

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 28 de febrero 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	13,895,791.34	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,370,089.56
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	13,895,791.34	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	343,739.63
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	16,492,914.72	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	331.15
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,492,914.72	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,374,053.55
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>30,388,706.06</b>	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	628,974.27
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,990.96
BIENES MUEBLES	27,969,926.86	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>8,370,089.56</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,923,026.79	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8,370,089.56</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,273,216.51	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
VEHICULOS 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 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>23,414,818.77</b>	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>33,471,940.18</b>
		<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>33,471,940.18</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>53,803,524.83</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,961,495.09
		<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>53,803,524.83</b>

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS - TESORERA

LIC. MARTHA LILIAN HERNANDEZ OROZCO

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JAVIER ITURBIDE REYES

Página 1/1



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 28 de febrero 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,	19,006,607.00	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,534,000.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,778,300.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,006,607.00	AYUDAS SOCIALES	1,755,700.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	19,006,607.00	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	14,534,000.00
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	4,472,607.00

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° de enero al 28 de febrero de 2019  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	28,443,824.00	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,482,328.91
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	13,859,128.91
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,443,824.00	AYUDAS SOCIALES	2,623,200.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	28,443,824.00	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	16,482,328.91
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	11,961,495.09

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 28 DE FEBRERO 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>8,103,918</b>	<b>- 12,609,032</b>
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	<b>5,791,873</b>	<b>18,400,905</b>
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<b>13,895,791</b>	<b>5,791,873</b>

ELABORÓ

C. EDUARDO SANCHEZ GONZALEZ  
CONTADOR

REVISÓ

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



AUTORIZO

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

AUTORIZO

LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO 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 28 de Febrero 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 28 de Febrero del 2019, refleja un saldo por \$ 13,895,791.34 (Trece millones ochocientos noventa y cinco mil setecientos noventa y un pesos 34/100 M.N.), se encuentra integrado por 9 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	91,796.81	56.26	63.07	91,790.00
2	CTA 002610701161030855 - PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2017	3,135.17	0.00	0.00	3,135.17
3	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	31,746.84	531,218.45	531,215.00	31,750.29
4	CTA 70116103263 ATENCION A LA DEMANDA 2018	8,522.18	0.00	8,522.18	0.00
5	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	2,645,351.50	908.44	2,014,293.36	631,966.58
6	CTA 0357381443 FAETA 2018	316,395.06	13,481.48	258,897.68	70,978.86
7	CTA 1038552709 FAETA 2019	2,694,925.32	19,008,864.60	8,637,619.48	13,066,170.44
8	CTA 2119757 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2019	0.00	0.00	0.00	0.00
9	CTA 2143513 ATENCION A LA DEMANDA 2019	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALES</b>	<b>5,791,872.88</b>	<b>19,554,529.23</b>	<b>11,450,610.77</b>	<b>13,895,791.34</b>

### C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 28 de Febrero del 2019, asciende a un importe de \$ 16,492,914.72 (Dieciséis millones cuatrocientos noventa y dos mil novecientos catorce pesos 72/100 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 Secretaría de Finanzas, e informado de la situación a la Junta de Gobierno, una provisión por un importe de \$ 459,398.00, un importe de \$ 10,403,446.99 ramo XI y 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 28 de Febrero del 2019, representa un importe de \$ 343,739.63 (Trescientos cuarenta y tres mil setecientos treinta y nueve pesos 63/100 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.

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

Esta cuenta al 28 de Febrero 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 \$ 7,374,053.55 (Siete millones trescientos setenta y cuatro mil cincuenta y tres pesos 55/100 M.N.), que representan importes pendientes de pago por erogaciones por gastos de operación 2019.

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

Al 28 de Febrero del 2019 el saldo de esta cuenta es por \$ 556,661.45 (Quinientos cincuenta y seis mil seiscientos sesenta y un pesos 45/100 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 28 de Febrero del 2019 por \$ 72,312.82 (Setenta y dos mil trescientos doce pesos 82/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 37,470.66 retardos e inasistencias \$ 6,206.88 descuento por aval, \$ 5,103.83 ahorro solidario, \$14.49 pensión alimenticia, \$17,310.68 importe que corresponde a un reintegro por seguros de obra pública, entre otros.

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

Esta cuenta refleja un saldo al 28 de Febrero del 2019, por \$ 22,990.96 (Veintidós mil novecientos noventa pesos 96/100 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 28 de Febrero 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 \$ 19,006,607.00 (Diecinueve millones seis mil seiscientos siete pesos 00/100 M.N.) por transferencias internas y asignaciones al sector público.

**M) EGRESOS**

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 12,778,300.00 (Doce millones setecientos setenta y ocho mil trescientos pesos 00/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$ 1,755,700.00

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

Durante el periodo del 01 al 28 de Febrero el resultado del ejercicio fue por \$ 4,472,607.00 (Cuatro millones cuatrocientos setenta y dos mil seiscientos siete pesos 00/100 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 28 de Febrero 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 ITURBIDE REYES**  
JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

**AUTORIZÓ**

**LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNANDEZ**  
DIRECTORA GENERAL

