

Gobierno del Estado de Oaxaca  
**UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS**  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 30 de noviembre de 2018  
 (Pesos)



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,543,409.40	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,901,830.19
BRANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	18,543,409.40	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	186,765.16
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	85,189,639.40	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	331.15
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	85,189,639.40	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,945,407.87
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>103,733,048.80</b>	OTRAS CUENTAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	734,450.51
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,875.50
BIENES MUEBLES	27,969,926.86	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>14,901,830.19</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,034,004.59	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>16,901,830.19</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,160,236.71	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,559,384.14	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	27,969,926.86
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	214,239.42	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	27,969,926.86
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>214,239.42</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	86,831,218.61
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>131,702,975.66</b>	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	131,702,975.66
		<b>TOTAL HACIENDA</b>	
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	
		<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	



*[Signature]*

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

*[Signature]*

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

*[Signature]*

**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 30 de noviembre de 2018  
 (Pesos)



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
----------	-----------------------	----------	-----------------------

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS  
 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

19,398,901.67  
 19,398,901.67  
 19,398,901.67

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS  
 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO  
 AYUDAS SOCIALES  
**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**  
**AHORRO NETO DEL EJERCICIO**

13,296,578.74  
 12,762,143.74  
 534,435.00  
 13,296,578.74  
 6,102,322.93



*[Handwritten signature]*

**Jefa del Departamento de Recursos Financieros - Tesorera**  
 LIC. MARTHA LILIAN HERNANDEZ OROZCO

*[Handwritten signature]*

**Jefe de la Unidad Administrativa**  
 C.P. JAVIER ITURBIDE REYES

*[Handwritten signature]*

**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 30 de noviembre de 2018

(Pesos)



Gobierno del Estado

# Oaxaca

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
----------	-----------------------	----------	-----------------------

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS  
 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
 TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

252,996,975.03  
 252,996,975.03  
 252,996,975.03

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS  
 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO  
 AYUDAS SOCIALES  
 TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS  
 AHORRO NETO DEL EJERCICIO

166,165,756.62  
 96,290,755.98  
 69,875,000.44  
 166,165,756.42  
 86,881,218.61



*[Signature]*

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS - TESORERA

LIC. MARTHA LILIAN HERNANDEZ OROZCO

*[Signature]*

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

C.P. JAVIER ITURBIDE REYES

*[Signature]*

DIRECTORA GENERAL

LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNÁNDEZ

**INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACION PARA ADULTOS  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o . AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018**

		NOVIEMBRE 2018	OCTUBRE 2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			
<b>Origen</b>			
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>		<b>8,773,423</b>	<b>61,907,147</b>
42210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	19,398,902	42,444,270
	Transferencias al Resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
	Ayudas Sociales		
21115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Por Pagar a Cp.	- 196,016	171,461
	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	- 10,566,695	19,371,430
21171	Retenciones de impuestos por pagar a cp.	106,391	- 61,455
21172	Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a Cp.		
21179	Otras retenciones y contribuciones por paga a Cp.	3,402	- 16,401
21192	Ministraciones de fondos por pagar a pagar a Cp.		
21199	Otras cuentas por pagar a Cp.	27,440	- 2,158
22111	Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a Lp.		
<b>Otros Ingresos</b>			
<b>Aplicación</b>		<b>3,589,538</b>	<b>57,104,957</b>
Servicios Personales			
Materiales y Suministros			
Servicios Generales			
11229	Otras cuentas por cobrar		
11239	Otros deudores diversos por cobrar a Cp.	- 9,707,041	25,387,944
12710	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas			
52110	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,762,144	10,402,068
	Transferencias al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
52410	Ayudas Sociales	534,435	21,314,945
56110	Construcción en Bienes no Capitalizables		
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
	Transferencias al Exterior		
	Participaciones		
	Aportaciones		
	Convenios		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>			
<b>Origen</b>			
Contribuciones de Capital			
Venta de Activos Físicos			

**INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACION PARA ADULTOS  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o . AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018**

	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>		
	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,183,885	4,802,189
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	13,359,525	8,557,335
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	18,543,410	13,359,525

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE 2018**  
**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 30 de Noviembre 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 30 de Noviembre del 2018, refleja un saldo por \$ 18,543,409.40 (Dieciocho millones quinientos cuarenta y tres mil cuatrocientos nueve pesos 40/100 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	DEBE	
1	CTA 002610701025365747 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2016	91,794.45	661.24	662.04		91,793.65	
2	CTA 002610701161030855 - PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2017	3,135.17	0.00	0.00		3,135.17	
3	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	32,336.23	543,113.12	543,711.33		31,738.02	
4	CTA 70116103263 ATENCION A LA DEMANDA 2018	658,573.92	5,003,358.94	2,979.00		5,658,953.86	
5	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	7,349,724.37	11,433,292.44	10,815,382.00		7,967,634.81	
6	CTA 072610004720739680 - FAETA 2017	225.86	0.00	0.00		225.86	
7	CTA 0357381443 FAETA 2018	5,223,734.74	13,304,365.08	13,738,171.79		4,789,928.03	
	<b>TOTALES</b>	<b>13,359,524.74</b>	<b>30,284,790.82</b>	<b>25,100,906.16</b>		<b>18,543,409.40</b>	

### C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 30 de Noviembre del 2018, asciende a un importe de \$85,189,639.40 (Ochenta y cinco millones ciento ochenta y nueve mil seiscientos treinta y nueve pesos 40/100 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 un importe de \$ 72,102,556.00 correspondiente al ramo XI, 6,997,615.67 correspondientes al FAETA 2018. 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	3,892,591.43
3	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	49,871.00
4	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,075,377.71
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 30 de Noviembre del 2018, representa un importe de \$ 186,765.16 (Ciento ochenta y seis mil setecientos sesenta y cinco pesos 16/100 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 30 de Noviembre 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 \$ 15,945,407.87 (Quince millones novecientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos siete pesos 87/100 M.N.), que representan importes pendientes de pago por erogaciones por gastos de operación 2018.

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

Al 30 de Noviembre del 2018 el saldo de esta cuenta es por \$ 658,954.90 (Seiscientos cincuenta y ocho mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 90/100 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 30 de Noviembre del 2018 por \$ 75,495.61 (Setenta y cinco mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 61/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 46,806.51 retardos e inasistencias \$3,971.64 ahorro solidario y \$ 6,206.88 descuento por aval entre otros.

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

Esta cuenta refleja un saldo al 30 de Noviembre del 2018, por \$ 34,875.50 (Treinta y cuatro mil ochocientos setenta y cinco pesos 50/100 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 30 de Noviembre 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 \$ 19,398,901.67 (Diecinueve millones trescientos noventa y ocho mil novecientos un pesos 67/100 M.N.) por transferencias internas y asignaciones al sector público.

#### **M) EGRESOS**

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 12,762,143.74 (Doce millones setecientos sesenta y dos mil ciento cuarenta y tres pesos 74/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$ 534,435.00

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

Durante el periodo del 01 al 31 de Noviembre el resultado del ejercicio fue por \$ 6,102,322.93 (Seis millones ciento dos mil trescientos veintidós pesos 93/100 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 30 de Noviembre 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

