

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de enero de 2019  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,791,872.88	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,420,387.05
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	5,791,872.88	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	21,174,523.67	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	331.15
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	21,174,523.67	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,301,092.28
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>26,966,396.55</b>	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	87,211.34
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,752.28
BIENES MUEBLES	27,969,926.86	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>9,420,387.05</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,923,026.79	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9,420,387.05</b>
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	33,471,940.18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-4,555,108.09	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>33,471,940.18</b>
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>23,414,818.77</b>	<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>33,471,940.18</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>50,381,215.32</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,488,888.09
		<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>50,381,215.32</b>



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

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS  
 Estado de Actividades  
 Del 1° al 31 de enero de 2019  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	9,437,217.00	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,948,328.91
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,437,217.00	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,080,828.91
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	9,437,217.00	AYUDAS SOCIALES	867,500.00
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,948,328.91
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	7,488,888.09



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 ENERO DE 2019**

	Otros			
	<b>Aplicación</b>			
	Bienes Inmuebles y Muebles			
	Construcciones en Proceso (Obra Pública)			
	Otros			
	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		-	-
	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>			
	<b>Origen</b>			
	Endeudamiento Neto			
	Interno			
	Externo			
	Incremento de Otros Pasivos			
	Disminución de Activos Financieros			
	<b>Aplicación</b>			
	Incremento de Activos Financieros			
	Servicios de la Deuda			
	Interno			
	Externo			
	Disminución de Otros Pasivos			
	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			
	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	-	<b>12,609,032</b>	-
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		<b>18,400,905</b>	<b>18,543,410</b>
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		<b>5,791,873</b>	<b>18,400,905</b>

ELABORÓ

C. EDUARDO SANCHEZ GONZALEZ  
CONTADOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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

AUTORIZÓ

LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 2019**  
**ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL**  
**ESTADO DE OAXACA**

**1.- PRINCIPALES CARACTERISTICAS**

**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 Enero del 2019.

### **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 Enero del 2019, refleja un saldo por \$ 5,791,872.88 (Cinco millones setecientos noventa y un mil ochocientos setenta y dos pesos 88/100 M.N.), se encuentra integrado por 8 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	91,796.99	63.07	63.25	91,796.81
2	CTA 002610701161030855 - PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2017	3,135.17	0.00	0.00	3,135.17
3	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	31,741.32	1,101,632.52	1,101,627.00	31,746.84
4	CTA 70116103263 ATENCION A LA DEMANDA 2018	10,205,039.52	618,409.76	10,814,927.10	8,522.18
5	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	4,306,796.37	3,391.99	1,664,836.86	2,645,351.50
6	CTA 072610004720739680 - FAETA 2017	58.81	0.00	58.81	0.00
7	CTA 0357381443 FAETA 2018	3,762,336.71	101,085.82	3,547,027.47	316,395.06
8	CTA 1038552709 FAETA 2019	0.00	9,438,192.57	6,743,267.25	2,694,925.32
	<b>TOTALES</b>	<b>18,400,904.89</b>	<b>11,262,775.73</b>	<b>23,871,807.74</b>	<b>5,791,872.88</b>

### C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 31 de Enero del 2019, asciende a un importe de \$21,174,523.67 (Veintiún millones ciento setenta y cuatro mil quinientos veintitrés pesos 67/100 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, una provisión por un importe de \$ 459,398.00 correspondiente al ejercicio 2018 pago de impuestos del sexto bimestre ,un saldo por \$10,812,346.10 correspondiente al ramo XI y \$4,272,709.84 correspondiente al faeta 2019.

### 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
<b>TOTAL</b>		<b>27,969,926.86</b>

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

El saldo al 31 de Enero del 2019, representa un importe de \$ 0.00 (Cero Pesos 00/100 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 Marzo 2019, esta cuenta al 31 de enero aparece en ceros, debido a que no se generaron cl's de nómina en dicho mes, donde se reflejan las provisiones, se generaron en el mes de febrero debido a problemas con el sistema (Sefip)

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

Esta cuenta al 31 de Enero del 2019, 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 \$ 9,301,092.28 (Nueve millones trescientos un mil noventa y dos pesos 28/100 M.N.), que representan importes pendientes de pago por erogaciones por gastos de operación 2019.

**H) RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP.**

Al 31 de Enero del 2019 el saldo de esta cuenta es por \$ 11,581.19 (Once mil quinientos ochenta y un pesos 19/100 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 Enero del 2019 por \$ 75,630.15 (Setenta y cinco mil seiscientos treinta pesos 15/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 51,765.19 retardos e inasistencias \$ 6,206.88 descuento por aval, 17,658.08 integrado por \$348.00 bonificaciones efectuadas de más por el banco y 17,310.08 la cual corresponde a un reintegro por seguros de obra pública.

**J) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP.**

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Enero del 2019, por \$ 31,752.28 (Treinta y un mil setecientos cincuenta y dos pesos 28/100 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 Enero del 2019, asciende a la cantidad de \$ 33,471,940.18 (Treinta y tres millones cuatrocientos setenta y un mil novecientos cuarenta pesos 18/100 M.N.) y lo constituyen todos los activos fijos que se han adquirido para el desarrollo de las actividades por un monto de \$ 27,969,926.86 y \$5,502,013.32 resultado del ejercicio 2018 (ahorro/desahorro)

**L) INGRESOS**

Se percibieron ingresos por un importe de \$9,437,217.00 (Nueve millones cuatrocientos treinta y siete mil doscientos diecisiete pesos 00/100 M.N.) por transferencias internas y asignaciones al sector público.

**M) EGRESOS**

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 1,080,828.91 (Un millón ochenta mil ochocientos veintiocho pesos 91/100 M.N) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$ 867,500.00

**N) RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Durante el periodo del 01 al 31 de Enero el resultado del ejercicio fue por \$ 7,488,888.09 (Siete millones cuatrocientos ochenta y ocho mil ochocientos ochenta y ocho pesos 09/100 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 Enero del 2019, 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

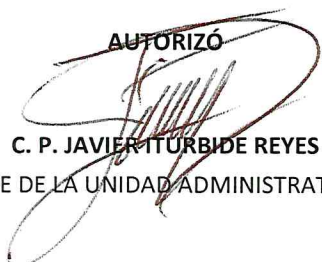
CONTADOR

REVISÓ



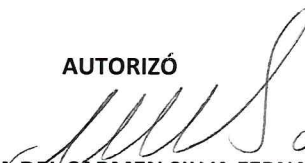
LIC. MARTHA LILIAN HERNANDEZ OROZCO  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
FINANCIEROS-TESORERA

AUTORIZÓ



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

AUTORIZÓ



LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

