

Formato 1 Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Instituto Guatemalteco de Infraestructura Educativa  
**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**  
 Al 30 de Septiembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2021  
 (CANTOS EN PESOS)

Concepto	dic 21	sep 21	Concepto	dic 21	sep 21
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
a) Efectivo y Equivalentes (a1+a2+a3+a4+a5+a7)	299,360,109.21	736,227,454.20	a) Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a1+a2+a3+a4+a5+a7+a8+a9)	134,677,610.00	216,493,966.32
a1) Efectivo	0.00	27,000.00	a1) Salarios Personales por Pagar a Corto Plazo		
a2) Bancos/Tesorería	239,169,466.23	686,813,805.68	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,430,464.46	9,200,672.79
a3) Bancos/Depositos y Otros			a3) Contratos por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	102,567,730.56	190,071,236.27
a4) Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica			a5) Transferencias Obligatorias por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	49,190,653.98	49,386,646.62	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,523,470.01	1,752,819.34
b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	75,497,697.00	69,713,344.36	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras a Corto Plazo	74,839,709.40	69,202,000.00	a9) Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,757,329.05	6,406,627.12
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	15,594.54	b) Documentos por Pagar a Corto Plazo (b1+b2+b3)	0.00	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	657,908.30	415,749.84	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			b2) Documentos con Contratos por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Obtenidos a Corto Plazo			c) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c1+c2)	0.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c1+c2+c3+c4+c5)	113,736,375.30	149,375,029.07	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
(1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo			d) Títulos y Valores a Corto Plazo		
(2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e) Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e1+e2+e3)	0.00	0.00
(3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
(4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	113,736,375.30	149,375,029.07	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
(5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d) Inventarios (d1+d2+d3+d4+d5)	13,042,117.56	6,647,091.20	f) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f1+f2+f3+f4+f5)	1,796,520,261.06	1,760,762,062.91
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	360,072.68	366,177.24
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	1,796,152,188.40	1,750,405,695.27
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materiales Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Federaciones, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito	13,042,117.56	6,647,091.20	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
e) Almacenes	39,496,890.50	45,620,386.56	g) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
f) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f1+f2)	0.00	0.00	g1) Proveedores a Corto Plazo (g1+g2+g3)	0.00	0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g2) Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g3) Provisiones para Contingencias a Corto Plazo		
g) Otros Activos Circulantes (g1+g2+g3+g4)	1,747,791,824.02	1,709,649,516.26	g4) Otros Pasivos a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía	67,512.00	67,512.00	h) Otros Pasivos a Corto Plazo (h1+h2+h3)	0.00	0.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Devueltos de Embargos, Decomisos, Asaparamientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Clasificar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	1,747,724,312.02	1,709,782,004.26	h3) Otros Pasivos Circulantes		
<b>IIA. Total de Activos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	2,277,925,014.62	2,716,432,493.61	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	1,931,197,871.14	1,974,256,408.33

<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a) Inversiones Financieras a Largo Plazo			a) Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b) Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,514,420,639.13	4,072,580,527.30	c) Deuda Pública a Largo Plazo		
d) Bienes Muebles	35,413,531.06	35,413,531.06	d) Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e) Activos Intangibles			e) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
f) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-30,967,627.91	-30,016,294.13	f) Provisiones a Largo Plazo		
g) Activos Diferidos			<b>IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)</b>	0.00	0.00
h) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)</b>	1,931,197,871.14	1,974,256,408.33
i) Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>IIIB. Total de Activos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	4,510,854,543.07	4,077,996,545.02	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Constituido (IIIA = a + b + c)</b>	9,423,626,361.89	9,313,034,832.00
<b>I. Total del Activo (I = II + IIIB)</b>	6,796,779,557.69	6,794,429,038.63	a) Aportaciones	9,423,626,361.89	9,313,034,832.00
			b) Donaciones de Capital		
			c) Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	14,209,207,030.34	14,333,207,061.00
			a) Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	630,760,252.46	482,677,474.89
			b) Resultados de Ejercicios Anteriores	13,660,436,796.88	13,660,530,367.12
			c) Revalúos	0.00	0.00
			d) Retenciones		
			e) Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)</b>	0.00	0.00
			a) Resultado por Posición Monetaria		
			b) Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>II. Total Hacienda Pública/Patrimonio (II = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	9,423,626,361.89	9,313,034,832.00
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + IIIB)</b>	6,796,779,557.69	6,794,429,038.63

Vo. Bo.  
 L.A. Mario Ramón Alva Fuentes  
 Coordinador de Administración y Finanzas del IMIFE  
 C.P. Rodolfo Cruz Torres  
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Tesorería del IMIFE

Autorizó  
 Mtro. Rafael María de Navas Camacho  
 Director General del IMIFE  
 Revisó  
 P.L.C. Rodrigo Quiroz Fernández  
 Subdirector de Finanzas del IMIFE