

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,400,904.89	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,433,251.21
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	18,400,904.89	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	359,428.26
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	6,089,467.73	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	331.15
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,089,467.73	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,850,811.15
Total de ACTIVO CIRCULANTE	24,490,372.62	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,194,627.66
ACTIVO NO CIRCULANTE		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,052.99
BIENES MUEBLES	27,969,926.86	Total de PASIVO CIRCULANTE	14,433,251.21
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,923,026.79	TOTAL PASIVO	14,433,251.21
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,273,216.51	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,559,384.14	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	214,299.42	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-4,555,108.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,969,926.86
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-4,555,108.09	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	27,969,926.86
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	23,414,818.77	TOTAL HACIENDA	27,969,926.86
TOTAL DE ACTIVOS	47,905,191.39	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,502,013.32
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	47,905,191.39



[Signature]

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS - TESORERA
LIC. MARTHA LILIAN HERNANDEZ OROZCO

[Signature]
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
CP/JAVIER ITURBIDE REYES

[Signature]
DIRECTORA GENERAL

LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNÁNDEZ

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	287,011,351.88	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	276,954,230.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	287,011,351.88	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	117,191,151.03
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	287,011,351.88	AYUDAS SOCIALES	157,763,079.44
		OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,555,108.09
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,555,108.09
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	281,509,338.56
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	5,502,013.32



[Signature]

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS - TESORERA
 LIC. MARTHA LILIAN HERNÁNDEZ OROZCO

[Signature]
 JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 C.P. JAVIER ITURBIDE REYES

[Signature]
 DIRECTORA GENERAL
 LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNÁNDEZ



Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	34,014,376.85	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	110,788,474.05
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	34,014,376.85	AYUDAS SOCIALES	20,900,395.05
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	34,014,376.85	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	89,888,079.00
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,555,108.09
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	115,343,582.14
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-81,329,205.29



Jefa del Departamento de Recursos Financieros - Tesorera

Lic. Martha Lilian Hernandez Orozco

Jefe de la Unidad Administrativa

C.P. Javier Iturbide Reyes

Directora General

Lic. Claudia del Carmen Silva Fernández

INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACION PARA ADULTOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o . AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		DICIEMBRE 2018	NOVIEMBRE 2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		31,545,798	8,773,423
42210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	34,014,377	19,398,902
	Transferencias al Resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
	Ayudas Sociales		
21115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Por Pagar a Cp.	171,663	- 196,016
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
21121	Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a Cp.		
21131	Contratista por Obras en Bienes de Dominio Publico por Pagar a C.P.		
21151	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	- 3,094,597	- 10,566,695
21171	Retenciones de impuestos por pagar a cp.	449,741	106,391
21172	Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a Cp.		
21179	Otras retenciones y contribuciones por paga a Cp.	10,436	3,402
21192	Ministraciones de fondos por pagar a pagar a Cp.		
21199	Otras cuentas por pagar a Cp.	- 5,823	27,440
22111	Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a Lp.		
Otros Ingresos			
Aplicación		31,688,302	3,589,538
	Servicios Personales		
	Materiales y Suministros		
	Servicios Generales		
11229	Otras cuentas por cobrar		
11239	Otros deudores diversos por cobrar a Cp.	- 79,100,172	- 9,707,041
12710	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas			
52110	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,900,395	12,762,144
	Transferencias al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
52410	Ayudas Sociales	89,888,079	534,435
56110	Construcción en Bienes no Capitalizables		
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
	Transferencias al Exterior		
	Participaciones		
	Aportaciones		
	Convenios		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación			
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen			
Contribuciones de Capital			
Venta de Activos Físicos			

INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACION PARA ADULTOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o . AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Otros			
	Aplicación			
	Bienes Inmuebles y Muebles			
	Construcciones en Proceso (Obra Pública)			
	Otros			
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-	
	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
	Origen			
	Endeudamiento Neto			
	Interno			
	Externo			
	Incremento de Otros Pasivos			
	Disminución de Activos Financieros			
	Aplicación			
	Incremento de Activos Financieros			
	Servicios de la Deuda			
	Interno			
	Externo			
	Disminución de Otros Pasivos			
	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			
	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-	142,504	5,183,885
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		18,543,410	13,359,525
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		18,400,905	18,543,410

ELABORÓ

C. EDUARDO SANCHEZ GONZALEZ
CONTADOR

REVISÓ

LIC. MARTHA LILIAN HERNANDEZ OROZCO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS-TESORERA

AUTORIZÓ

C. P. JAVIER ITURBIDE REYES
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL
ESTADO DE OAXACA

1.- PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS

A) CONSTITUCION.

El Instituto Estatal de Educación para Adultos, se crea como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Gobierno del Estado de Oaxaca, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión, mediante decreto numero 345 emitido por el Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca el 27 de Diciembre de 2003.

B) OBJETIVO PRINCIPAL

Prestar los servicios de Educación básica en el Estado de Oaxaca, la cual comprende la alfabetización, la educación primaria y la secundaria, así como la formación para el trabajo con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población y se apoya en la solidaridad social.

La educación para adultos como parte del Sistema Educativo Nacional, deberá cumplir con los planes y programas de estudio que rigen a esta modalidad educativa no escolarizada y, consiguientemente observar la normatividad establecida por el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos.

C) ADMINISTRACION

Los Órganos de Gobierno del Instituto Estatal de Educación para Adultos son una Junta de Gobierno y un Director General, el primero está integrado por un Presidente que será el Gobernador Constitucional del Estado, quien tiene voto de calidad, cuyo suplente será el Director General del Instituto Estatal de Educación Pública de Oaxaca, un Secretario Técnico que será nombrado por el Gobernador del Estado y que será el Director General del Instituto Estatal de Educación para Adultos, seis vocales con voz y voto que representan a la Secretaría General de Gobierno, a la Coordinación General del Comité Estatal de Planeación para el Desarrollo de Oaxaca, a la Secretaría de Finanzas, a la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal, al Instituto Nacional para la Educación de los Adultos y al Patronato Pro-Educación de los Adultos del Estado de Oaxaca, A. C. y un Comisario que será el Delegado de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado. Cada miembro propietario podrá designar a su suplente, con excepción del Director General del Instituto Estatal de Educación para Adultos cuyo cargo será personal.

La Junta de Gobierno sesiona ordinariamente cada tres meses y de forma extraordinaria cuando el caso lo amerite, en ambos casos se sigue un procedimiento reglamentado para la celebración de la sesión que corresponda. La validez de sus resultados se determina por la mayoría de votos, es decir, con la mitad más uno de los miembros integrantes de la misma.

La Junta de Gobierno, tiene dentro de sus atribuciones vigilar la correcta aplicación de los recursos asignados al Instituto Estatal de Educación para Adultos y el Director General la de Administrar, planificar, y dirigir técnicamente a los mismos.

D) EJERCICIO SOCIAL

El ejercicio social comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. El periodo del cual se emite el presente Estado Financiero comprende del 01 al 31 de Diciembre del 2018.

2.- POLITICAS Y PRÁCTICAS

Las políticas y prácticas más importantes seguidas por la entidad son las siguientes:

A) ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros que se presentan incluyen las tres fuentes principales de financiamiento con que opera el Instituto Estatal de Educación para Adultos, Ramo 33, Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA), Ramo 11, Educación Pública y el Programa Normal Estatal (Obra Pública) y están preparados de acuerdo a la normatividad contable emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de Estado de Oaxaca, para los Entes de la Administración Pública Estatal, que se apegan hasta el logro obtenido por la Secretaría, en la armonización contable de acuerdo a la Nueva Ley de Contabilidad Gubernamental, a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

B) BANCOS MONEDA NACIONAL

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018, refleja un saldo por \$ 18,400,904.89 (Dieciocho millones cuatrocientos mil novecientos cuatro pesos 89/100 M.N.), se encuentra integrado por 7 cuentas bancarias todos los movimientos están soportados con sus respectivas conciliaciones bancarias, sus auxiliares de cuenta y estados de cuenta emitidos por la institución bancaria por lo que son congruentes las cifras presentadas en los mismos. Los movimientos se reflejan de la siguiente manera:

N/P	DESCRIPCION	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES
		DEBE	DEBE	HABER	DEBE
1	CTA 002610701025365747 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2016	91,793.65	63.25	59.91	91,796.99
2	CTA 002610701161030855 - PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2017	3,135.17	0.00	0.00	3,135.17
3	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	31,738.02	729,312.30	729,309.00	31,741.32
4	CTA 70116103263 ATENCION A LA DEMANDA 2018	5,658,953.86	10,002,578.66	5,456,493.00	10,205,039.52
5	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	7,967,634.81	13,527,449.07	17,188,287.51	4,306,796.37
6	CTA 072610004720739680 - FAETA 2017	225.86	53,285.95	53,453.00	58.81
7	CTA 0357381443 FAETA 2018	4,789,928.03	12,017,990.74	13,045,582.06	3,762,336.71
	TOTALES	18,543,409.40	36,330,679.97	36,473,184.48	18,400,904.89

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018, asciende a un importe de \$6,089,467.73 (Seis millones ochenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y siete pesos 73/100 M.N.) integrado por cuentas por liquidar certificadas número 155, 156, 157, 158, 159, 160, 251, 258, 345, 346, pendientes por depositar por parte de egresos de la Secretaría de Finanzas, la cual pertenece al Programa de Atención al Rezago Educativo de ejercicio 2016, que asciende a un importe de \$5,630,069.73, importe por el cual se han realizado las gestiones correspondientes ante la Secretaria de Finanzas, e informado de la situación a la Junta de Gobierno, Y una provisión por un importe de \$ 459,398.00

D) BIENES MUEBLES

Este rubro comprende los bienes muebles propiedad del Instituto Estatal de Educación para Adultos por la Cantidad de \$ 27,969,926.86 (Veintisiete millones novecientos sesenta y nueve mil novecientos veintiséis pesos 86/100 M.N.); este importe se detalla de la siguiente manera.

N/P	DESCRIPCION	SALDO INICIAL
1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	3,093,544.16
2	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	3,779,611.63
3	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	49,871.00
4	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,188,357.51
5	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	84,859.00
6	AUTOMOVILES Y CAMIONES	19,559,384.14
7	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	214,299.42
TOTAL		27,969,926.86

E) OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS POR PAGAR A CP.

El saldo al 31 de Diciembre del 2018, representa un importe de \$ 358,428.26 (Trescientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos veintiocho pesos 26/100 M.N.), correspondiente a pagos bimestrales de Ramo de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez retenidas en nómina a personal de base y pagos patronales que se enteran en el mes de enero 2019.

F) CONTRATISTAS POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CP.

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018, refleja un saldo de \$ 331.15 (Trescientos treinta y un pesos 15/100 M.N.), representa los pasivos por el Programa Normal Estatal.

G) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.

Esta cuenta refleja un saldo por \$ 12,850,811.15 (Doce millones ochocientos cincuenta mil ochocientos once pesos 15/100 M.N.), que representan importes pendientes de pago por erogaciones por gastos de operación 2018.

H) RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP.

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de esta cuenta es por \$ 1,108,695.61 (Un millón ciento ocho mil seiscientos noventa y cinco pesos 61/100 M.N.); que representan el saldo de las retenciones del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios; que se enterara a más tardar el día 17 del mes siguiente.

I) OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP.

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Diciembre del 2018 por \$ 85,932.05 (Ochenta y cinco mil novecientos treinta y dos pesos 05/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 51,765.19 retardos e inasistencias \$ 6,345.96 ahorro solidario, entre otros.

J) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP.

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Diciembre del 2018, por \$ 29,052.99 (Veintinueve mil cincuenta y dos pesos 99/100 M.N.), que corresponden a productos financieros de las cuentas bancarias del Instituto.

K) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Instituto Estatal de Educación para Adultos al 31 de Diciembre del 2018, asciende a la cantidad de \$ 27,969,926.86 (Veintisiete millones novecientos sesenta y nueve mil novecientos veintiséis pesos 86/100 M.N.) y lo constituyen todos los activos fijos que se han adquirido para el desarrollo de las actividades.

L) INGRESOS

Se percibieron ingresos por un importe de \$ 34,014,376.85 (Treinta y cuatro millones catorce mil trescientos setenta y seis pesos 85/100 M.N.) por transferencias internas y asignaciones al sector público.

M) EGRESOS

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 20,900,395.05 (Veinte millones novecientos mil trescientos noventa y cinco pesos 05/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$ 89,888,079.00

N) RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el periodo del 01 al 31 de Diciembre el resultado del ejercicio fue por \$ -81,329,205.29 (Ochenta y un millones trescientos veintinueve mil doscientos cinco pesos 29/100 M.N.)

CONCLUSIONES

Del análisis realizado a los saldos de las cuentas que integran el Estado Financiero del Instituto Estatal de Educación para Adultos al 31 de Diciembre del 2018, se concluye que las cifras reflejadas presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad; su preparación es responsabilidad de la Administración y estas notas son parte integrante del mismo.

ELABORÓ

C. EDUARDO SANCHEZ GONZALEZ

CONTADOR

REVISÓ

LIC. MARTHA LILIAN HERNANDEZ OROZCO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS-TESORERA

AUTORIZÓ

C. P. JAVIER TURBIDE REYES
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

