

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de octubre de 2018
 (Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	13,359,524.74	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,527,309.19
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	13,359,524.74	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	382,781.24
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	94,896,680.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	331.15
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	94,896,680.13	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,512,103.04
Total de ACTIVO CIRCULANTE	108,256,204.87	RENTAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	624,658.09
ACTIVO NO CIRCULANTE	27,969,926.86	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,435.67
BIENES MUEBLES	7,036,006.59	Total de PASIVO CIRCULANTE	27,527,309.19
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,160,236.71	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,559,384.14	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	27,969,926.86
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	214,299.42	RESULTADOS DE EJERCICIOS (AHORRO/ DESAHORRO)	27,969,926.86
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	27,969,926.86	Total de PASIVO CIRCULANTE	27,969,926.86
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	27,969,926.86	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	136,226,131.73
TOTAL DE ACTIVOS	136,226,131.73	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	



[Signature]

Jefa del Departamento de Recursos Financieros - Tesorera

Lic. Martha Lillian Hernández 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 31 de octubre de 2018
 (Pesos)



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		CASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,444,270.03	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	31,717,012.94
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,444,270.03	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,402,067.50
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	42,444,270.03	AYUDAS SOCIALES	21,314,945.44
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	31,717,012.94
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	10,727,257.09



[Signature]

JEFA 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

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

Estado de Actividades

Del 1° de enero al 31 de octubre de 2018

(Pesos)

Oaxaca



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

233,598,073.36
233,598,073.36
233,598,073.36

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

152,869,177.68
83,528,612.24
69,340,565.44
152,869,177.68
80,728,895.68



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 OCTUBRE DE 2018**

	OCTUBRE 2018	SEPTIEMBRE 2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
	61,907,147	16,551,671
42210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	42,444,270
	Transferencias al Resto del Sector Público	22,975,689
	Subsidios y Subvenciones	
	Ayudas Sociales	
21115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Por Pagar a Cp.	171,461
	Pensiones y Jubilaciones	-
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	151,960
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	19,371,430
21171	Retenciones de impuestos por pagar a cp.	61,455
21172	Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a Cp.	-
21179	Otras retenciones y contribuciones por paga a Cp.	16,401
21192	Ministraciones de fondos por pagar a pagar a Cp.	3,629
21199	Otras cuentas por pagar a Cp.	-
22111	Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a Lp.	2,158
		7,577
Otros Ingresos		
Aplicación		
	57,104,957	17,636,895
	Servicios Personales	
	Materiales y Suministros	
	Servicios Generales	
11229	Otras cuentas por cobrar	
11239	Otros deudores diversos por cobrar a Cp.	25,387,944
12710	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	6,008,460
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
52110	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,402,068
	Transferencias al resto del Sector Público	8,550,496
	Subsidios y Subvenciones	
52410	Ayudas Sociales	21,314,945
56110	Construcción en Bienes no Capitalizables	3,077,939
	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 OCTUBRE 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	4,802,189	- 1,085,223
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,557,335	9,642,559
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,359,525	8,557,335

ELABORÓ

C. EDUARDO SANCHEZ GONZALEZ
CONTADOR

REVISÓ

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

AUTORIZO

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 31 DE OCTUBRE 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 31 de Octubre 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 Octubre del 2018, refleja un saldo por \$ 13,359,524.74 (Trece millones trescientos cincuenta y nueve mil quinientos veinticuatro pesos 74/100 M.N.), se encuentra integrado por 10 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 701161003093 ATENCION A LA DEMANDA 2017	7.63	0.00	0.00	0.00
2	CTA 002610700882782810 PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2015	17,992.04	0.00	17,992.04	0.00
3	CTA 002610701025365747 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2016	91,792.57	60.71	58.83	91,794.45
4	CTA 002610701161030855 - PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2017	3,135.17	0.00	7.63	3,135.17
5	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	13,373.18	621,639.05	602,676.00	32,336.23
6	CTA 70116103263 ATENCION A LA DEMANDA 2018	766,531.68	9,668,189.24	9,776,147.00	658,573.92
7	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	2,505,997.77	10,189,635.53	5,345,908.93	7,349,724.37
8	CTA 072610002195083112 OBRA PUBLICA 2014	359.38	601.33	960.71	0.00
9	CTA 072610004720739680 - FAETA 2017	225.86	0.00	0.00	225.86
10	CTA 0357381443 FAETA 2018	5,157,920.11	11,391,304.29	11,325,489.66	5,223,734.74
	TOTALES	8,557,335.39	31,871,430.15	27,069,240.80	13,359,524.74

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 31 de Octubre del 2018, asciende a un importe de \$94,896,680.13 (Noventa y cuatro millones ochocientos noventa y seis mil seiscientos ochenta pesos 13/100 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 \$ 72,105,045.00 correspondiente al ramo XI, \$ 3,458,955.84 correspondientes al FAETA 2018. Y una provisión por un importe de 11,280,107.00

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
TOTAL		27,969,926.86

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

El saldo al 31 de Octubre del 2018, representa un importe de \$ 382,781.24 (Trescientos ochenta y dos mil setecientos ochenta y un pesos 24/100 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 Noviembre 2018.

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

Esta cuenta al 31 de Octubre 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 \$ 26,512,103.04 (Veintiséis millones quinientos doce mil ciento tres pesos 04/100 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 octubre del 2018 el saldo de esta cuenta es por \$ 552,563.94 (Quinientos cincuenta y dos mil quinientos sesenta y tres pesos 94/100 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 Octubre del 2018 por \$ 72,094.15 (Setenta y dos mil noventa y cuatro pesos 15/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 43,965.69 retardos e inasistencias \$ 6,514.44 ahorro solidario y \$ 3,103.44 descuento por aval entre otros.

J) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP.

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Octubre del 2018, por \$ 7,435.67 (Siete mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 67/100 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 Octubre 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 \$ 42,444,270.03 (cuarenta y dos millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil doscientos setenta pesos 03/100 M.N.) por transferencias internas y asignaciones al sector público.

M) EGRESOS

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 10,402,067.50 (Diez millones cuatrocientos dos mil sesenta y siete pesos 50/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$21,314,945.44

N) RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el periodo del 01 al 31 de Octubre el resultado del ejercicio fue por \$ 10,727,257.09 (Diez millones setecientos veintisiete mil doscientos cincuenta y siete 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 Octubre 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 ITURBIDE REYES

JEFE DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

LIC. CLAUDIA DEL CARMEN SILVA FERNANDEZ

DIRECTORA GENERAL

