,252.93
Constructora Neptuno de Monclova, S.A. de C.V.	10,853.08	10,853.08
Ernesto Gómez Escalera	15,828.08	15,828.08
Servicios de Construcción e Ingeniería Mexicana, S.A. de C.V.	14,619.33	14,619.33
Constructora EEYPSA, S.A. de C.V.	59,519.47	59,519.47
Servicios de Construcciones y Mantenimiento Eléctrico, S.A. de C.V.	3,715.03	3,715.03
GAAG Construcciones, S.A. de C.V.	90.14	90.14
Constructora Doble "L", S.A. de C.V.	3,438.41	3,438.41
CDT Construcciones, S.A. de C.V.	8,372.85	8,372.85
Constructora Krion, S.A. de C.V.	4,854.73	4,854.73
Grupo Constructor de la Carbonifera, .S.A. de C.V.	886.59	886.59
Roma Arquitectos e Ingenieros, S.A. de C.V.	35,390.19	35,390.19
Efrén Martínez Flores	2,702.27	2,702.27
Constructora Pega del Norte, S.A. de C.V.	2,336.49	2,336.49
Antonio Buendía Zavala	3,582.70	3,582.70
Crece Construcción y Desarrollos, S.A. de C.V.	665.59	665.59
Constructora Regional de la Laguna, S.A. de C.V.	2,165.78	2,165.78
Proyecto Central, S.A. de C.V.	1,651.08	1,651.08
Efrén Miguel Ayala de la Garza	47,436.48	47,436.48
JISA Bienes Raices, S.A. de C.V.	780.87	780.87
Alejandro Ortiz Cárdenas	5,513.34	5,513.34
REA Ingeniería y Construcciones, S.A. de C.V.	11,650.53	11,650.53
Luis Alfonso Ramos Flores	599.85	599.85

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Concretos de Acuña, S.A. de C.V.	550.49	550.49
José Francisco López Martínez	1,423.92	1,423.92
CIV Constructora Inteligente y Virtual, S.A. de C.V.	8,172.65	8,172.65
Productos y Rehabilitaciones Industriales, S.A. de C.V.	14,120.34	14,120.34
Francisco Javier Hernández Enríquez	1,044.22	1,044.22
Rotoplas, S.A. de C.V.	1,643.92	1,643.92
Constructora IECS, S.A. de C.V.	5,804.89	5,804.89
Corporativo de Desarrollo y Construcción S.A. de C.V.	327.59	327.59
Constructora Salas López, S.A. de C.V.	1,426.08	1,426.08
Mantenimiento Vial e Industrial, S.A. de C.V.	8,638.11	8,638.11
Constructora y Renta de Equipo Jero, S.A. de C.V.	115.00	115.00
Subtotal	\$449,444.70	\$449,444.70

2119-9-09 Cuentas por pagar en obra en proceso - contratistas

Arquitectura e Ingeniería Laser, S.A. de C.V.	2,999.99	2,999.99
Constructora y Servicios Mano, S.A. de C.V.	1,488,260.30	1,488,260.30
Edificaciones, Estructura y Proyectos, S.A. de C.V.	806,948.38	806,948.38
Cedro Constructora, S.A. de C.V.	320,411.45	320,411.45
Constructora Neptuno de Monclova, S.A. de C.V.	902,220.62	902,220.62
Comercializadora y Distribuidora Laser Alena, S.A. de C.V.	187,554.60	187,554.60
Servicios de Construcción e Ingeniería Mexicana, S.A. de C.V.	0.00	0.00
Constructora EEYPSA, S.A. de C.V.	8,973,799.96	8,973,799.96
Servicios de Construcciones y Mantenimiento Eléctrico, S.A. de C.V.	500,472.82	500,472.82
GAAG Construcciones, S.A. de C.V.	33,058.40	33,058.40
CDT Construcciones, S.A. de C.V.	1,349,555.97	1,349,555.97
Constructora Krion, S.A. de C.V.	97,766.18	97,766.18
Grupo Constructor de la Carbonífera, S.A. de C.V.	152,821.46	152,821.46
SCALA Diseño y Construcciones, S.A. de C.V.	449,957.92	449,957.92
Roma Arquitectos e Ingenieros, S.A. de C.V.	902,477.63	902,477.63
ICCSA Estructuras y Edificaciones, S.A. de C.V.	320,925.08	320,925.08
Constructora Pega del Norte, S.A. de C.V.	135,501.76	135,501.76
Antonio Buendía Zavala	425,178.72	425,178.72
Constructora Regional de la Laguna, S.A. de C.V.	194,268.48	194,268.48
Efrén Miguel Ayala de la Garza	2,482,601.04	2,482,601.04
JISA Bienes Raíces, S.A. de C.V.	113,253.50	113,253.50
Alejandro Ortiz Cárdenas	461,387.49	461,387.49
CIV Constructora Inteligente y Virtual, S.A. de C.V.	879,918.14	879,918.14
Corporativo de Desarrollo y Construcción S.A. de C.V.	75,541.10	75,541.10
Constructora Salas López, S.A. de C.V.	207,651.57	207,651.57
Lumau, S.A. de C.V.	505,855.82	505,855.82
Subtotal	\$21,970,388.38	\$21,970,388.38

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
2119-9-10 Cuentas por pagar en obra en proceso - proveedores		
Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	3,739,517.52	3,739,517.52
Dedutel Exportaciones e Importaciones, S.A. de C.V.	96,914.16	96,914.16
Goval Internacional, S.A. de C.V.	36,673.17	36,673.17
Importación y Exportadora Saltillo, S.A. de C.V.	2,210,405.47	2,210,405.47
Oficentro de México, S.A. de C.V.	1,136,097.67	1,136,097.67
PROCOM Plus, S.A. de C.V.	2,615,560.32	2,615,560.32
FESTO Pneumatic, S.A.	342,425.62	342,425.62
Miriam Alejandra Mireles Ortiz	357,543.45	357,543.45
Muebleinova, S.A. de C.V.	80,875.20	80,875.20
Compumark, S.A. de C.V.	36,052.80	36,052.80
Metalinspec, S.A. de C.V.	133,179.60	133,179.60
Ofivic, S.A. de C.V.	80,964.52	80,964.52
Science Works México, S.A. de C.V.	1,633,884.84	1,633,884.84
Rotoplas, S.A. de C.V.	0.00	0.00
Comercializadora Alfin, S.A. de C.V.	92,807.60	92,807.60
Global Scientific, S.A. de C.V.	352,988.00	352,988.00
Subtotal	\$12,945,889.94	\$12,945,889.94
Total	\$117,887,490.08	\$129,594,756.49

Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

ESF 13. Esta cuenta se integra como sigue:

No. Cta. Y Concepto	Vencimiento	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018	Factibilidad
2160 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto plazo				
2162-0-001 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	1,830,384.08	1,830,384.08	SI
2162-0-002 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	476,925.18	476,925.18	SI
2162-0-003 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	371,408.27	371,408.27	SI
2162-0-004 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	69,135.42	69,135.42	SI
2162-0-005 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	59,770.98	59,770.98	SI
2162-0-006 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	134,327.78	134,327.78	SI
2162-0-007 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	443,331.41	443,331.41	SI
2162-0-008 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	475,032.90	475,032.90	SI
2162-0-009 Escuelas al CIEN 2017 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	950,119.23	0.00	SI
2162-01 Escuelas al CIEN 2017 nivel básico	Al 31 de Diciembre del 2019	56,549,600.61	41,583,153.10	SI
2162-02 Escuelas al CIEN 2018 nivel básico	Al 31 de Diciembre del 2019	6,078,954.87	2,384,475.27	SI
2162-1 Escuelas al CIEN 2015	Al 31 de Diciembre del 2019	11,094,168.73	11,094,168.74	SI
2162-2 Escuelas al CIEN 2016	Al 31 de Diciembre del 2019	105,314,484.67	103,314,585.85	SI
2162-3 Escuelas al CIEN 2015 media superior	Al 31 de Diciembre del 2019	4,968,443.33	4,968,443.33	SI
2162-4 Escuelas al CIEN 2015 superior	Al 31 de Diciembre del 2019	57,027,995.17	56,831,736.14	SI
2162-5 Intereses	Al 31 de Diciembre del 2019	75,319.19	74,243.32	SI
2162-6 Escuelas al CIEN 2016 nivel superior	Al 31 de Diciembre del 2019	9,376,056.23	7,111,462.89	SI
2162-7 Escuelas al CIEN 2017 nivel superior	Al 31 de Diciembre del 2019	25,714,810.20	21,526,035.04	SI
2162-8 Escuelas al CIEN 216 nivel medio superior	Al 31 de Diciembre del 2019	15,769,081.22	12,615,804.11	SI
2162-9 Cuentas por Pagar con Fondos en Administración	Al 31 de Diciembre del 2019	21,826,667.60	19,004,554.23	SI
2165 Otros Fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo				
2165-1-01 Activos en resguardo		19,460,111.59	19,460,111.59	
Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración		\$338,066,128.66	\$303,829,089.63	

Cada una de las cuentas anteriores se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
2162-0 Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior		
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	1,830,384.08	1,830,384.08
Subtotal	\$1,830,384.08	\$1,830,384.08
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	476,925.18	476,925.18
Subtotal	\$476,925.18	\$476,925.18
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	371,408.27	371,408.27
Subtotal	\$371,408.27	\$371,408.27
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	69,135.42	69,135.42
Subtotal	\$69,135.42	\$69,135.42
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	59,770.98	59,770.98
Subtotal	\$59,770.98	\$59,770.98
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	134,327.78	134,327.78
Subtotal	\$134,327.78	\$134,327.78
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	443,331.41	443,331.41
Subtotal	\$443,331.41	\$443,331.41
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	475,032.90	475,032.90
Subtotal	\$475,032.90	\$475,032.90
Escuelas al CIEN 2017 nivel medio superior	950,119.23	0.00
Subtotal	\$950,119.23	\$0.00
2162-01 Escuelas al CIEN 2017		
Escuelas al CIEN 2015 1a ministración	349,440.03	349,440.03
Escuelas al CIEN 2015 2a ministración	424,207.59	424,207.59
Escuelas al CIEN 2015 3a ministración	991,066.21	991,066.21
Escuelas al CIEN 2015 4a ministración	716,757.83	716,757.83
Escuelas al CIEN 2015 5a ministración	1,297,248.63	1,297,248.63
Escuelas al CIEN 2015 6a ministración	1,315,031.63	1,315,031.63
Escuelas al CIEN 2015 7a ministración	1,612,762.79	1,612,762.79
Escuelas al CIEN 2015 8a ministración	322,283.84	322,283.84
Escuelas al CIEN 2015 9a ministración	502,603.80	502,603.80
Escuelas al CIEN 2015 10a ministración	1,300,274.08	839,379.48
Escuelas al CIEN 2015 11a ministración	2,301,486.67	2,301,486.67
Escuelas al CIEN 2015 12a ministración	701,140.19	701,140.19
Escuelas al CIEN 2015 13a ministración	424,959.33	424,959.33
Escuelas al CIEN 2015 14a ministración	432,811.21	432,811.21
Escuelas al CIEN 2015 15a ministración	1,897,986.92	1,897,986.92
Escuelas al CIEN 2015 17a ministración	359,596.64	359,596.64
Escuelas al CIEN 2015 18a ministración	323,224.21	323,224.21

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2015 19a ministración	1,015,409.72	1,015,409.72
Escuelas al CIEN 2015 21a ministración	460,624.34	460,624.34
Escuelas al CIEN 2015 22a ministración	867,135.37	867,135.37
Escuelas al CIEN 2015 23a ministración	649,331.89	649,331.89
Escuelas al CIEN 2015 24a ministración	942,104.63	942,104.63
Escuelas al CIEN 2015 25a ministración	500,024.56	500,024.56
Escuelas al CIEN 2015 26a ministración	611,935.20	611,935.20
Escuelas al CIEN 2015 27a ministración	319,278.15	319,278.15
Escuelas al CIEN 2015 28a ministración	903,810.12	903,810.12
Escuelas al CIEN 2015 29a ministración	242,089.42	242,089.42
Escuelas al CIEN 2015 30a ministración	2,371,350.06	2,371,350.06
Escuelas al CIEN 2015 31a ministración	2,912,238.84	2,912,238.84
Escuelas al CIEN 2015 32a ministración	1,603,693.93	1,603,693.93
Escuelas al CIEN 2015 33a ministración	364,936.36	364,936.36
Escuelas al CIEN 2015 34a ministración	1,302,976.70	1,302,976.70
Escuelas al CIEN 2015 35a ministración	558,815.17	558,815.17
Escuelas al CIEN 2015 36a ministración	340,888.70	340,888.70
Escuelas al CIEN 2015 37a ministración	482,159.95	482,159.95
Escuelas al CIEN 2015 38a ministración	1,553,577.24	1,553,577.24
Escuelas al CIEN 2015 39a ministración	120,894.85	120,894.85
Escuelas al CIEN 2015 40a ministración	279,921.09	279,921.09
Escuelas al CIEN 2015 41a ministración	1,148,474.22	1,148,474.22
Escuelas al CIEN 2015 42a ministración	499,129.30	499,129.30
Escuelas al CIEN 2015 43a ministración	811,090.73	811,090.73
Escuelas al CIEN 2015 44a ministración	213,772.85	213,772.85
Escuelas al CIEN 2015 46a ministración	752,517.20	752,517.20
Escuelas al CIEN 2015 47a ministración	1,641,181.97	1,641,181.97
Escuelas al CIEN 2015 48a ministración	3,301,803.54	3,301,803.54
Escuelas al CIEN 2015 49a ministración	674,362.24	0.00
Escuelas al CIEN 2015 50a ministración	1,789.64	0.00
Escuelas al CIEN 2015 51a ministración	1,435,364.11	0.00
Escuelas al CIEN 2015 52a ministración	147,849.29	0.00
Escuelas al CIEN 2015 53a ministración	507,483.73	0.00
Escuelas al CIEN 2015 54a ministración	2,266,969.29	0.00
Escuelas al CIEN 2015 55a ministración	1,273,230.22	0.00
Escuelas al CIEN 2015 56a ministración	181,817.99	0.00
Escuelas al CIEN 2015 57a ministración	248,926.91	0.00
Escuelas al CIEN 2015 58a ministración	134,786.68	0.00
Escuelas al CIEN 2015 59a ministración	1,154,870.56	0.00
Escuelas al CIEN 2015 60a ministración	1,670,459.16	0.00
Escuelas al CIEN 2015 61a ministración	900,402.61	0.00
Escuelas al CIEN 2015 62a ministración	421,450.14	0.00
Escuelas al CIEN 2015 63a ministración	1,237,280.52	0.00
Escuelas al CIEN 2015 64a ministración	1,079,492.27	0.00
Escuelas al CIEN 2015 65a ministración	1,169,017.55	0.00
Subtotal	\$56,549,600.61	\$41,583,153.10

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
2162-02 Escuelas al CIEN 2018		
Escuelas al CIEN 2015 1a ministración	341,837.25	341,837.25
Escuelas al CIEN 2015 2a ministración	1,315,055.10	1,315,055.10
Escuelas al CIEN 2015 3a ministración	470,187.35	470,187.35
Escuelas al CIEN 2015 4a ministración	257,395.57	257,395.57
Escuelas al CIEN 2015 5a ministración	252,347.63	0.00
Escuelas al CIEN 2015 6a ministración	297,827.22	0.00
Escuelas al CIEN 2015 7a ministración	375,266.87	0.00
Escuelas al CIEN 2015 8a ministración	319,410.81	0.00
Escuelas al CIEN 2015 9a ministración	689,494.40	0.00
Escuelas al CIEN 2015 11a ministración	785,318.69	0.00
Escuelas al CIEN 2015 12a ministración	352,643.61	0.00
Escuelas al CIEN 2015 13a ministración	369,793.66	0.00
Escuelas al CIEN 2015 14a ministración	252,376.71	0.00
Subtotal	\$6,078,954.87	\$2,384,475.27
2162-1 Escuelas al CIEN 2015		
Escuelas al CIEN 2015 2a ministración	852,340.31	852,340.31
Escuelas al CIEN 2015 3a ministración	1,447,858.84	1,447,858.84
Escuelas al CIEN 2015 4a ministración	443,261.99	443,261.99
Escuelas al CIEN 2015 5a ministración	1,242,748.81	1,242,748.81
Escuelas al CIEN 2015 8a ministración	1,275,724.33	1,275,724.33
Escuelas al CIEN 2015 9a ministración	60,132.04	60,132.04
Escuelas al CIEN 2015 11a ministración	208,886.26	208,886.26
Escuelas al CIEN 2015 12a ministración	0.01	0.01
Escuelas al CIEN 2015 15a ministración	155,835.50	155,835.50
Escuelas al CIEN 2015 19a ministración	541,810.00	541,810.00
Escuelas al CIEN 2015 21a ministración	56,306.64	56,306.64
Escuelas al CIEN 2015 24a ministración	169,569.69	169,569.69
Escuelas al CIEN 2015 25a ministración	189,437.55	189,437.55
Escuelas al CIEN 2015 26a ministración	28,289.17	28,289.17
Escuelas al CIEN 2015 30a ministración	169,912.35	169,912.35
Escuelas al CIEN 2015 31a ministración	151,685.22	151,685.22
Escuelas al CIEN 2015 32a ministración	23,860.67	23,860.67
Escuelas al CIEN 2015 34a ministración	118,742.40	118,742.40
Escuelas al CIEN 2015 36a ministración	17,550.12	17,550.12
Escuelas al CIEN 2015 39a ministración	115,504.89	115,504.89
Escuelas al CIEN 2015 40a ministración	5,901.72	5,901.72
Escuelas al CIEN 2015 41a ministración	14,296.15	14,296.15
Escuelas al CIEN 2015 42a ministración	57,408.09	57,408.09
Escuelas al CIEN 2015 43a ministración	406,190.04	406,190.04
Escuelas al CIEN 2015 44a ministración	726,263.74	726,263.74
Escuelas al CIEN 2015 45a ministración	110,568.19	110,568.19
Escuelas al CIEN 2015 47a ministración	134,825.32	134,825.32
Escuelas al CIEN 2015 48a ministración	0.03	0.03
Escuelas al CIEN 2015 49a ministración	188,614.55	188,614.55
Escuelas al CIEN 2015 50a ministración	132,350.75	132,350.75

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2015 52a ministración	274,024.49	274,024.49
Escuelas al CIEN 2015 54a ministración	64,904.32	64,904.32
Escuelas al CIEN 2015 55a ministración	1,721.54	1,721.54
Escuelas al CIEN 2015 56a ministración	298,946.65	298,946.65
Escuelas al CIEN 2015 57a ministración	92.22	92.22
Escuelas al CIEN 2015 59a ministración	377,924.58	377,924.58
Escuelas al CIEN 2015 60a ministración	353,496.07	353,496.07
Escuelas al CIEN 2015 60a ministración	677,183.50	677,183.50
Escuelas al CIEN 2015 62a ministración	-0.01	0.00
Subtotal	\$11,094,168.73	\$11,094,168.74
2162-2 Escuelas al CIEN 2016		
Escuelas al CIEN 2016 1a ministración	2,441,473.25	2,441,473.25
Escuelas al CIEN 2016 2a ministración	1,808,728.51	1,808,728.51
Escuelas al CIEN 2016 3a ministración	74,114.64	74,114.64
Escuelas al CIEN 2016 4a ministración	709,337.42	709,337.42
Escuelas al CIEN 2016 5a ministración	414,610.41	414,610.41
Escuelas al CIEN 2016 6a ministración	4,541,908.02	4,541,908.02
Escuelas al CIEN 2016 7a ministración	217,776.39	217,776.39
Escuelas al CIEN 2016 8a ministración	220,231.28	220,231.28
Escuelas al CIEN 2016 9a ministración	6,130,763.45	6,130,763.45
Escuelas al CIEN 2016 10a ministración	75,226.32	75,226.32
Escuelas al CIEN 2016 11a ministración	344,755.54	344,755.54
Escuelas al CIEN 2016 12a ministración	1,101,423.53	1,101,423.53
Escuelas al CIEN 2016 13a ministración	815,187.95	815,187.95
Escuelas al CIEN 2016 14a ministración	317,123.82	317,123.82
Escuelas al CIEN 2016 15a ministración	457,036.46	457,036.46
Escuelas al CIEN 2016 16a ministración	262,640.07	262,640.07
Escuelas al CIEN 2016 17a ministración	1,228,762.51	1,228,762.51
Escuelas al CIEN 2016 18a ministración	317,246.64	317,246.64
Escuelas al CIEN 2016 19a ministración	789,106.93	789,106.93
Escuelas al CIEN 2016 20a ministración	0.01	0.01
Escuelas al CIEN 2016 21a ministración	135,946.80	135,946.80
Escuelas al CIEN 2016 22a ministración	1,217,792.02	1,217,792.02
Escuelas al CIEN 2016 23a ministración	1,130,519.76	1,130,519.76
Escuelas al CIEN 2016 24a ministración	57,324.90	57,324.90
Escuelas al CIEN 2016 25a ministración	46,567.04	46,567.04
Escuelas al CIEN 2016 26a ministración	2,006,270.42	2,006,270.42
Escuelas al CIEN 2016 27a ministración	747,667.08	747,667.08
Escuelas al CIEN 2016 28a ministración	512,177.19	512,177.19
Escuelas al CIEN 2016 29a ministración	1,877,146.78	1,877,146.78
Escuelas al CIEN 2016 30a ministración	146,959.81	146,959.81
Escuelas al CIEN 2016 31a ministración	865,535.31	865,535.31
Escuelas al CIEN 2016 32a ministración	477,334.70	477,334.70
Escuelas al CIEN 2016 34a ministración	1,187,472.08	1,187,472.08
Escuelas al CIEN 2016 35a ministración	1,390,043.16	1,390,043.16
Escuelas al CIEN 2016 36a ministración	416,076.32	416,076.32

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2016 37a ministración	605,813.05	605,813.05
Escuelas al CIEN 2016 38a ministración	1,204,364.14	1,204,364.14
Escuelas al CIEN 2016 39a ministración	1,322,142.74	1,322,142.74
Escuelas al CIEN 2016 40a ministración	332,949.94	332,949.94
Escuelas al CIEN 2016 41a ministración	509,834.99	509,834.99
Escuelas al CIEN 2016 42a ministración	1,576,079.90	1,576,079.90
Escuelas al CIEN 2016 43a ministración	360,315.74	360,315.74
Escuelas al CIEN 2016 44a ministración	522,437.88	522,437.88
Escuelas al CIEN 2016 45a ministración	1,092,249.65	1,092,249.65
Escuelas al CIEN 2016 47a ministración	920,894.01	920,894.01
Escuelas al CIEN 2016 48a ministración	85,859.58	85,859.58
Escuelas al CIEN 2016 49a ministración	251,627.09	251,627.09
Escuelas al CIEN 2016 50a ministración	84,687.39	84,687.39
Escuelas al CIEN 2016 51a ministración	359,012.24	359,012.24
Escuelas al CIEN 2016 52a ministración	38,355.92	38,355.92
Escuelas al CIEN 2016 53a ministración	1,203,172.75	1,203,172.75
Escuelas al CIEN 2016 54a ministración	352,629.60	352,629.60
Escuelas al CIEN 2016 55a ministración	1,912,734.61	1,912,734.61
Escuelas al CIEN 2016 56a ministración	634,635.87	634,635.87
Escuelas al CIEN 2016 57a ministración	1,263,632.55	1,263,632.55
Escuelas al CIEN 2016 58a ministración	1,769.04	1,769.04
Escuelas al CIEN 2016 59a ministración	11,108.16	11,108.16
Escuelas al CIEN 2016 60a ministración	420,117.63	420,117.63
Escuelas al CIEN 2016 61a ministración	426,952.51	426,952.51
Escuelas al CIEN 2016 62a ministración	87,878.18	87,878.18
Escuelas al CIEN 2016 63a ministración	1,154,477.33	1,154,477.33
Escuelas al CIEN 2016 64a ministración	867,677.24	867,677.24
Escuelas al CIEN 2016 66a ministración	782,627.44	782,627.44
Escuelas al CIEN 2016 67a ministración	169,637.82	169,637.82
Escuelas al CIEN 2016 68a ministración	117,010.78	117,010.78
Escuelas al CIEN 2016 69a ministración	697,575.84	697,575.84
Escuelas al CIEN 2016 70a ministración	1,171,635.84	1,171,635.84
Escuelas al CIEN 2016 71a ministración	2,271,431.77	2,271,431.77
Escuelas al CIEN 2016 73a ministración	822,298.31	822,298.31
Escuelas al CIEN 2016 74a ministración	1,931,112.81	1,931,112.81
Escuelas al CIEN 2016 75a ministración	258,601.25	258,601.25
Escuelas al CIEN 2016 76a ministración	92,292.39	92,292.39
Escuelas al CIEN 2016 77a ministración	1,592,437.97	1,592,437.97
Escuelas al CIEN 2016 78a ministración	1,383,610.80	1,383,610.80
Escuelas al CIEN 2016 79a ministración	413,262.45	413,262.45
Escuelas al CIEN 2016 80a ministración	1,534,411.30	1,534,411.30
Escuelas al CIEN 2016 82a ministración	316,691.41	316,691.41
Escuelas al CIEN 2016 83a ministración	990,127.14	990,127.14
Escuelas al CIEN 2016 84a ministración	51,393.64	51,393.64
Escuelas al CIEN 2016 85a ministración	1,187.33	1,187.33
Escuelas al CIEN 2016 86a ministración	25,828.90	25,828.90
Escuelas al CIEN 2016 87a ministración	19,793.21	19,793.21

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2016 88a ministración	870,410.29	998,716.74
Escuelas al CIEN 2016 89a ministración	550,524.30	550,524.30
Escuelas al CIEN 2016 90a ministración	35,424.32	35,424.32
Escuelas al CIEN 2016 91a ministración	181,905.09	181,905.09
Escuelas al CIEN 2016 93a ministración	8,828.70	8,828.70
Escuelas al CIEN 2016 94a ministración	1,013,808.51	1,013,808.51
Escuelas al CIEN 2016 95a ministración	162,706.98	162,706.98
Escuelas al CIEN 2016 96a ministración	43,949.64	43,949.64
Escuelas al CIEN 2016 97a ministración	1,138,000.18	1,920,234.12
Escuelas al CIEN 2016 98a ministración	489,967.32	489,967.32
Escuelas al CIEN 2016 99a ministración	606,537.07	606,537.07
Escuelas al CIEN 2016 100a ministración	436,369.29	436,369.29
Escuelas al CIEN 2016 101a ministración	136,033.59	136,033.59
Escuelas al CIEN 2016 102a ministración	30,938.16	30,938.16
Escuelas al CIEN 2016 103a ministración	28,640.51	28,640.51
Escuelas al CIEN 2016 104a ministración	995,553.94	995,553.94
Escuelas al CIEN 2016 106a ministración	355,713.63	355,713.63
Escuelas al CIEN 2016 107a ministración	755,432.36	755,432.36
Escuelas al CIEN 2016 108a ministración	437,239.79	437,239.79
Escuelas al CIEN 2016 109a ministración	0.00	97,269.28
Escuelas al CIEN 2016 110a ministración	436,624.18	436,624.18
Escuelas al CIEN 2016 111a ministración	3,489,344.50	3,489,344.50
Escuelas al CIEN 2016 112a ministración	231,731.12	425,227.38
Escuelas al CIEN 2016 113a ministración	1,056,355.06	1,056,355.06
Escuelas al CIEN 2016 114a ministración	367,406.06	367,406.06
Escuelas al CIEN 2016 115a ministración	98,996.60	98,996.60
Escuelas al CIEN 2016 116a ministración	65,806.18	65,806.18
Escuelas al CIEN 2016 117a ministración	332,582.92	538,712.73
Escuelas al CIEN 2016 118a ministración	262,823.41	316,862.61
Escuelas al CIEN 2016 119a ministración	271,429.56	491,954.07
Escuelas al CIEN 2016 120a ministración	555,737.36	555,737.36
Escuelas al CIEN 2016 121a ministración	278,669.09	396,863.49
Escuelas al CIEN 2016 122a ministración	309,357.58	309,357.58
Escuelas al CIEN 2016 123a ministración	310,035.65	310,035.65
Escuelas al CIEN 2016 124a ministración	304,127.62	304,127.62
Escuelas al CIEN 2016 125a ministración	580,135.97	580,135.97
Escuelas al CIEN 2016 126a ministración	379,383.34	379,383.34
Escuelas al CIEN 2016 128a ministración	828,011.31	885,295.40
Escuelas al CIEN 2016 129a ministración	416,937.72	416,937.72
Escuelas al CIEN 2016 130a ministración	0.01	158,593.84
Escuelas al CIEN 2016 131a ministración	84,844.66	84,844.66
Escuelas al CIEN 2016 132a ministración	1,287,262.90	1,287,262.90
Escuelas al CIEN 2016 133a ministración	42,858.21	42,858.21
Escuelas al CIEN 2016 134a ministración	43,110.70	43,110.70
Escuelas al CIEN 2016 135a ministración	237,383.44	237,383.44

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2016 136a ministración	166,553.20	166,553.20
Escuelas al CIEN 2016 137a ministración	463,004.85	463,004.85
Escuelas al CIEN 2016 138a ministración	675,075.46	675,075.46
Escuelas al CIEN 2016 139a ministración	244,103.26	244,103.26
Escuelas al CIEN 2016 140a ministración	236,554.15	236,554.15
Escuelas al CIEN 2016 141a ministración	223,413.82	430,363.62
Escuelas al CIEN 2016 142a ministración	342,822.19	447,773.65
Escuelas al CIEN 2016 143a ministración	822,186.70	822,186.70
Escuelas al CIEN 2016 145a ministración	1,486.46	13,927.54
Escuelas al CIEN 2016 146a ministración	517,723.04	517,723.04
Escuelas al CIEN 2016 147a ministración	18,872.98	18,872.98
Escuelas al CIEN 2016 148a ministración	261,492.35	261,492.35
Escuelas al CIEN 2016 149a ministración	532,792.32	532,792.32
Escuelas al CIEN 2016 150a ministración	30,482.51	30,482.51
Escuelas al CIEN 2016 151a ministración	0.00	81,551.80
Escuelas al CIEN 2016 152a ministración	0.00	88,677.30
Escuelas al CIEN 2016 153a ministración	644,402.33	644,402.33
Escuelas al CIEN 2016 154a ministración	0.00	303,900.33
Escuelas al CIEN 2016 155a ministración	215,373.79	215,373.79
Escuelas al CIEN 2016 156a ministración	431,134.05	431,134.05
Escuelas al CIEN 2016 158a ministración	511,611.41	511,611.41
Escuelas al CIEN 2016 159a ministración	0.00	36,210.85
Escuelas al CIEN 2016 161a ministración	714,593.49	714,593.49
Escuelas al CIEN 2016 162a ministración	396,503.76	396,503.76
Escuelas al CIEN 2016 164a ministración	62,711.51	272,750.57
Escuelas al CIEN 2016 165a ministración	556,100.64	556,100.64
Escuelas al CIEN 2016 166a ministración	235,735.11	235,735.11
Escuelas al CIEN 2016 167a ministración	416,633.67	416,633.67
Escuelas al CIEN 2016 168a ministración	261,722.97	261,722.97
Escuelas al CIEN 2016 170a ministración	795,954.53	795,954.53
Escuelas al CIEN 2016 171a ministración	324,636.15	324,636.15
Escuelas al CIEN 2016 173a ministración	886,871.77	886,871.77
Escuelas al CIEN 2016 174a ministración	510,591.20	510,591.20
Escuelas al CIEN 2016 175a ministración	0.00	50,423.38
Escuelas al CIEN 2016 176a ministración	1,054,528.82	1,069,709.61
Escuelas al CIEN 2016 177a ministración	217,180.69	354,916.27
Escuelas al CIEN 2016 178a ministración	944,364.99	0.00
Escuelas al CIEN 2016 179a ministración	1,189,775.45	0.00
Escuelas al CIEN 2016 180a ministración	113,044.39	0.00
Escuelas al CIEN 2016 181a ministración	366,092.07	0.00
Escuelas al CIEN 2016 182a ministración	820,572.10	0.00
Escuelas al CIEN 2016 183a ministración	266,893.07	0.00
Escuelas al CIEN 2016 184a ministración	149,203.53	0.00
Escuelas al CIEN 2016 185a ministración	523,075.32	0.00
Escuelas al CIEN 2016 186a ministración	112,062.25	0.00

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2016 187a ministración	222,026.20	0.00
Escuelas al CIEN 2016 189a ministración	247,673.62	0.00
Escuelas al CIEN 2016 190a ministración	235,701.54	0.00
Escuelas al CIEN 2016 191a ministración	73,547.49	0.00
Subtotal	\$105,314,484.67	\$103,314,585.85
2162-3 Escuelas al CIEN 2015 media superior		
Escuelas al CIEN 2015 7a ministración media superior	1,540,393.29	1,540,393.29
Escuelas al CIEN 2015 13a ministración media superior	1,860,435.49	1,860,435.49
Escuelas al CIEN 2015 14a ministración media superior	14,197.98	14,197.98
Escuelas al CIEN 2015 16a ministración media superior	14,197.96	14,197.96
Escuelas al CIEN 2015 17a ministración media superior	118,787.70	118,787.70
Escuelas al CIEN 2015 18a ministración media superior	715,977.36	715,977.36
Escuelas al CIEN 2015 19a ministración media superior	704,453.55	704,453.55
Subtotal	\$4,968,443.33	\$4,968,443.33
2162-4 Escuelas al CIEN 2015 superior		
Escuelas al CIEN 2015 1a ministración superior	31,808.18	31,808.18
Escuelas al CIEN 2015 2a ministración superior	794,072.96	794,072.96
Escuelas al CIEN 2015 3a ministración superior	9,643,374.49	9,643,374.49
Escuelas al CIEN 2015 4a ministración superior	6,388,504.70	6,388,504.70
Escuelas al CIEN 2015 5a ministración superior	686,062.38	686,062.38
Escuelas al CIEN 2015 6a ministración superior	2,629,211.16	2,629,211.16
Escuelas al CIEN 2015 7a ministración superior	0.05	0.05
Escuelas al CIEN 2015 8a ministración superior	498,463.07	498,463.07
Escuelas al CIEN 2015 9a ministración superior	1,662,657.17	1,662,657.17
Escuelas al CIEN 2015 10a ministración superior	115,642.86	115,642.86
Escuelas al CIEN 2015 11a ministración superior	359,671.60	359,671.60
Escuelas al CIEN 2015 12a ministración superior	1,515,275.94	1,515,275.94
Escuelas al CIEN 2015 13a ministración superior	366,322.65	366,322.65
Escuelas al CIEN 2015 14a ministración superior	2,947,211.45	2,947,211.45
Escuelas al CIEN 2015 15a ministración superior	400,928.60	400,928.60

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2015 16a ministración superior	71,443.88	71,443.88
Escuelas al CIEN 2015 17a ministración superior	850,948.65	850,948.65
Escuelas al CIEN 2015 18a ministración superior	162,218.30	162,218.30
Escuelas al CIEN 2015 19a ministración superior	1,039,216.16	1,039,216.16
Escuelas al CIEN 2015 20a ministración superior	52,665.26	52,665.26
Escuelas al CIEN 2015 21a ministración superior	659,464.02	659,464.02
Escuelas al CIEN 2015 22a ministración superior	1,158,577.28	1,158,577.28
Escuelas al CIEN 2015 23a ministración superior	25,675.64	25,675.64
Escuelas al CIEN 2015 24a ministración superior	710,530.44	710,530.44
Escuelas al CIEN 2015 25a ministración superior	2,078,756.43	2,078,756.43
Escuelas al CIEN 2015 26a ministración superior	245,318.94	245,318.94
Escuelas al CIEN 2015 27a ministración superior	58,920.36	58,920.36
Escuelas al CIEN 2015 28a ministración superior	705,430.79	705,430.79
Escuelas al CIEN 2015 29a ministración superior	196,156.18	196,156.18
Escuelas al CIEN 2015 30a ministración superior	681,117.52	681,117.52
Escuelas al CIEN 2015 31a ministración superior	585,140.38	585,140.38
Escuelas al CIEN 2015 32a ministración superior	535,845.05	535,845.05
Escuelas al CIEN 2015 33a ministración superior	862,445.05	862,445.05
Escuelas al CIEN 2015 34a ministración superior	1,571,133.09	1,571,133.09
Escuelas al CIEN 2015 35a ministración superior	9,397.79	9,397.79
Escuelas al CIEN 2015 36a ministración superior	7,599.11	7,599.11
Escuelas al CIEN 2015 37a ministración superior	1,720,945.97	1,720,945.97
Escuelas al CIEN 2015 38a ministración superior	273,584.27	273,584.27
Escuelas al CIEN 2015 39a ministración superior	3,129,300.06	3,129,300.06
Escuelas al CIEN 2015 40a ministración superior	908,100.28	908,100.28
Escuelas al CIEN 2015 41a ministración superior	2,769,081.87	2,769,081.87
Escuelas al CIEN 2015 43a ministración superior	1,147,677.40	1,147,677.40
Escuelas al CIEN 2015 44a ministración superior	107,250.77	107,250.77
Escuelas al CIEN 2015 45a ministración superior	1,242,894.77	1,242,894.77
Escuelas al CIEN 2015 46a ministración superior	276,380.66	276,380.66
Escuelas al CIEN 2015 47a ministración superior	354,935.76	354,935.76

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2015 48a ministración superior	520,437.72	520,437.72
Escuelas al CIEN 2015 49a ministración superior	1,308,515.79	1,308,515.79
Escuelas al CIEN 2015 50a ministración superior	497,170.76	497,170.76
Escuelas al CIEN 2015 51a ministración superior	96,953.55	96,953.55
Escuelas al CIEN 2015 52a ministración superior	276,939.64	276,939.64
Escuelas al CIEN 2015 53a ministración superior	209,154.40	209,154.40
Escuelas al CIEN 2015 54a ministración superior	518,439.51	518,439.51
Escuelas al CIEN 2015 56a ministración superior	321,052.18	321,052.18
Escuelas al CIEN 2015 57a ministración superior	8,552.50	8,552.50
Escuelas al CIEN 2015 59a ministración superior	737,316.11	737,316.11
Escuelas al CIEN 2015 60a ministración superior	20,128.18	20,128.18
Escuelas al CIEN 2015 61a ministración superior	79,716.41	79,716.41
Escuelas al CIEN 2015 62a ministración superior	11,968.11	0.00
Escuelas al CIEN 2015 63a ministración superior	184,290.92	0.00
Subtotal	\$57,027,995.17	\$56,831,736.14
2162-5 Intereses		
Intereses	75,319.19	74,243.32
Subtotal	\$75,319.19	\$74,243.32
2162-6 Escuelas al CIEN 2016 superior		
Escuelas al CIEN 2016 1a ministración superior	0.00	0.00
Escuelas al CIEN 2016 2a ministración superior	96,096.98	96,096.98
Escuelas al CIEN 2016 4a ministración superior	95,989.94	95,989.94
Escuelas al CIEN 2016 5a ministración superior	0.00	0.00
Escuelas al CIEN 2016 6a ministración superior	28,135.60	28,135.60
Escuelas al CIEN 2016 7a ministración superior	0.00	0.00
Escuelas al CIEN 2016 8a ministración superior	0.00	0.00
Escuelas al CIEN 2016 9a ministración superior	0.00	0.00
Escuelas al CIEN 2016 12a ministración superior	0.00	0.00
Escuelas al CIEN 2016 17a ministración superior	815,626.21	815,626.21
Escuelas al CIEN 2016 18a ministración superior	277,680.57	277,680.57
Escuelas al CIEN 2016 19a ministración superior	809,200.00	809,200.00

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
Escuelas al CIEN 2016 20a ministración superior	817,170.62	817,170.62
Escuelas al CIEN 2016 22a ministración superior	-0.01	-0.01
Escuelas al CIEN 2016 23a ministración superior	210,115.06	210,115.06
Escuelas al CIEN 2016 24a ministración superior	635,380.06	635,380.06
Escuelas al CIEN 2016 26a ministración superior	1,975,566.65	1,975,566.65
Escuelas al CIEN 2016 27a ministración superior	375,088.24	375,088.24
Escuelas al CIEN 2016 29a ministración superior	68,992.28	68,992.28
Escuelas al CIEN 2016 30a ministración superior	130,668.27	130,668.27
Escuelas al CIEN 2016 32a ministración superior	192,695.59	192,695.59
Escuelas al CIEN 2016 34a ministración superior	422,219.13	422,219.13
Escuelas al CIEN 2016 37a ministración superior	160,837.70	160,837.70
Escuelas al CIEN 2016 38a ministración superior	735,905.22	0.00
Escuelas al CIEN 2016 39a ministración superior	1,015,922.65	0.00
Escuelas al CIEN 2016 40a ministración superior	512,765.47	0.00
Subtotal	\$9,376,056.23	\$7,111,462.89
2162-7 Escuelas al CIEN 2017 superior		
Escuelas al CIEN 2017 1a ministración superior	384,944.02	384,944.02
Escuelas al CIEN 2017 2a ministración superior	11,026,566.98	11,026,566.98
Escuelas al CIEN 2017 3a ministración superior	1,757,004.50	1,757,004.50
Escuelas al CIEN 2017 4a ministración superior	1,207,805.08	1,207,805.08
Escuelas al CIEN 2017 6a ministración superior	193,680.35	193,680.35
Escuelas al CIEN 2017 9a ministración superior	542,440.55	542,440.55
Escuelas al CIEN 2017 10a ministración superior	554,280.60	554,280.60
Escuelas al CIEN 2017 11a ministración superior	672,438.73	672,438.73
Escuelas al CIEN 2017 12a ministración superior	2,169,811.65	2,169,811.65
Escuelas al CIEN 2017 16a ministración superior	1,658,310.20	1,658,310.20
Escuelas al CIEN 2017 17a ministración superior	1,358,752.38	1,358,752.38
Escuelas al CIEN 2017 18a ministración superior	4,188,775.16	0.00
Subtotal	\$25,714,810.20	\$21,526,035.04

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
2162-8 Escuelas al CIEN 2016 nivel medio superior		
Escuelas al CIEN 2016 1a ministración nivel medio superior	190,974.74	190,974.74
Escuelas al CIEN 2016 2a ministración nivel medio superior	1,604,378.68	1,604,378.68
Escuelas al CIEN 2016 3a ministración nivel medio superior	1,692,985.84	1,692,985.84
Escuelas al CIEN 2016 5a ministración nivel medio superior	740,114.87	740,114.87
Escuelas al CIEN 2016 6a ministración nivel medio superior	415,097.03	415,097.03
Escuelas al CIEN 2016 7a ministración nivel medio superior	1,742,987.87	1,742,987.87
Escuelas al CIEN 2016 9a ministración nivel medio superior	-0.01	-0.01
Escuelas al CIEN 2016 13a ministración nivel medio superior	1,060,489.45	1,060,489.45
Escuelas al CIEN 2016 14a ministración nivel medio superior	145,263.35	145,263.35
Escuelas al CIEN 2016 15a ministración nivel medio superior	135,348.21	135,348.21
Escuelas al CIEN 2016 20a ministración nivel medio superior	144,117.92	144,117.92
Escuelas al CIEN 2016 21a ministración nivel medio superior	402,406.67	402,406.67
Escuelas al CIEN 2016 22a ministración nivel medio superior	3,766,853.67	3,766,853.67
Escuelas al CIEN 2016 23a ministración nivel medio superior	66,824.42	66,824.42
Escuelas al CIEN 2016 24a ministración nivel medio superior	507,961.40	507,961.40
Escuelas al CIEN 2016 26a ministración nivel medio superior	3,153,277.11	0.00
Subtotal	\$15,769,081.22	\$12,615,804.11
2162-9 Cuentas por pagar con fondos en administración		
Escuelas al CIEN 2015	198,511.56	127,191.23
Escuelas al CIEN Superior 2015	19,021.64	801,718.28
Escuelas al CIEN 2016	6,061,908.16	6,161,796.97
Escuelas al CIEN Media Superior 2016	1,662,394.47	84,207.09
Escuelas al CIEN Superior 2016	587,541.92	735,905.22
Escuelas al CIEN 2017	9,424,030.19	5,660,107.75
Escuelas al CIEN Superior 2017	2,863,178.36	4,188,775.16
Escuelas al CIEN 2018	1,009,947.81	1,244,852.53
Escuelas al CIEN (Pagos por Ingresos Multas)	133.49	0.00
Subtotal	\$21,826,667.60	\$19,004,554.23

Concepto	Al 31 de Marzo de 2019	Al 31 de Diciembre de 2018
2165 Otros Fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		
2165-1-01 Activos en resguardo		
Ascensus, S.A. de C.V.	6,764.38	6,764.38
Control Técnico y Representaciones, S.A. de C.V.	14,471.46	14,471.46
Goval Internacional, S.A. de C.V.	327.68	327.68
Importadora y Exportadora Saltillo, S.A. de C.V.	7,589,125.94	7,589,125.94
Oficentro de México, S.A. de C.V.	3,753,578.40	3,753,578.40
Procom Plus, S.A. de C.V.	2,932,648.59	2,932,648.59
Rosa María Delgado Gaona	16,078.15	16,078.15
Miriam Alejandra Mireles Ortiz	901,015.78	901,015.78
Tecnoplay, S.A.	19,435.00	19,435.00
Muebleinova, S.A. de C.V.	190,889.48	190,889.48
Angel Jair Valdez Sánchez	784.16	784.16
Ofivic, S.A. de C.V.	163,356.00	163,356.00
Concuelo Cuellar Hernández	8,679.21	8,679.21
Consortio Inmobiliario Azteca, S.A. de C.V.	1,976.64	1,976.64
Comercializadora Alfin, S.A. de C.V.	1,205,917.44	1,205,917.44
PSM Proyectos Santa María, S.A. de C.V.	836,877.36	836,877.36
Cordero Muebles Escolares de Chalco, S.A. de C.V.	331,031.64	331,031.64
Metales Combinados, S.A. de C.V.	467,016.00	467,016.00
María de Lordes Cruz Mata	6,662.12	6,662.12
Muebles Tubulares Beta, S.A. de C.V.	164,575.00	164,575.00
Multiservicios y Multiproductos, S.A. de C.V.	738,403.04	738,403.04
Cancelación Salida	110,498.12	110,498.12
Subtotal	\$19,460,111.59	\$19,460,111.59
Total	\$338,066,128.66	\$303,829,089.63

Pasivos Diferidos y Otros

ESF 14. Esta cuenta se integra como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre de la Cuenta</u>	<u>Al 31 de Marzo de 2019</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
2263	Provisión para contingencias a largo plazo	\$2,880,524.36	\$2,823,605.86

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

EA 01. Acumulativa

Del 01 de enero al 31 de Marzo 2019

Cuenta 2017 - 2016	Nombre de la Cuenta	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2018
Ingresos de Gestión			
4150	Productos de tipo corriente	1,638,068.95	1,867,375.94
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios	52,500.00	22,500.00
4212	Aportaciones - Participaciones	6,655,608.20	99,213,004.48
		\$8,346,177.15	\$101,102,880.42

Productos de tipo Corriente

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2018
4151-02-001	Intereses Fondo de Aportaciones Múltiples	1,196,257.88	1,050,575.67
4151-02-002	Intereses de Fondos por Proyectos	49,536.35	119,500.57
4151-02-003	Intereses Proyecto de Infraestructura Social del Sector Educativo (PISSE 2014)	2,724.95	57,128.59
4151-02-004	Intereses Programas Regionales 2014	0.00	27,846.15
4151-02-005	Intereses PROXOE -- Programa de Expansión de la oferta Educativa	385,592.22	555,618.83
4151-02-006	Intereses Sistema Nacional de Bachillerato	0.00	0.00
4151-02-008	Intereses FOPEDEP 2014	0.00	0.00
4151-02-010	Intereses Fondos por Convenios	0.00	48,778.79
4151-02-011	Intereses Fondos de Inversión Secretaria de Finanzas	3,957.55	7,927.34
Total Otros Ingresos		\$1,638,068.95	\$1,867,375.94

Ingresos por venta de bienes y servicios

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2018
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios - bases	52,500.00	22,500.00
	Total Ingresos Financieros	\$52,500.00	\$22,500.00

Aportaciones - Participaciones

Cuenta	Concepto	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2018
4212-01-001-003	Servicios Personales	5,392,316.12	5,074,331.04
4212-01-001-004	Materiales y Suministros	121,600.00	70,800.00
4212-01-001-005	Servicios Generales	693,800.00	799,702.20
4212-01-001-009	Inversión Pública 2	447,892.08	92,865,288.58
4212-01-008	Gastos Indirectos	0.00	402,882.66
	Total de Participaciones	\$6,655,608.20	\$99,213,004.48

Otros ingresos.
EA 02. Acumulativa

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019	Del 1 de enero al 31 de Marzo de 2018
4311	Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	64,042.82	44,849.39
	Total Ingresos Financieros	\$64,042.82	\$44,849.39

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento

EA 03. Acumulativa

Las cuentas de gastos de funcionamiento, del primer trimestre se integran por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales. La partida de remuneraciones al personal de carácter permanente representa el 57.86% del total de gastos y el 42.14% del total de gastos acumulados de enero a marzo.

Concepto	Del 1 de enero al 31 de Marzo 2019	%	Del 1 enero al 31 de Marzo 2018	%
Servicios Personales	\$4,685,299.31		\$4,549,184.60	
Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	3,812,620.95	57.86	4,034,015.34	66.75
Remuneraciones Adicionales y Especiales	67,789.73	1.03	26,267.19	0.43
Seguridad Social	124,406.72	1.89	136,242.39	2.25
Otras prestaciones sociales y económicas	680,481.91	10.33	352,659.68	5.84
Materiales y Suministros	\$154,927.77		\$177,457.04	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	128,990.44	1.96	146,130.06	2.42
Alimentos y Utensilios	7,262.12	0.11	4,310.89	0.07
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,356.94	0.02	7,340.10	0.12
Productos Químicos, Farmacéuticos y de laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	17,318.27	0.26	17,847.99	0.30
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00	1,828.00	0.03
Servicios Generales	\$1,748,924.08		\$1,316,726.04	
Servicios Básicos	147,107.59	2.23	147,683.31	2.44
Servicios de Arrendamiento	16,619.55	0.25	18,814.55	0.31
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	461,786.83	7.01	107,725.14	1.78
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	116,603.79	1.77	131,215.47	2.17
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	122,115.99	1.85	56,921.20	0.94
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	61,175.00	0.93	50,052.00	0.83
Servicios de Traslado y Viáticos	823,515.33	12.50	714,472.37	11.82
Otros Servicios Generales	0.00		0.00	0.00
Suma	\$6,589,151.16		\$6,043,367.68	

Otros gastos y Pérdidas extraordinarias

Concepto	Del 01 de enero al 31 de Marzo 2019	Del 01 enero al 31 de Marzo 2018
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$158,950.14	\$263,875.95

Ingresos y Otros Beneficios y Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	Del 01 de enero al 31 de Marzo 2019	Del 01 enero al 31 de Marzo 2018
Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00	\$0.00

En relación a la capitalización de obras en proceso construidas en favor de un tercero (contratos), al final del periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2019, este Instituto afectó el Resultado del Ejercicios Anteriores 2018 (REA) la cantidad de \$68,704,449.19, por tal motivo dentro del ejercicio 2019 no se reflejan en el gasto de este periodo sino en las cuentas anteriormente indicadas

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido
EVHP 01.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
31	<u>Patrimonio Contribuido</u>			
311	Aportaciones	0.00	0.00	0.00
312	Donaciones de Capital	5,725,430.24	5,725,430.24	0.00
313	Actualizaciones del Patrimonio	0.00	0.00	0.00
		<u>\$5,725,430.24</u>	<u>\$5,725,430.27</u>	<u>\$0.00</u>

Hacienda Pública/Patrimonio Generado
EVHP 02.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Saldo Final	Variación
32	Patrimonio Generado			
321	Resultados del Ejercicio Ahorro/desahorro	106,237,872.24	1,662,118.67	-104,575,753.57
322	Resultados del Ejercicios Anteriores	996,846,056.99	1,034,386,657.90	37,540,600.91
		\$1,103,083,929.23	\$1,036,048,776.57	-\$67,035,152.66
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
3251	Cambios de políticas contables	-401,582,209.10	-415,284,838.10	-13,702,629.00
3252	Cambios por errores contables	1,882,783.83	1,882,783.84	0.00
		-\$399,699,425.27	-\$413,402,054.26	-\$13,702,629.00
	Total Hacienda Pública y Patrimonio	\$709,109,934.21	\$628,372,152.55	\$80,737,781.66

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE 01. Estado de Flujos de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra según el cuadro EFE 01 - Efectivo y Equivalentes (se adjunta Excel).

Adquisición de Activo Fijo

EFE 02. En el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2019 este Instituto adquirió activo fijo.

EFE 03. Conciliación Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2019	Del 01 de enero Al 31 de Diciembre de 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$107,188,825.57	\$107,188,825.57
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Depreciación	158,950.14	950,953.33
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento de inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	11,121,016.34	11,121,016.34

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

La conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables y la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. (Se adjunta Excel)

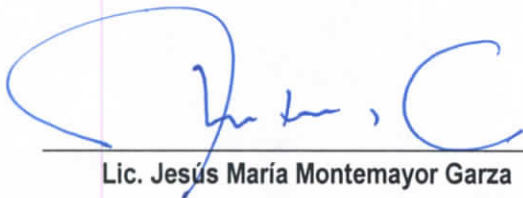
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

EA 04. Acumulada

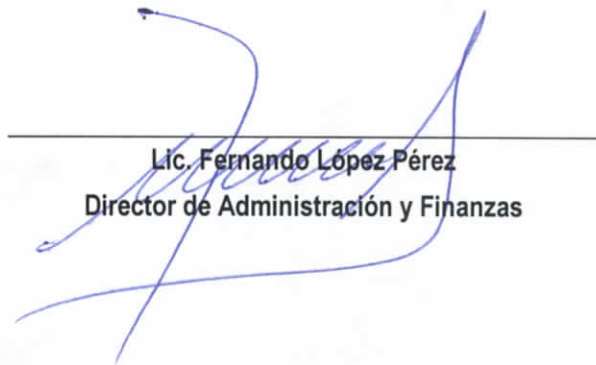
Conciliación entre los egresos presupuestarios y gastos contables

EA 04. Acumulada

Bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Lic. Jesús María Montemayor Garza
Director General



Lic. Fernando López Pérez
Director de Administración y Finanzas

INFORMACIÓN CONTABLE
10.- NOTAS DE MEMORIA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Avals Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avals Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	715,124.70	0.00	0.00	715,124.70
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	-715,124.70	0.00	0.00	-715,124.70

Nota 1: Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán agregar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos, incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos.

Nota2: Contamos con un Contrato de Comodato donde se formaliza el préstamo de uso gratuito que concede "El Comodatario" a "El Comodatario" del bien inmueble que se describe, el cual con anterioridad a la formalización del presente contrato "El Comodatario" ya tenía su poder y uso las áreas mencionadas, asumiendo la obligación de restituirlo al concluir el Acuerdo de Volumenes. Las Construcciones, instalaciones y área de estacionamiento comprendidos en un lote de terreno con una superficie total de 11,760.83 m², ubicado sobre el Blvd. la Reforma No. 1729, C.P. 29020, en la colonia "Rancho-les-Viejas" de la Ciudad de Saltillo, Coahuila.

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la información contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. JESUS MARIA MONTEMAYOR GARZA
DIRECTOR GENERAL

LIC. FERNANDO LOPEZ PEREZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	503,342,652.46	503,342,652.46	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	211,720,439.94	211,720,439.94	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	194,900,000.00	0.00	-194,900,000.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	8,410,219.97	194,900,000.00	186,489,780.03
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	8,410,219.97	8,410,219.97	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	8,410,219.97	8,410,219.97
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	291,622,212.52	291,622,212.52	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	22,290,731.00	-22,290,731.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	113,469,119.41	73,559,378.51	39,909,740.90
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	636,214.35	91,178,388.41	-90,542,174.06
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	72,923,164.16	36,941,762.62	35,981,401.54
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	36,941,762.62	33,825,975.99	3,115,786.63
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	33,825,975.99	33,825,975.99	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	33,825,975.99	0.00	33,825,975.99

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda:

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

LIC. JESÚS MARÍA MONTEMAYOR GARZA
DIRECTOR GENERAL

LIC. FERNANDO LOPEZ PÉREZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORMACIÓN CONTABLE
11.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO COAHUILENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2019

De conformidad con el artículo 47 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 correspondiente al primer trimestre del ejercicio de 2019, con los siguientes apartados:

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

GA 01. Introducción

El Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa, fue creado de acuerdo a decreto, emitido por el Ejecutivo del Estado, publicado en el Periódico Oficial No. 40 del Gobierno del Estado de fecha 19 de mayo del 2009.

El Instituto es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaria de Educación, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades.

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el instituto.

GA 02. Panorama económico y financiero

El patrimonio del Instituto se constituye por las aportaciones y subsidios que recibe del gobierno federal, estatal, municipal y de Instituciones públicas, privadas o de particulares y de los recursos propios que genere el Instituto por el cobro de servicios que realice en cumplimiento de sus objetivos y por los bienes muebles e inmuebles que los gobiernos Federal, Estatal y municipal le aporten para el cumplimiento de sus objetivos.

GA 03. Autorización e historia

El Comité Administrador del Programa Federal de Construcción de Escuelas "CAPFCE" con su creación el 23 de marzo de 1944 ha construido y equipado en el país espacios educativos de los niveles: preescolar, educación básica, media superior y superior, generando un amplio conocimiento y una importante experiencia en el diseño, proyecto, construcción, rehabilitación, mantenimiento y equipamiento de espacios escolares, convirtiéndose en el organismo responsable de elaborar y actualizar el diagnóstico de la infraestructura física educativa (IFE) del país, especializándose en la generación, adquisición y transferencia de avanzada tecnología para el diseño y equipamiento del aula del futuro, y la coordinación y equipamiento del programa nacional de infraestructura física educativa.

El inicio de operaciones y funcionamiento de los ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS encargados en las entidades federativas, de la construcción y equipamiento de infraestructura física educativa se han identificado necesidades y requerimientos que con el apoyo técnico y la experiencia de CAPFCE, harían más eficiente y oportuna la atención del Gobierno del Estado en beneficio de la propia entidad.

Con el paso del tiempo y en vías de desarrollo de nuestro país, fue necesario modificar este esquema de atención, a fin de que los estados y en algunos casos los municipios mismos pudieran resolver sus propias necesidades apoyados con recursos aportados por la Federación. Con estos nuevos lineamientos se establece por los años setenta el Convenio Único de Coordinación con el cual el gobierno federal transfirió al estatal la responsabilidad y los recursos correspondientes para la construcción y equipamiento de espacios educativos, el cual se aplicó año con año, transformándose en un Convenio de Desarrollo Social, para enfatizar su propósito primordial.

Por otra parte paulatinamente se fueron incrementando las responsabilidades transferidas a los Gobiernos de los Estados, hasta que en 1995 el Ejecutivo Federal promovió la FEDERALIZACIÓN DEL PROGRAMA DE CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS, para que cada entidad federativa tuviese su propio organismo con capacidad institucional y técnica para responder a las necesidades de Infraestructura Física Educativa (IFE) que se generasen en ella.

En respuesta a las acciones tomadas por el Gobierno de la República dentro de la federalización con base al programa de construcción de escuelas y por iniciativa del Gobierno del Estado, se publicó en el Periódico Oficial del Estado el 10 de febrero de 1998, el DECRETO EJECUTIVO mediante el cual se crea el INSTITUTO ESTATAL PARA LA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELAS DE COAHUILA "IECEC" como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal sectorizado a la SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Saltillo Coahuila.

Este DECRETO se fundamentó en las facultades establecidas para el titular del Poder Ejecutivo artículos 82, fracción XVIII y 85, tercer párrafo, de la Constitución Política del Estado; así como en los artículos 3°, 6° y demás relativos de la Ley Orgánica de Administración Pública Estatal vigentes en la fecha de su publicación.

Al expedirse por el Congreso General de los Estados Unidos Mexicanos mediante decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 01 de febrero de 2008, la Ley General de la Infraestructura Física Educativa, se establecen en la misma, obligaciones para las entidades federativas relativas a la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio educativo, así como a la coordinación de las acciones que propicien la optimización de los recursos, la homologación de los procesos en los casos procedentes y la toma de decisiones conjuntas entre los diferentes órdenes de gobierno, además de la sociedad civil.

Que en las disposiciones transitorias de la nueva Ley, se establece que las entidades federativas deberán realizar las adecuaciones que sean necesarias a fin de crear su Instituto Estatal de la Infraestructura Física Educativa, cuyo marco constitutivo y normativo sea acorde a las disposiciones contenidas en dicho ordenamiento federal.

En razón de lo anterior, y para efecto de un mayor y más óptimo ejercicio de recursos en materia de infraestructura educativa, se considera necesario crear en sustitución del Instituto Estatal para la Construcción de Escuelas de Coahuila, un nuevo organismo con idénticas características, pero nuevas atribuciones, acorde a los requerimientos establecidos para el sistema educativo nacional.

En el periódico oficial 3, del día martes 19 de mayo del 2009 se crea el "INSTITUTO COAHUILENSE DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA EDUCATIVA" como organismo público descentralizado de la administración pública estatal, sectorizado a la Secretaría de Educación, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades, con domicilio en Paseo de la Reforma No. 1729, colonia Rancho las Varas, en la Ciudad de Saltillo, Coahuila de Zaragoza, sin perjuicio de que pueda establecer en otras poblaciones de la entidad, oficinas administrativas para el adecuado cumplimiento de su objeto; este decreto fue

reformado en el periódico oficial 32, del día 19 de abril del 2013 en los rubros de objetivos y atribuciones para un mejor funcionamiento.

Con fecha del 24 de octubre del 2018 el Titular del Ejecutivo Estatal designó como encargado del despacho de la Dirección General del Instituto al C. Carlos Eduardo Cabello Gutiérrez

Posteriormente con fecha 14 de enero del 2019 se designa como Director General del Instituto al Lic. Jesús María Montemayor Garza.

GA 04. Organización y objeto social

Objeto social:

Fungir como un organismo con capacidad normativa, de consultoría y certificación de la calidad de la infraestructura física educativa del Estado, en los términos de su Decreto de creación, y demás disposiciones aplicables;

Establecer y aplicar lineamientos para que la infraestructura física educativa en el Estado cumpla con los requisitos de calidad, seguridad, funcionalidad, oportunidad, equidad, sustentabilidad y pertinencia, de acuerdo con la política educativa determinada, con base en lo establecido por la Ley Estatal de Educación y los programas educativos;

Validar y aprobar las propuestas de construcción, ampliación, rehabilitación y mantenimiento de la infraestructura física educativa que se realice dentro del Estado, tomando en consideración las normas técnico-administrativas que expida la o el Titular del Ejecutivo y aquellas que se acuerden con la Federación y los Municipios;

Ejercer el presupuesto que el Gobierno Federal asigne a la construcción de la infraestructura educativa en Coahuila y, en su caso, las aportaciones que para el mismo objeto entregue el Gobierno del Estado, los Ayuntamientos, los sectores social y privado y aquellos ingresos que obtenga para estos fines por cualquier otro concepto;

Fomentar la participación de los gobiernos municipales, en la planeación, programación, ejecución y supervisión de la construcción de sus propios espacios educativos;

Alentar la participación de las comunidades, en la definición de las características de sus espacios educativos, así como en la supervisión de los recursos destinados a su construcción.

Ser la única Institución del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, encargada de la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, refuerzo, reconstrucción, reconversión, reubicación y habilitación de inmuebles e instalaciones.

Llevar a cabo las obras de conservación, protección, restauración y recuperación de bienes inmuebles considerados o declarados monumentos o patrimonio cultural, artístico e histórico del Estado de Coahuila de Zaragoza, cuyo objeto sea o no educativo. El ICIFED podrá recibir aportaciones de autoridades federales, estatales y municipales así como de particulares y de los Institutos Nacionales de Antropología e Historia y de Bellas artes, respectivamente para los fines antes señalados.

En general, todos aquellos actos que tengan que ver con la Infraestructura Física Educativa en el Estado de Coahuila de Zaragoza.

Principal actividad:

Construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción y habilitación de inmuebles e instalaciones destinados al servicio educativo.

Ejercicio fiscal:

El ejercicio fiscal es del 1° de enero al 31 de marzo del 2019.

Régimen jurídico:

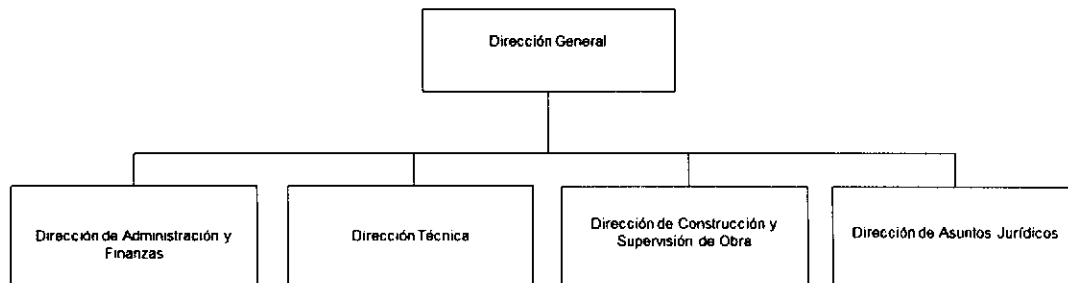
Persona Moral sin fines de lucro, organismo público descentralizado de la administración pública estatal, sectorizado a la Secretaría de Educación, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades.

Consideraciones Fiscales del Instituto:

El Instituto está obligado a retener el ISR por salarios, ISR de impuestos por servicios profesionales, el pago del impuesto sobre nómina, el pago de cuotas del ISSSTE y de Pensiones del Estado.

Estructura Orgánica (Básica):

Organigrama General del Instituto Coahuilense de la Infraestructura Física Educativa



Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

Esta Nota no le es aplicable al Instituto ya que el Instituto no cuenta con figura de las mencionadas con anterioridad.

GA 05. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se elaboran en base y cumplimiento a la normatividad emitida por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus postulados básicos y las leyes aplicables en la materia, y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, excepto por lo siguiente:

Existen obras en proceso construidas a favor de un tercero, ya concluidas, cuyo saldo no se ha transferido de conformidad con lo establecido en el numeral 2.3. Obras Transferibles de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las cifras de los Estados Financieros y sus Notas que se acompañan se cuantifican en términos monetarios y se registran al costo histórico o el valor económico más objetivo en moneda nacional conforme lo establecen los Postulados Básicos de Contabilidad y están expresados en pesos nominales por lo que pudieran existir diferencias o materiales debido a los efectos del redondeo.

El Instituto elabora los Estados Financieros mediante el uso de un sistema de contabilidad gubernamental el cual los genera automáticamente. El personal responsable de su emisión cuenta con los conocimientos y preparación necesarios para su formulación.

Postulados Básicos

Los postulados básicos de contabilidad a que está sujeto el Instituto son: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Consolidación de información financiera, Devengo contable, Valoración, Dualidad económica, y Consistencia.

El reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: como histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, se realizan conforme a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Normatividad Supletoria

En apego al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2010, el Instituto aplica de manera supletoria, y en lo conducente las siguientes normas:

- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Board, International Federation Accounting Committee).
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Nacional de Armonización Contable Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

GA 06. Políticas de contabilidad significativas

Actualización:

Esta actualización se aplicó en el mobiliario y equipo con el que el Instituto actualmente cuenta, el procedimiento se incluye en una de las notas.

Operaciones con el extranjero:

Esta nota NO le aplica al Instituto en virtud de que no realiza operaciones con el extranjero.

Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica para el Instituto ya que no cuenta con inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

Las adquisiciones del mobiliario están determinadas por un Programa Anual de Obras, por lo consiguiente ya tienen un destino.

Se registra la entrada y la salida del almacén del mobiliario, a costo de adquisición.

La compra de bienes muebles con valor inferior a 35 salarios mínimos vigentes del Distrito Federal, se contabilizan como gasto en concordancia con lo establecido en las *Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo* emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable el 29 de noviembre del año dos mil once.

Beneficios a empleados:

Los trabajadores del Instituto aportan al Instituto Estatal de Pensiones para efecto de pensión.

Provisiones:

El instituto registra provisiones conforme lo establece el tabulador.

Reservas:

Esta nota no le aplica al Instituto ya que no considera este rubro.

Cambios en políticas contables y corrección de errores:

El Instituto aplica la depreciación en los conceptos de mobiliario y equipo con que cuenta, y se aplica en línea recta.

Reclasificaciones:

Cuando surjan movimientos que se deban de corregir se registra una reclasificación.

Depuración y cancelación de saldos:

Considerando que se está iniciando con un sistema nuevo y que se está en proceso de aplicar la normatividad emitida, este aspecto en este ejercicio no se generó.

Ingresos

El Instituto registra las participaciones destinadas para la construcción y equipamiento de inmuebles propiedad de un tercero como ingresos propios. Cuando las obras se transfieren a los beneficiarios se registran como gasto del ejercicio en la cuenta Construcción en Bienes no Capitalizables.

De conformidad con los Lineamientos para el registro de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN), emitidos por el CONAC, las aportaciones recibidas para éste programa se registran en cuentas de balance.

GA 07. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El Instituto NO aplica este concepto debido a que no realiza operaciones en moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

GA 08. Reporte analítico del activo

- a) Se calcula la vida útil o porcentajes de depreciación deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, basados en las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, así como en la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación emitidos por el CONAC, con excepción del porcentaje de depreciación para el equipo de transporte.
- b) No se aplicaron cambios en el porcentaje de depreciación y no se ha calculado el valor residual de los activos.
- c) Durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2019 el Instituto afectó al Resultado del Ejercicios Anteriores 2017 (REA) se aplicaron \$68,704,449.19 por la transferencia de obras contratadas en ejercicios anteriores y la transferencia de mobiliario y equipo entregado a las Instituciones Educativas.
- d) No existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) En el ejercicio no existe un valor activado de bienes ya que en el mismo no se construyeron inmuebles propiedad del Instituto.
- f) En el Instituto no hay operaciones de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, bajo significativa del valor de inversiones financieras etc.
- g) En el ejercicio no se registran desmantelamiento de activos por lo que no se tiene implicaciones, y tales efectos contables.
- h) Se encuentra en proceso de implementación un sistema de administración de activos (bienes muebles), con el objetivo de contar con un registro adecuado y que se utilicen de manera más efectiva.

GA 09. Fideicomisos, mandatos y análogos

Esta nota NO le es aplicable al Instituto ya que no cuenta ni con fideicomisos, ni con mandatos, ni con ninguno con naturaleza análoga a los ya mencionados.

GA 10. Reporte de la recaudación

Los ingresos registrados por el Instituto corresponden a participaciones y aportaciones federales, estatales e ingresos propios, mismos que se muestran en el siguiente cuadro:

Ingresos y otros beneficios	01 de enero al 31 de marzo de 2019	01 de enero al 31 de marzo de 2018
Ingresos de la Gestión		
Producto tipo corriente	1,638,068.95	1,867,375.94
Ingresos por venta de bienes y servicios	52,500.00	22,500.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Aportaciones	6,655,608.20	99,213,004.48
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	64,042.82	44,849.39
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$8,410,219.97	\$101,147,729.81

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

Con respecto al analítico de la deuda y otros pasivos del ejercicio del 2018 con la cantidad de \$436,247,451.98 se muestra en el Estado Analítico de la deuda y otros pasivos.

Concepto	01 de enero al 31 de marzo de 2019	01 de enero al 31 de marzo de 2018
Cuentas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos	458,834,143.10	355,773,248.67
Total	\$458,834,143.10	\$355,773,248.67

GA 12. Calificaciones otorgadas

Este concepto NO aplicó en el periodo ya que el Instituto no realiza transacciones, que hayan sido sujetas a calificación crediticia.

GA 13. Procesos de mejora

- El Instituto aplica la normatividad que es proporcionada por la Secretaría de la Fiscalización y Rendición de Cuentas (SEFIR) y la Secretaría de Finanzas (SEFIN).
- Se tienen documentados los procesos para el otorgamiento de viáticos y combustibles.
- El Manual de Procedimientos se encuentra autorizado por la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas.
- El Instituto tiene registrados y documentados los procesos más sustantivos en Manuales Administrativos.
- El Instituto obtuvo el nivel de cumplimiento de información pública de oficio de los sujetos obligados ante el Instituto Coahuilense de Acceso a la Información Pública (ICAI), mismo que registro una calificación del 100.00% calificación que se obtuvo al primer trimestre del ejercicio del 2019.

GA 14. Información por Segmentos

Esta nota NO le aplica al ente público debido a que no se cuenta con diversidad de actividades y operaciones que realiza el Instituto.

GA 15. Eventos posteriores al cierre

Esta nota NO le aplica al Instituto dado que no ocurrieron hechos en el periodo posterior a aquel al que se informa.

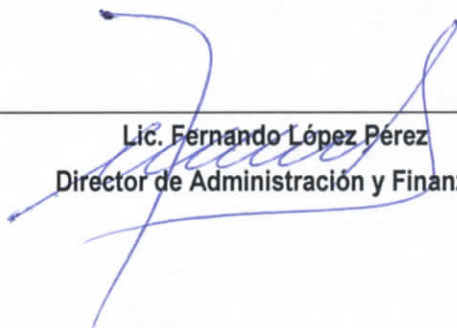
GA 16. Partes Relacionadas

Este concepto en este ejercicio fiscal no aplicó, dado que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre las decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Lic. Jesús María Montemayor Garza
Director General



Lic. Fernando López Pérez
Director de Administración y Finanzas