

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

Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	42,716,499.52	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,132,788.87
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	42,716,499.52	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	265,906.30
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	39,040,686.10	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	39,040,686.10	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,441,901.61
Total de ACTIVO CIRCULANTE	81,757,185.62	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	397,673.99
ACTIVO NO CIRCULANTE		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,306.97
BIENES MUEBLES	27,969,926.86	Total de PASIVO CIRCULANTE	16,132,788.87
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,923,026.79	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,273,216.51	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,559,384.14	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	214,299.42	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	33,471,940.18
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-4,555,108.09	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	33,471,940.18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-4,555,108.09	TOTAL HACIENDA	33,471,940.18
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	23,414,818.77	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	105,172,004.39
TOTAL DE ACTIVOS	105,172,004.39		



[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. MIRIAM PILAR LIBORIO HERNANDEZ

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



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	8,200,067.87
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	32,080,081.97	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,943,234.87
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	32,080,081.97	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,256,833.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	32,080,081.97	AYUDAS SOCIALES	8,200,067.87
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	23,880,014.30
		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. MIRIAM PILAR UBORIO HERNANDEZ

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 2019

(Pesos)



Gobierno del Estado

Oaxaca

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	138,695,119.88
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	194,262,395.22	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	79,720,284.88
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	194,262,395.22	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	58,974,835.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	194,262,395.22	AYUDAS SOCIALES	138,695,119.88
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	55,567,275.34
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	



UNIDAD ADMINISTRATIVA
GOBIERNO 2016 - 2022

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 LIBORIO HERNANDEZ

INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACION PARA ADULTOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o . AL 31 DE OCTUBRE 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	12,832,283	7,899,650
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	29,884,217	21,984,567
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	42,716,500	29,884,217

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

AUTORIZO

LIC. MIRIAM PILAR LIBORIO HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 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 Octubre 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 a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

B) BANCOS MONEDA NACIONAL

Esta cuenta al 31 de Octubre del 2019, refleja un saldo por \$ 42,716,499.52 (Cuarenta y dos millones setecientos dieciséis mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 52/100 M.N.), se encuentra integrado por 6 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	14.21	0.00	14.21	0.00
2	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	28,932.35	666,169.09	666,166.00	28,935.44
3	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	12.87	0.00	0.00	12.87
4	CTA 1038552709 FAETA 2019	15,598,296.23	11,186,136.93	10,185,078.88	16,599,354.28
5	CTA 21197578 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2019	11,757,976.70	22,403.03	2,401,763.10	9,378,616.63
6	CTA 21435134 ATENCION A LA DEMANDA 2019	2,498,984.21	20,901,941.09	6,691,345.00	16,709,580.30
	TOTALES	29,884,216.57	32,776,650.14	19,944,367.19	42,716,499.52

En relación a la cuenta de ejercicios anteriores correspondiente al programa normal estatal 2018 con respecto al saldo que hasta la fecha de hoy se refleja, se solicitará la cancelación de la cuenta antes mencionada y se informará de manera puntual.

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 31 de Octubre del 2019, asciende a un importe de \$ 39,040,686.10 (Treinta y nueve millones cuarenta mil seiscientos ochenta y seis pesos 10/100 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 \$ 31,115,753.62, correspondiente al ramo XI, de este proyecto se espera que la Secretaria de Finanzas lo apruebe, generalmente en ejercicios anteriores lo han autorizado a finales de ejercicio para registrarlo en nuestro sistema, y \$ 2,294,862.75 correspondientes al FAETA 2019, respecto al saldo del FAETA, los pagos se verán reflejados paulatinamente 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 AL 31 OCTUBRE
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 Octubre del 2019, representa un importe de \$ 265,906.30 (Doscientos sesenta y cinco mil novecientos seis pesos 30/100 M.N.), 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 Noviembre 2019.

F) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

Esta cuenta refleja un saldo por \$ 15,441,901.61 (Quince millones cuatrocientos cuarenta y un mil novecientos un pesos 61/100 M.N.), integrado principalmente por \$ 14,490,575.07 en la cuenta a nombre del Instituto Estatal de Educación para Adultos, \$611,330.30 de Qualitas Compañía de Seguros que no se ha reflejado en nuestro sistema, de este importe se realizó la gestión desde el ejercicio 2016 con numero de oficio IEEA/DG/0123/2016, recibido 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 2019, los cuales se reflejaran paulatinamente.

G) RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP

Al 31 de Octubre del 2019 el saldo de esta cuenta es por \$ 329,787.97 (Trescientos veintinueve mil setecientos ochenta y siete pesos 97/100 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.

H) OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Octubre del 2019 por \$ 67,886.02 (Sesenta y siete mil ochocientos ochenta y seis pesos 02/100 M.N.) saldo integrado principalmente por un importe de \$ 45,612.90 retardos e inasistencias, \$ 4,963.04 que pertenece a ahorro solidario, pagos que se realizan bimestralmente; \$17,310.08 reintegro por seguros de obra pública, se esperan instrucciones a seguir con relación específicamente a los saldos que corresponden a retardos e inasistencias y al reintegro de seguros.

I) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de octubre del 2019, por \$ 27,306.97 (Veintisiete mil trescientos seis pesos 97/100 M.N.), corresponden a productos financieros de las cuentas bancarias del Instituto.

J) HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

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

K) INGRESOS

Se percibieron ingresos por un importe de \$ 32,080,081.97 (Treinta y dos millones ochenta mil ochenta y un pesos 97/100 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.

L) EGRESOS

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 5,943,234.87 (Cinco millones novecientos cuarenta y tres mil doscientos treinta y cuatro pesos 87/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$ 2,256,833.00 (Dos millones doscientos cincuenta y seis mil ochocientos treinta y tres 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.

M) RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el periodo del 01 al 31 de Octubre el resultado del ejercicio fue por \$ 23,880,014.10 (Veintitrés millones ochocientos ochenta mil catorce pesos 10/100 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 Octubre 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