

Cuenta Pública 2019

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Enero de 2019

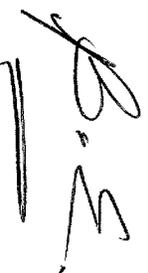
Ente Público: INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presenta los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose,
- b) Notas de memoria (Cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

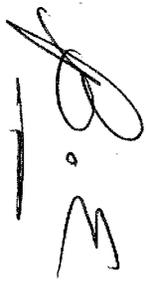
1. Efectivo y Equivalentes

Efectivo y equivalente por: \$ 2,652,215.80

Fondo fijo: 10,000.00

Estan integrados por:

Jefe de Dpto Administracion	10,000.00
Jefe del Dpto de Acreditacion	-
Auxiliar de tesoreria	-
Total	10,000.00



Bancos: **2,537,215.80**
Bancos esta integrados por:

Nº de Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Importe
XXXXXXXX4223	Transferencias	Bancomer	216,453.47
XXXXXXXX8369	Cheques	HSBC	3,981.58
XXXXXXXX8377	Cheques	HSBC	32,046.32
XXXXXXXX6112	Cheques	HSBC	1,455,980.10
XXXXXXXX6120	Cheques	HSBC	2.15
XXXXXXXX6138	Cheques	HSBC	22.79
XXXXXXXX8013	Cheques	HSBC	828,727.39
XXXXXXXX8021	Cheques	HSBC	1.00
XXXXXXXX8039	Cheques	HSBC	1.00
Total			2,537,215.80

Depositos en Fondos de Terceros en Garantia

105,000.00

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El total de Derechos a recibir efectivo y equivalentes son:

\$5, 594,307.41

Este apartado se integra principalmente por los recursos que se le entregan cada mes a las coordinaciones, así como gastos sujetos a comprobación y se puede observar en el Estado de Situación Financiera con el sig. Importe:

Concepto	Importe
Deudores Diversos	5,594,307.41

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
El Instituto de Educación para Adultos no elabora bienes es una Institución de Servicios.



4. Inversiones Financieras

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Inversiones Financieras.

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El total de Bienes Muebles es de: 9,430,305.85 y se desglosa de la siguiente manera:

Bienes Muebles	Importe
Mob y Equipo de Oficina	1,670,789.25
Equipo de Computo	3,404,590.11
Equipo de Comunicación	460,333.60
Mob y Eq Educativa y Recreativo	16,648.92
Equipo de Transporte	3,687,877.61
Maquinaria y Equipo	190,066.36
Total	9,430,305.85

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Activos Intangibles y diferidos.

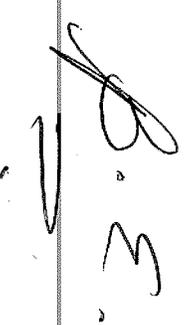
6. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La Maquinaria y Equipo se presentan valuados a su precio de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos, aplicando sobre el costo de adquisición histórico las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto sobre la Renta, iniciando la depreciación a partir del mes que empieza su utilización o uso. Los porcentajes de depreciación anual son los siguientes:

- Maquinaria y Equipo 10%
- Mobiliario y Equipo 10%
- Equipo de Computo 30%
- Equipo de Transporte 25%
- Equipo de Comunicación 10%



Depreciación	Importe
DEP. MOB. Y EQUIPO DE OFICINA	1,211,165.21
DEP. EQUIPO DE COMPUTO	3,363,421.89
DEP. EQUIPO DE COMUNICACION	423,499.41
DEP. EQUIPO DE TRANSPORTE	3,806,678.02
DEP-DE-MAQ.-Y-EQUIPO	189,123.35
DEP. DE MOB Y EQUIPO EDUC.	7,135.63
Total	9,001,023.51



7. Estimaciones y Deterioros

El Instituto de Educación para Adultos no tiene cuentas incobrables ni inventarios, pues es una institución de servicios.

8. Otros Activos

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Otros Activos.

Pasivo

9. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El total de cuentas por pagar a corto plazo es de: **1, 232, 299.57** y se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Proveedores	-
Impuestos por pagar	455,840.19
Otras cuentas por pagar a C.P	776,459.38
Total	1,232,299.57

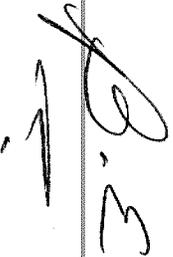
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El total de Ingresos es de: **0**

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

El total de Ingresos es de: \$ **8, 127, 707.15**



Participaciones y aportaciones corresponde al monto de \$ 0 y Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas corresponde al monto de \$ 8,127,384.00.

Otros ingresos y beneficios

El total de otros Ingresos y beneficios es de: \$ **323.15**

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento: 4,765,448.29

En el periodo presentado el importe correspondiente a Gastos de Funcionamiento de la entidad suma la cantidad de \$476,488.03. Por Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas 0, Y otros gastos y pérdidas extraordinarias \$:26

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Patrimonio Contribuido neto es por un importe de \$12,968,881.38 teniendo como Patrimonio Generado \$ -8,887,594.26 es de los cuales se componen de la siguiente manera: Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$ 1,861,554.44; Resultado de Ejercicios Anteriores \$ -8,887,594.26

Con lo que el cierre del periodo que se reporta se presenta un saldo neto al final de la HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO por \$ **7,443,505.98**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:



	2019	2018
Fondo fijo	10,000.00	23,000.00
Bancos	2,537,215.80	9,576,842.46
Depositos en fondos de terceros en garantía	105,000.00	105,000.00

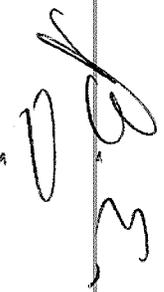


2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,362,218.86	-8,389,675.65
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-9,001,023.51	-8,796,213.93
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros gastos	-	-

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2019
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 8,127,384.00
------------------------------------	------------------------

2. Más ingresos contables no	\$ 323.15
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 323.15
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -

3. Menos ingresos presupuestarios no	
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 8,127,707.15
--	------------------------

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 476,488.03
--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ -
Mobiliario y equipo de administración	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
Vehículos y equipo de transporte	-
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
Activos biológicos	-
Bienes inmuebles	-
Activos intangibles	-
Obra pública en bienes propios	-
Acciones y participaciones de capital	-
Compra de títulos y valores	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
Amortización de la deuda pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 0.26
---	----------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	0.26
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 476,488.29
---	----------------------

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

* Ley de Ingresos Estimada		8,127,384.00
* Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		-
* Ley de Ingresos Devengada		-
* Ley de Ingresos Recaudada		-
* Presupuesto de Egreso Aprobado	-	8,127,384.00
* Modificaciones al Presupuesto de Egreso Aprobado		-
* Presupuesto de Egreso Comprometido		-
* Presupuesto de Egreso Devengado		4,765,488.03
* Presupuesto de Egreso Ejercido		4,765,488.03
* Presupuesto de Egreso Pagado		4,765,488.03



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

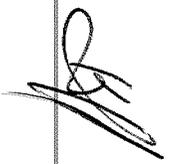
2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán estuvo operando, son las mismas a las que se sujeta el Presupuesto Federal.

3. Autorización e Historia

El Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán (IEAEY) se crea el 22 de junio del 2000, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Yucatán, con personalidad jurídica y patrimonio propio, perteneciendo al sector coordinado por la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado de Yucatán, con el propósito de lograr la distribución de la función social educativa entre la Federación, los Estados y los Municipios, así como de unificar y coordinar la educación en toda la República.

4. Organización y Objeto Social



El Instituto tendrá como objeto prestar los servicios de educación básica para adultos del Estado de Yucatán, comprendiendo la alfabetización, la educación primaria y a secundaria, así como la información para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población.

Ejercicio fiscal 2018

Organización: Las autoridades y órganos de administración de El Instituto, serán: 1. El consejo educativo para adultos. 2. El director general.

El consejo educativo para adultos será la máxima autoridad de El Instituto, y estará formado por ocho integrantes:

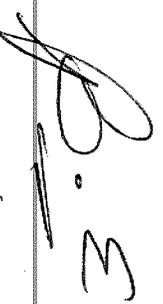
1. Un presidente, que lo será el gobernador del estado.
2. El secretario general del gobierno.
3. El secretario de educación.
4. El secretario de hacienda y planeación.
5. El secretario de la contraloría general.
6. El representante de la secretaria de educación pública en el estado.
7. Un representante del instituto nacional para la educación de los adultos.
8. El presidente ejecutivo del patronato pro educación de los adultos del estado de Yucatán.

MISSION

El Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán (IEAEY) tiene como misión proporcionar a los jóvenes y adultos en rezago educativo, los medios para que obtengan una educación básica de calidad, dotándolos de herramientas para su crecimiento personal y así alcancen una mejor condición de vida y contribuyan al desarrollo de Yucatán y de México.

VALORES

Actitud de Servicio
Honestidad
Perseverancia
Responsabilidad
Amor y entrega



Calidad de cooperación

Mejora

Continua

Lograr que toda persona de 15 o más años de edad, que carecen de las habilidades necesarias para el dominio de la lecto-escritura y el cálculo básico las aprenda y las aplique a su vida cotidiana.

Poner a disposición de toda persona joven o adulta los medios necesarios para quienes no han podido iniciar o concluir su educación primaria o secundaria puedan hacerlo incluso en lengua maya

5. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales prácticas contables son, el registrar los ingresos hasta el momento de entrar el efectivo a nuestras chequeras o tener aviso de autorización de las radicaciones correspondientes, así como cargar los gastos en el momento que sea devengado.



Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Lic. Kirby del Jesús Herrera Chab
Director General Del IEAEY



C.P. Bertha Elena Trejo Gómez
Jefe Del Dpto. De Admón. Y Finanzas

Cuenta Pública 2019

Notas a los Estados Financieros

Al 28 de Febrero de 2019

Ente Público: INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presenta los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose,
- b) Notas de memoria (Cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2019

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Efectivo y equivalente por: \$ 5,557,824.50

Fondo fijo: 15,000.00

Están integrados por:

Jefe de Dpto Administracion	15,000.00
Jefe del Dpto de Acreditacion	-
Auxiliar de tesoreria	-
Total	15,000.00

a) NOTAS DE DESGLOSE



Bancos: **5,437,824.50**

Bancos esta integrados por:

Nº de Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Importe
XXXXXXXX4223	Transferencias	Bancomer	4,273.91
XXXXXXXX8369	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX8377	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX6112	Cheques	HSBC	1,493,646.71
XXXXXXXX6120	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX6138	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX8013	Cheques	HSBC	3,295,893.82
XXXXXXXX8021	Cheques	HSBC	1.00
XXXXXXXX8039	Cheques	HSBC	644,009.06
Total			5,437,824.50

Depositos en Fondos de Terceros en Garantia **105,000.00**

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El total de Derechos a recibir efectivo y equivalentes son: **\$2,376,1036.34**

Este apartado se integra principalmente por los recursos que se le entregan cada mes a las coordinaciones, así como gastos sujetos a comprobación y se puede observar en el Estado de Situación Financiera con el sig. Importe:



Concepto	Importe
Deudores Diversos	2,376,103.34

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Instituto de Educación para Adultos no elabora bienes es una Institución de Servicios.



4. **Inversiones Financieras**

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Inversiones Financieras.

5. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El total de Bienes Muebles es de: **9,430,305.85** y se desglosa de la siguiente manera:

Bienes Muebles	Importe
Mob y Equipo de Oficina	1,670,789.25
Equipo de Computo	3,404,590.11
Equipo de Comunicación	460,333.60
Mob y Eq Educativa y Recreativa	16,648.92
Equipo de Transporte	3,687,877.61
Maquinaria y Equipo	190,066.36
Total	9,430,305.85

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Activos Intangibles y diferidos.

6. **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

La Maquinaria y Equipo se presentan valuados a su precio de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos, aplicando sobre el costo de adquisición histórico las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto sobre la Renta, iniciando la depreciación a partir del mes que empieza su utilización o uso. Los porcentajes de depreciación anual son los siguientes:

- Maquinaria y Equipo 10%
- Mobiliario y Equipo 10%
- Equipo de Computo 30%
- Equipo de Transporte 25%
- Equipo de Comunicación 10%

Depreciación	Importe
DEP. MOB. Y EQUIPO DE OFICINA	1,211,165.21
DEP. EQUIPO DE COMPUTO	3,363,421.89
DEP. EQUIPO DE COMUNICACION	423,499.41
DEP. EQUIPO DE TRANSPORTE	3,806,678.02
DEP DE MAQ. Y EQUIPO	189,123.35
DEP. DE MOB Y EQUIPO EDUC.	7,135.63
Total	9,001,023.51

7. Estimaciones y Deterioros

El Instituto de Educación para Adultos no tiene cuentas incobrables ni inventarios, pues es una institución de servicios.

8. Otros Activos

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Otros Activos.

Pasivo

9. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El total de cuentas por pagar a corto plazo es de: **1,697,638.61** y se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Proveedores	-
Impuestos por pagar	505,419.20
Otras cuentas por pagar a C.P	1,192,219.41
Total	1,697,638.61

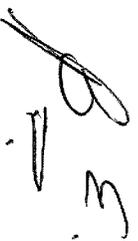
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El total de Ingresos es de: **0**

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

El total de Ingresos es de: \$ **4,642,757.37**



Participaciones y aportaciones corresponde al monto de \$ 0 y Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas corresponde al monto de \$ 4, 642460.00.

Otros ingresos y beneficios

El total de otros Ingresos y beneficios es de: \$ **297.37**

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento: \$ 5, 432,391.78

En el periodo presentado el importe correspondiente a Gastos de Funcionamiento de la entidad suma la cantidad de \$5,432372.23. Por Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas 0, Y otros gastos y perdidas extraordinarias \$19.55

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Patrimonio Contribuido neto es por un importe de \$12, 968,881.38 teniendo como Patrimonio Generado \$ -8, 887,594.26 es de los cuales se componen de la siguiente manera: Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$ 1, 861,554.44; Resultado de Ejercicios Anteriores \$ -8, 887594.26

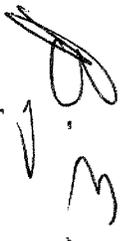
Con lo que el cierre del periodo que se reporta se presenta un saldo neto al final de la HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO por \$ **6, 665571.57**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:



	2019	2018
Fondo fijo	15,000.00	23,000.00
Bancos	5,437,824.50	5,202,276.05
Depositos en fondos de terceros en garantía	105,000.00	105,000.00

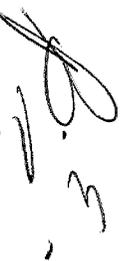


2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-789,634.41	2,680,008.21
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-9,001,023.51	-8,866,006.52
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros gastos		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2019
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 4,642,460.00
2. Más ingresos contables no	\$ 297.37
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 297.37
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -

3. Menos ingresos presupuestarios no	
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)



Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$ 5,432,372.23
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ -
Mobiliario y equipo de administración	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
Vehículos y equipo de transporte	-
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
Activos biológicos	-
Bienes inmuebles	-
Activos intangibles	-
Obra pública en bienes propios	-
Acciones y participaciones de capital	-
Compra de títulos y valores	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
Amortización de la deuda pública	-
Adendos de ejercicios fiscales anteriores (ADFPAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-

3. Más Gasto Contables No Presupuestales

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	19.55
Otros Gastos Contables No Presupuestales	



4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$ 5,432,391.78

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

* Ley de Ingresos Estimada	4,642,460.00
* Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
* Ley de Ingresos Devengada	-
* Ley de Ingresos Recaudada	-
* Presupuesto de Egreso Aprobado	7,177,087.00
* Modificaciones al Presupuesto de Egreso Aprobado	-
* Presupuesto de Egreso Comprometido	-
* Presupuesto de Egreso Devengado	5,432,372.23
* Presupuesto de Egreso Ejercido	5,432,372.23
* Presupuesto de Egreso Pagado	5,432,372.23



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán estuvo operando, son las mismas a las que se sujeta el Presupuesto Federal.

3. Autorización e Historia

El Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán (IEAEY) se crea el 22 de junio del 2000, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Yucatán, con personalidad jurídica y patrimonio propio, perteneciendo al sector coordinado por la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado de Yucatán, con el propósito de lograr la distribución de la función social educativa entre la Federación, los Estados y los Municipios, así como de unificar y coordinar la educación en toda la República.

4. Organización y Objeto Social



El Instituto tendrá como objeto prestar los servicios de educación básica para adultos del Estado de Yucatán, comprendiendo la alfabetización, la educación primaria y a secundaria, así como la información para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población.

Ejercicio fiscal 2018

Organización: Las autoridades y órganos de administración de El Instituto, serán: 1. El consejo educativo para adultos. 2. El director general.

El consejo educativo para adultos será la máxima autoridad de El Instituto, y estará formado por ocho integrantes:

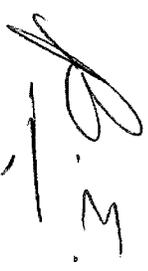
1. Un presidente, que lo será el gobernador del estado.
2. El secretario general del gobierno.
3. El secretario de educación.
4. El secretario de hacienda y planeación.
5. El secretario de la contraloría general.
6. El representante de la secretaría de educación pública en el estado.
7. Un representante del instituto nacional para la educación de los adultos.
8. El presidente ejecutivo del patronato pro educación de los adultos del estado de Yucatán.

MISIÓN

El Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán (IEAEY) tiene como misión proporcionar a los jóvenes y adultos en rezago educativo, los medios para que obtengan una educación básica de calidad, dotándolos de herramientas para su crecimiento personal y así alcancen una mejor condición de vida y contribuyan al desarrollo de Yucatán y de México.

VALORES

Actitud de Servicio
Honestidad
Perseverancia
Responsabilidad
Amor y entrega



Calidad de cooperación

Mejora

Continua

Lograr que toda persona de 15 o más años de edad, que carecen de las habilidades necesarias para el dominio de la lecto-escritura y el cálculo básico las aprenda y las aplique a su vida cotidiana.

Poner a disposición de toda persona joven o adulta los medios necesarios para quienes no han podido iniciar o concluir su educación primaria o secundaria puedan hacerlo incluso en lengua maya

5. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales prácticas contables son, el registrar los ingresos hasta el momento de entrar el efectivo a nuestras chequeras o tener aviso de autorización de las radicaciones correspondientes, así como cargar los gastos en el momento que sea devengado.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Lic. Kirby del Jesús Herrera Chab
Director General Del IEAEY



C.P. Bertha Elena Trejo Gómez
Jefe Del Dpto. De Admón. Y Finanzas

Cuenta Pública 2019

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo de 2019

Ente Público: INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presenta los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose,
- b) Notas de memoria (Cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Efectivo y equivalente por: \$ 8,474604.90

Fondo fijo: 15,000.00

Estan integrados por:

Jefe de Dpto Administracion	15,000.00
Jefe del Dpto de Acreditacion	-
Auxiliar de tesoreria	-
Total	15,000.00

Bancos: **8,354,604.90**
 Bancos esta integrados por:

Nº de Cuenta	Tipo de cuenta	Banco	Importe
XXXXXXXX4223	Transferencias	Bancomer	3,311.50
XXXXXXXX8369	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX8377	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX6112	Cheques	HSBC	1,493,749.23
XXXXXXXX6120	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX6138	Cheques	HSBC	0.00
XXXXXXXX8013	Cheques	HSBC	5,996,196.32
XXXXXXXX8021	Cheques	HSBC	0.01
XXXXXXXX8039	Cheques	HSBC	861,347.84
Total			8,354,604.90

Depositos en Fondos de Terceros en Garantia **105,000.00**

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El total de Derechos a recibir efectivo y equivalentes son: **\$2, 445,808.76**

Este apartado se integra principalmente por los recursos que se le entregan cada mes a las coordinaciones, así como gastos sujetos a comprobación y se puede observar en el Estado de Situación Financiera con el sig. Importe:

Concepto	Importe
Deudores Diversos	2,445,808.76

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Instituto de Educación para Adultos no elabora bienes es una Institución de Servicios.

4. **Inversiones Financieras**

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Inversiones Financieras.

5. **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El total de Bienes Muebles es de: **9,430,305.85** y se desglosa de la siguiente manera:

Bienes Muebles	Importe
Mob y Equipo de Oficina	1,670,789.25
Equipo de Computo	3,404,590.11
Equipo de Comunicación	460,333.60
Mob y Eq Educativa y Recreativa	16,648.92
Equipo de Transporte	3,687,877.61
Maquinaria y Equipo	190,066.36
Total	9,430,305.85

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Activos Intangibles y diferidos.

6. **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

La Maquinaria y Equipo se presentan valuados a su precio de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos, aplicando sobre el costo de adquisición histórico las tasas máximas autorizadas por la Ley del Impuesto sobre la Renta, iniciando la depreciación a partir del mes que empieza su utilización o uso. Los porcentajes de depreciación anual son los siguientes:

- Maquinaria y Equipo 10%
- Mobiliario y Equipo 10%
- Equipo de Computo 30%
- Equipo de Transporte 25%
- Equipo de Comunicación 10%

Depreciación	Importe
DEP. MOB. Y EQUIPO DE OFICINA	1,211,165.21
DEP. EQUIPO DE COMPUTO	3,363,421.89
DEP. EQUIPO DE COMUNICACION	423,499.41
DEP. EQUIPO DE TRANSPORTE	3,806,678.02
DEP-DE-MAQ. Y EQUIPO	189,123.35
DEP. DE MOB Y EQUIPO EDUC.	7,135.63
Total	9,001,023.51



7. Estimaciones y Deterioros

El Instituto de Educación para Adultos no tiene cuentas incobrables ni inventarios, pues es una institución de servicios.

8. Otros Activos

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Otros Activos.

Pasivo

9. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El total de cuentas por pagar a corto plazo es de: **1,264,904.31** y se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Proveedores	-
Impuestos por pagar	488,963.75
Otras cuentas por pagar a C.P	775,940.56
Total	1,264,904.31

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El total de Ingresos es de: **0**

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

El total de Ingresos es de: \$ **10,756,002.80**



Participaciones y aportaciones corresponde al monto de \$ 1, 603,014.80 y Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas corresponde al monto de \$ 9, 152,988.

Otros ingresos y beneficios

El total de otros Ingresos y beneficios es de: \$ **480.06**

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento: \$ 7, 337,262.74

En el periodo presentado el importe correspondiente a Gastos de Funcionamiento de la entidad suma la cantidad de \$5, 734,246.77. Por Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas \$1, 603,014.80, Y otros gastos y perdidas extraordinarias \$1.17

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Patrimonio Contribuido neto es por un importe de \$12, 968,881.38 teniendo como Patrimonio Generado \$ -8, 875,894.26 es de los cuales se componen de la siguiente manera: Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$- 8, 887,594.26; Resultado de Ejercicios Anteriores \$ 11,700.

Con lo que el cierre del periodo que se reporta se presenta un saldo neto al final de la HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO por \$ **10, 084,791.69**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2019	2018
Fondo fijo	15,000.00	23,000.00
Bancos	8,354,604.90	4,831,516.46
Depositos en fondos de terceros en garantía	105,000.00	105,000.00

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,419,220.12	4,014,004.32
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación	-9,001,023.51	-8,866,006.52
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	-	-
Otros gastos	-	-

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.




Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Febrero al 28 de Febrero de 2019

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios \$ 10,756,002.80

2. Más ingresos contables no \$ 480.06

Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 480.06
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -

3. Menos ingresos presupuestarios no

Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) \$ 10,756,482.86

Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios) \$ 7,337,261.57

2. Menos egresos presupuestarios no contables \$ -

Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Máquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adendos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales 1.17

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	1.17
Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) \$ 7,337,262.74

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

* Ley de Ingresos Estimada	10,756,002.80
* Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
* Ley de Ingresos Devengada	-
* Ley de Ingresos Recaudada	-
* Presupuesto de Egreso Aprobado	9,743,314.62
* Modificaciones al Presupuesto de Egreso Aprobado	-
* Presupuesto de Egreso Comprometido	-
* Presupuesto de Egreso Devengado	7,337,261.57
* Presupuesto de Egreso Ejercido	7,337,261.57
* Presupuesto de Egreso Pagado	7,337,261.57



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán estuvo operando, son las mismas a las que se sujeta el Presupuesto Federal.

3. Autorización e Historia

El Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán (IEAEY) se crea el 22 de junio del 2000, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Yucatán, con personalidad jurídica y patrimonio propio, perteneciendo al sector coordinado por la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado de Yucatán, con el propósito de lograr la distribución de la función social educativa entre la Federación, los Estados y los Municipios, así como de unificar y coordinar la educación en toda la República.

4. Organización y Objeto Social



El Instituto tendrá como objeto prestar los servicios de educación básica para adultos del Estado de Yucatán, comprendiendo la alfabetización, la educación primaria y a secundaria, así como la información para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población.

Ejercicio fiscal 2018

Organización: Las autoridades y órganos de administración de El Instituto, serán: 1. El consejo educativo para adultos. 2. El director general.

El consejo educativo para adultos será la máxima autoridad de El Instituto, y estará formado por ocho integrantes:

1. Un presidente, que lo será el gobernador del estado.
2. El secretario general del gobierno.
3. El secretario de educación.
4. El secretario de hacienda y planeación.
5. El secretario de la contraloría general.
6. El representante de la secretaria de educación pública en el estado.
7. Un representante del instituto nacional para la educación de los adultos.
8. El presidente ejecutivo del patronato pro educación de los adultos del estado de Yucatán.

MISION

El Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán (IEAEY) tiene como misión proporcionar a los jóvenes y adultos en rezago educativo, los medios para que obtengan una educación básica de calidad, dotándolos de herramientas para su crecimiento personal y así alcancen una mejor condición de vida y contribuyan al desarrollo de Yucatán y de México.

VALORES

Actitud de Servicio
Honestidad
Perseverancia
Responsabilidad
Amor y entrega



Calidad de cooperación

Mejora

Continua

Lograr que toda persona de 15 o más años de edad, que carecen de las habilidades necesarias para el dominio de la lecto-escritura y el cálculo básico las aprenda y las aplique a su vida cotidiana.

Poner a disposición de toda persona joven o adulta los medios necesarios para quienes no han podido iniciar o concluir su educación primaria o secundaria puedan hacerlo incluso en lengua maya

5. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales prácticas contables son, el registrar los ingresos hasta el momento de entrar el efectivo a nuestras chequeras o tener aviso de autorización de las radicaciones correspondientes, así como cargar los gastos en el momento que sea devengado.



Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Lic. Kirby del Jesús Herrera Chab
Director General Del IEAFY

C.P. Bertha Elena Trejo Gómez
Jefe Del Dpto. De Admón. Y Finanzas