

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



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	21,984,567.07	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,058,963.58
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	21,984,567.07	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	719,266.72
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	29,813,675.72	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	331.15
Total de ACTIVO CIRCULANTE	51,798,242.79	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,239,101.56
ACTIVO NO CIRCULANTE		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,040,111.87
BIENES MUEBLES	27,949,926.86	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	40,132.28
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,923,026.79	Total de PASIVO CIRCULANTE	12,058,963.58
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,273,216.51	TOTAL PASIVO	0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,557,384.14	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	33,471,940.18
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	214,299.42	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	33,471,940.18
DEPRECIACIÓN, DETERORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-4,555,108.09	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	29,682,157.80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-4,555,108.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	75,213,061.56
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	23,414,818.77	Total de PASIVO y Patrimonio/Hacienda Pública	75,213,061.56
TOTAL DE ACTIVOS	75,213,061.56	TOTAL HACIENDA	
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	



[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. MIRIAM PILAR LEBORIO HERNANDEZ

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



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	18,569,226.08
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	22,780,046.16	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,335,226.08
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	22,780,046.16	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,234,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,780,046.16	AYUDAS SOCIALES	18,569,226.08
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	4,210,820.08
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	



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. MIRIAM PILAR LABORDO HERNANDEZ

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



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	106,701,533.34
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	136,383,691.14	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	64,805,911.34
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	136,383,691.14	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	41,895,622.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	136,383,691.14	AYUDAS SOCIALES	106,701,533.34
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	29,682,157.80
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	



[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. MARIANNE LIBORIO HERNANDEZ

**INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACION PARA ADULTOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o . AL 31 DE AGOSTO 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	-	84,651	- 3,227,378
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		22,069,218	25,296,596
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		21,984,567	22,069,218

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. MIRIAM HILAR LIBORIO HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 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 Agosto 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 Agosto del 2019, refleja un saldo por \$ 21,984,567.07 (Veintiún millones novecientos ochenta y cuatro mil quinientos sesenta y siete pesos 07/100 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	91,798.08	63.43	64.34		91,797.17	
2	CTA 002610701161030855 - PROGRAMA NORMAL ESTATAL 2017	3,135.17	0.00	0.00		3,135.17	
3	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	28,926.41	571,618.70	571,615.00		28,930.11	
4	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	14,887.92	8.23	8.35		14,887.80	
5	CTA 1038552709 FAETA 2019	11,128,066.43	14,874,336.11	10,676,501.19		15,325,901.35	
6	CTA 21197578 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2019	1,697.03	8,003,100.03	4,265,768.53		3,739,028.53	
7	CTA 21435134 ATENCION A LA DEMANDA 2019	10,800,706.89	7,321.05	8,027,141.00		2,780,886.94	
	TOTALES	22,069,217.93	23,456,447.55	23,541,098.41		21,984,567.07	

En relación a las cuentas de ejercicios anteriores correspondientes al programa norma estatal 2016, 2017 y 2018 con respecto a los saldos que aun hasta la fecha de hoy se reflejan, se está verificando con la unidad administrativa, para determinar la acción a seguir.

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 31 de Agosto del 2019, asciende a un importe de \$ 29,813,675.72 (Veintinueve millones ochocientos trece mil seiscientos setenta y cinco pesos 72/100 M.N.) integrado por cuentas por liquidar certificadas número 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 del 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, así también se refleja un importe de \$ 24,149,826.62 correspondiente al ramo XI, de este proyecto se espera que la Secretaria de Finanzas lo apruebe que generalmente en ejercicios anteriores lo han autorizado a finales de ejercicio para registrarlo en nuestro sistema, y \$ 33,779.37 correspondientes al FAETA 2019, los cuales paulatinamente se verán reflejados los pagos que corresponden a estos pasivos en sistema.

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 Agosto del 2019, representa un importe de \$ 719,266.72 (Setecientos diecinueve mil doscientos sesenta y seis pesos 72/100 M.N.), \$ 379,824.20 corresponden 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 Septiembre 2019, así como \$63,638.72 Isste, \$133,623.61 Préstamos Directos y \$142,180.19 Préstamos Hipotecarios, los cuales se verán reflejados en el mes de Septiembre.

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

Esta cuenta al 31 de Agosto 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, este saldo se está verificando para que nos indiquen la acción a realizar, así como los saldos antes mencionados de cuentas de ejercicios anteriores.

G) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

Esta cuenta refleja un saldo por \$ 10,239,101.56 (Diez millones doscientos treinta y nueve mil ciento un pesos 56/100 M.N.), integrado principalmente por \$ 9,580,680.14 en la cuenta a nombre del Instituto Estatal de Educación para Adultos , \$611,330.30 Qualitas compañía de seguros que a la fecha no se ha reflejado en nuestros sistema, de este importe se realizó la gestión desde el ejercicio 2016 con numero de oficio IEEA/DG/0123/2016, recibió por la Secretaria de Finanzas el día 05 de diciembre del 2016 con número de folio 82441 asignado , y a la fecha no se ha realizado la gestión solicitada, \$12,661.04 seguros Banorte, entre otros que representan importes pendientes de pago por erogaciones por gastos de operación 2019 y obra pública, los cuales se reflejaran paulatinamente.

H) RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP

Al 31 de Agosto del 2019 el saldo de esta cuenta es por \$ 764,731.44 (Setecientos sesenta y cuatro mil setecientos treinta y un pesos 44/100 M.N.); que representan el saldo de las retenciones del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios; que se enterará a más tardar el día 17 del mes siguiente.

I) RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Agosto del 2019 por \$ 58,390.39 (Cincuenta y ocho mil trescientos noventa pesos 39/100 M.N.) importes que corresponde al pago de Seguro de Vida Interacciones \$969.00 y Metlife México \$57,421.39 los cuales se pagaran en el mes de Septiembre.

J) OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Agosto del 2019 por \$ 236,990.04 (Doscientos treinta y seis mil novecientos noventa pesos 04/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 44,018.09 retardos e inasistencias, \$ 5,591.16 que pertenece a ahorro solidario, pagos que se realizan bimestralmente, \$ 17,310.08 reintegro por seguros de obra pública, \$ 12.71 que corresponde a pensión alimenticia, \$ 67,520.00 Solidez del Valle, \$ 102,538.00 Cooperativa Acreimex, se esperan instrucciones a seguir con relación específicamente a los saldos que corresponden a retardos e inasistencias y al reintegro de seguros; los saldos restantes se aplicaran en el mes de Septiembre de manera normal como se vienen realizando.

K) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Agosto del 2019, por \$ 40,152.28 (Cuarenta mil ciento cincuenta y dos pesos 28/100 M.N.), que corresponden a productos financieros de las cuentas bancarias del Instituto.

L) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio del Instituto Estatal de Educación para Adultos al 31 de Agosto 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).

M) INGRESOS

Se percibieron ingresos por un importe de \$ 22,780,046.16 (Veintidós millones setecientos ochenta mil cuarenta y seis pesos 16/100 M.N.) por transferencias internas y asignaciones al sector público, recursos transferidos por parte de la Secretaría de Finanzas para las erogaciones de los programas y proyectos con que cuenta el Instituto Estatal de Educación para Adultos.

N) EGRESOS

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 8,335,226.08 (Ocho millones trescientos treinta y cinco mil doscientos veintiséis pesos 08/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$10,234,000.00 (Diez millones doscientos treinta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.) recursos que se registran como gasto para el funcionamiento de los programas con que cuenta el Instituto Estatal de Educación para Adultos.

Ñ) RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el periodo del 01 al 31 de Agosto el resultado del ejercicio fue por \$ 4,210,820.08 (Cuatro millones doscientos diez mil ochocientos veinte pesos 08/100 M.N.) dado a que el ingreso fue mayor que el gasto en el periodo comprendido.

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 Agosto 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. MIRIAM PILAR LIBORIO HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL