

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de enero de 2020
(Pesos)



Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21,984,199.19	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,415,438.89
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	21,984,199.19	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	179,793.27
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,880,902.04	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,546,545.98
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,880,902.04	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	649,954.82
Total de ACTIVO CIRCULANTE	27,865,101.23	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,144.82
ACTIVO NO CIRCULANTE		Total de PASIVO CIRCULANTE	20,415,438.89
BIENES MUEBLES	27,969,926.86	TOTAL PASIVO	20,415,438.89
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	14,326,774.18
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-13,665,325.05	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	14,326,774.18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-13,665,325.05	TOTAL HACIENDA	14,326,774.18
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	14,304,601.81	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,427,489.77
TOTAL DE ACTIVOS	42,169,703.04	Total de Pasivo y Patrimonio/ Hacienda Pública	42,169,703.04



[Signature]

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS - TESORERA
C.P. MILADIS ACEVEDO GONZALEZ

[Signature]

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
LIC. ELIZABETH GARCÍA RODRÍGUEZ

[Signature]

DIRECTORA GENERAL
LIC. MIRIAM ELIZABETH LIBORIO HERNANDEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 530 - INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de enero de 2020
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	9,093,387.03
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	16,520,877.00	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,090,887.03
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	16,520,877.00	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,002,500.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	16,520,877.00	AYUDAS SOCIALES	9,093,387.03
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,427,489.97
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	



JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS - TESORERA
C.P. MILADIS ACEVEDO GONZALEZ

JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA
LIC. ELIZABETH GARCÍA RODRÍGUEZ

DIRECTORA GENERAL
LIC. MIRIAM PIVAR LIBORIO HERNANDEZ

INSTITUTO ESTATAL DE EDUCACION PARA ADULTOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o . AL 31 DE ENERO DE 2020

		ENERO 2020	DICIEMBRE 2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen			
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	12,773,725	23,589,807
42210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	16,520,877	23,076,849
	Transferencias al Resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
	Ayudas Sociales		
21115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Por Pagar a Cp.	- 198,538	200,204
	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	- 3,032,709	- 159,089
21171	Retenciones de impuestos por pagar a cp.	- 574,830	527,419
21172	Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a Cp.	57,422	
21179	Otras retenciones y contribuciones por paga a Cp.	- 775	- 41,679
21192	Ministraciones de fondos por pagar a pagar a Cp.		
21199	Otras cuentas por pagar a Cp.	2,278	- 13,897
22111	Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a Lp.		
Otros Ingresos			
	Aplicación	8,947,238	33,461,490
	Servicios Personales		
	Materiales y Suministros		
	Servicios Generales		
11229	Otras cuentas por cobrar		
11239	Otros deudores diversos por cobrar a Cp.	- 146,149	- 15,363,913
12710	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
52110	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,090,887	28,278,278
	Transferencias al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
52410	Ayudas Sociales	2,002,500	20,547,125
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 ENERO DE 2020

	Otros			
	Aplicación			
	Bienes Inmuebles y Muebles			
	Construcciones en Proceso (Obra Pública)			
32100	Resultado de ejercicios anteriores			10,000,000
	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		3,826,486 -	19,871,683
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		18,157,713	38,029,396
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		21,984,199	18,157,713

ELABORÓ

C. EDUARDO SANCHEZ GONZALEZ
CONTADOR

REVISÓ

C.P. MILADIS ACEVEDO GONZALEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS-TESORERA

AUTORIZÓ

LIC. ELIZABETH GARCIA RODRIGUEZ
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

LIC. MIRIAM PILAR LIBORIO HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 2020
ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL
ESTADO DE OAXACA

1.- PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS

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 Enero del 2020.

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 Enero del 2019, refleja un saldo por \$ 21,984,199.19 (Veintiún millones novecientos ochenta y cuatro mil ciento noventa y nueve pesos 19/100 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
1	CTA. 0672789582 CONCENTRADORA DE IMPUESTOS	28,942.63	1,237,146.37	1,237,176.00	28,913.00
2	CTA 70116103255 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2018	12.87	0.00	0.00	12.87
3	CTA 1038552709 FAETA 2019	2,528,423.45	111,710.14	2,523,893.76	116,239.83
4	CTA 21197578 PROGRAMA NORMA ESTATAL 2019	15,598,126.74	16,072.65	2,838,009.15	12,776,190.24
5	CTA 21435134 ATENCION A LA DEMANDA 2019	2,206.22	0.00	2,177.00	29.22
6	CTA 1087014193 FAETA 2020	1.00	16,537,673.57	8,238,892.16	8,298,782.41
7	CTA 6103263 ATENCION A LA DEMANDA 2018	0.00	764,031.62	0.00	764,031.62
	TOTALES	18,157,712.91	18,666,634.35	14,840,148.07	21,984,199.19

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 cuando nos giren las instrucciones.

C) OTROS DEUDORES DIVERSOS A CP

El saldo de esta cuenta al 31 de Enero del 2020, asciende a un importe de \$ 5,880,902.04 (Cinco millones ochocientos ochenta mil novecientos dos pesos 04/100 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, se anexa copia del oficio número IEEA/DG/UA/013/216 Y IEEA/DG/0129/2017, recibidos por la secretaria de finanzas el día 03/09/219, aun a la fecha de hoy no se nos han girado instrucciones sobre lo que procederá con respecto a estas cls's así también se refleja un importe de \$ 250,832.31 , el cual corresponde a pagos efectuados del faeta 2020, los cuales no contaban con clc en el mes de enero.

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 ENERO 2020
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 Enero del 2020, representa un importe de \$ 179,793.27 (Ciento setenta y nueve mil setecientos noventa y tres pesos 27/100 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 Marzo 2020.

F) TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

Esta cuenta refleja un saldo por \$ 19,566,545.98 (Diecinueve millones quinientos sesenta y seis mil quinientos cuarenta y cinco pesos 98/100 M.N.), integrado principalmente por \$18,929,668.14 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 este importe antes mencionado, forma parte de las clc's (clc 258) correspondientes al ejercicio 2016, las cuales no se han ministrado como ya se explicó en el punto anterior, \$ 12,661.04 que corresponde a un pasivo de Seguros Banorte grupo financiero Banorte, s.a. de c.v. monto del cual se esperan las instrucciones para su liquidación o en su defecto el reintegro, \$ 12,886.50 el cual corresponde a pasivos que no se liquidaron en el mes de enero.

G) RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP

Al 31 de Enero del 2020 el saldo de esta cuenta es por \$ 583,519.43 (Quinientos ochenta y tres mil quinientos diecinueve pesos 43/100 M.N.); que representan el saldo de las retenciones del impuesto sobre la renta por sueldos y salarios etc.; que se enterará a más tardar el día 17 del mes siguiente.

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

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Enero del 2020 por \$ 57,421.67 (Cincuenta y siete mil cuatrocientos veintiún pesos 67/100 M.N.) el cual corresponde al pago de Metlife México.

I) OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Enero del 2020, por \$ 9,013.72 (Nueve mil trece pesos 72/100 M.N.), los cuales corresponden a \$ 5,551.86 retardos e inasistencia y \$ 3,461.86 ahorro solidario, estos últimos pagos se realizan bimestralmente.

J) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Enero del 2020, por \$ 19,144.82 (Diecinueve mil ciento cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.), monto que corresponde 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 Enero del 2020, asciende a la cantidad de \$ 14,326,774.18 (Catorce millones trescientos veintiséis mil setecientos setenta y cuatro pesos 18/100 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 \$ 16,520,877.00 (Dieciséis millones quinientos veinte mil ochocientos setenta y siete pesos 00/100 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.

M) EGRESOS

Los egresos durante el mismo periodo fueron por \$ 7,090,887.03 (Siete millones noventa mil ochocientos ochenta y siete pesos 03/100 M.N.) por asignaciones al sector público y por ayudas sociales a personas un importe de \$ 2,002.500.00 (Dos millones dos mil quinientos 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.

N) RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el periodo del 01 al 31 de Enero 2020 el resultado del ejercicio fue por \$ 7,427,489.97 (Siete millones cuatrocientos veintisiete mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 97/100 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 Enero del 2020, 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**C.P. MILADIS ACEVEDO GONZALEZ**
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS-TESORERA**AUTORIZÓ****LIC. ELIZABETH GARCIA RODRIGUEZ**
JEFA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA**AUTORIZÓ****LIC. MIRIAM PILAR LIBORIO HERNANDEZ**
DIRECTORA GENERAL