

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



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15,020,462.55	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,531,854.07
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	15,020,462.55	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	174,788.73
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	23,614,420.28	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	331.15
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	23,614,420.28	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,656,568.83
Total de ACTIVO CIRCULANTE	38,634,882.83	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	668,870.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,295.36
BIENES MUEBLES	27,969,926.86	Total de PASIVO CIRCULANTE	7,531,854.07
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,923,026.79	TOTAL PASIVO	7,531,854.07
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		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-4,555,108.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,471,940.18
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	23,414,818.77		
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	33,471,940.18
TOTAL DE ACTIVOS	62,049,701.60	TOTAL HACIENDA	33,471,940.18
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,045,907.35
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	62,049,701.60

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

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
 C.P. JAVIER TURBIDE 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 marzo 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,	19,217,957.18	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,133,544.92
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,062,460.92
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,217,957.18	AYUDAS SOCIALES	3,071,084.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	19,217,957.18	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	10,133,544.92
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	9,084,412.26

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 31 de marzo 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,	47,661,781.18	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,615,873.83
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	20,921,589.83
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	47,661,781.18	AYUDAS SOCIALES	5,694,284.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	47,661,781.18	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	26,615,873.83
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	21,045,907.35

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 MARZO DE 2019**

		MARZO 2019	FEBRERO 2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		18,379,722	17,956,310
42210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	19,217,957	19,006,607
	Transferencias al Resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
	Ayudas Sociales		
21115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Por Pagar a Cp.	- 168,951	343,740
	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	- 717,485	- 1,927,039
21171	Retenciones de impuestos por pagar a cp.	46,224	545,080
21172	Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a Cp.		
21179	Otras retenciones y contribuciones por paga a Cp.	- 6,328	- 3,317
21192	Ministraciones de fondos por pagar a pagar a Cp.		
21199	Otras cuentas por pagar a Cp.	8,304	- 8,761
22111	Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a Lp.		
Otros Ingresos			
Aplicación		17,255,050	9,852,391
Servicios Personales			
Materiales y Suministros			
Servicios Generales			
11229	Otras cuentas por cobrar		
11239	Otros deudores diversos por cobrar a Cp.	7,121,506	- 4,681,609
12710	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas			
52110	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,062,461	12,778,300
	Transferencias al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
52410	Ayudas Sociales	3,071,084	1,755,700
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 MARZO DE 2019

	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	1,124,671	8,103,918
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	13,895,791	5,791,873
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,020,463	13,895,791

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 MARZO 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 Marzo 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 Marzo del 2019, refleja un saldo por \$ 15,020,462.55 (Quince millones veinte mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 55/100 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	91,790.00	63.65	56.26	91,797.39
2	CTA 002610701161030855 - PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2017	3,135.17	0.00	0.00	3,135.17
3	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	31,750.29	545,083.35	547,919.00	28,914.64
4	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	631,966.58	16.33	617,087.01	14,895.90
5	CTA 0357381443 FAETA 2018	70,978.86	91,855.43	6,206.88	156,627.41
6	CTA 1038552709 FAETA 2019	13,066,170.44	12,494,393.52	11,951,892.14	13,608,671.82
7	CTA 2119757 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2019	0.00	0.00	0.00	0.00
8	CTA 2143513 ATENCION A LA DEMANDA 2019	0.00	6,818,657.84	5,702,237.62	1,116,420.22
	TOTALES	13,895,791.34	19,950,070.12	18,825,398.91	15,020,462.55

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 31 de Marzo del 2019, asciende a un importe de \$ 23,614,420.28 (Veintitrés millones seiscientos catorce mil cuatrocientos veinte pesos 28/100 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 importe de \$ 17,524,952.55 correspondiente al 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
TOTAL		27,969,926.86

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

El saldo al 31 de Marzo del 2019, representa un importe de \$ 174,788.73 (Ciento setenta y cuatro mil setecientos ochenta y ocho pesos 73/100 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 Abril 2019.

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

Esta cuenta al 31 de Marzo 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 \$ 6,656,568.83 (Seis millones seiscientos cincuenta y seis mil quinientos sesenta y ocho pesos 83/100 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 Marzo del 2019 el saldo de esta cuenta es por \$ 602,885.30 (Seiscientos dos mil ochocientos ochenta y cinco pesos 30/100 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 Marzo del 2019 por \$ 65,984.70 (Sesenta y cinco mil novecientos ochenta y cuatro pesos 70/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 39,747.69 retardos e inasistencias \$ 6,208.88 descuento por aval, \$ 2,765.56 ahorro solidario, entre otros.

J) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP.

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Marzo del 2019, por \$ 31,295.36 (Treinta y un mil doscientos noventa y cinco pesos 36/100 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 Marzo 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 \$ 19,217,957.18 (Diecinueve millones doscientos diecisiete mil novecientos cincuenta y siete pesos 18/100 M.N.) por transferencias internas y asignaciones al sector público.

M) EGRESOS

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 7,062,460.92 (Siete millones sesenta y dos mil cuatrocientos sesenta pesos 92/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$ 3,071,084.00

N) RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el periodo del 01 al 31 de Marzo el resultado del ejercicio fue por \$ 9,084,412.26 (Nueve millones ochenta y cuatro mil cuatrocientos doce pesos 26/100 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 Marzo 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