

**SIAHE**  
Armonización Contable  
**2018**

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2018

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	120,651,437.11	100,587,460.99	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	43,014,078.68	44,271,130.49
Efectivo	168,080.66		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,222,486.54	5,580,724.32
Bancos/Dependencias y Otros	83,846,860.06	77,673,842.05	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	913,954.02	588,728.27
Fondos con Afectación Específica	36,603,957.39	22,881,089.94	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	5,159,000.00	5,159,000.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00	32,529.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,252,342.69	13,483,153.06
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>936,422.53</b>	<b>1,232,345.46</b>	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,466,295.43	19,459,524.84
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	19,575.01	981,981.92	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	916,847.52	250,363.54	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>			Titulos y Valores a Corto Plazo		
<b>Inventarios</b>			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
<b>Almacenes</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	21,111.76	115,080.57
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	21,111.76	115,080.57
<b>Otros Activos Circulantes</b>			Provisiones a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	121,587,359.64	101,819,806.45	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,888,872.31	0.06
<b>Activo No Circulante</b>			Otros Pasivos Circulantes	1,888,872.31	0.06
Inversiones Financieras a Largo Plazo			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>44,924,062.75</b>	<b>44,386,211.12</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82	8,943,371.82	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	8,796,484.32	8,796,484.32	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,677,725.47	5,677,725.47
Deudores Diversos a Largo Plazo	146,887.50	146,887.50	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	5,677,725.47	5,677,725.47
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>		
<b>Bienes Muebles</b>	<b>15,867,266.27</b>	<b>16,729,985.27</b>	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	7,267,421.50	7,267,421.50	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,336,620.34	2,336,620.34	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	27,473,035.01	27,472,734.81
Vehículos y Equipo de Transporte	6,112,297.87	6,974,987.87	Fondos en Administración a Largo Plazo	27,473,035.01	27,472,734.81
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56	150,955.56	Provisiones a Largo Plazo		
<b>Activos Intangibles</b>	<b>359,361.58</b>	<b>359,361.58</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>33,150,760.48</b>	<b>33,150,460.28</b>
Software	357,119.08	357,119.08	<b>Total de Pasivo</b>	<b>78,074,823.23</b>	<b>77,536,671.40</b>
Otros Activos Intangibles	2,242.50	2,242.50	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Activos Diferidos</b>	<b>48,127,815.41</b>	<b>45,030,164.96</b>	Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	48,127,815.41	45,030,164.96	Donaciones de Capital		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Otros Activos no Circulantes</b>			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	116,810,880.49	95,346,018.68
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>73,297,844.08</b>	<b>71,062,883.63</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,493,589.65	7,829,162.77
<b>Total del Activo</b>	<b>194,885,703.72</b>	<b>172,882,690.08</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,493,589.65	7,829,162.77
			Resultados de Ejercicios Anteriores	95,317,290.84	87,516,855.91
			Resultados de Ejercicios Anteriores	95,317,290.84	87,516,855.91
			Revalúos		
			<b>Reservas</b>		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>116,810,880.49</b>	<b>95,346,018.68</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>194,885,703.72</b>	<b>172,882,690.08</b>

  
CP. Fancy Beatriz Torres Guevedo  
Jefa del Departamento de Administración

  
C.P. Ayde del Carmen García Zarate.  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros


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



SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	120,651,437.11	100,587,460.99	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	43,014,078.68	44,271,130.49
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	936,422.53	1,232,345.46	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Ahorros			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	21,111.76	115,080.57
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>121,587,859.64</b>	<b>101,819,806.45</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,888,872.31	0.06
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>44,924,062.75</b>	<b>44,386,211.12</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82	8,943,371.82	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,677,725.47	5,677,725.47
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	15,867,295.27	16,729,985.27	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles	359,361.58	359,361.58	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	27,473,035.01	27,472,734.81
Activos Diferidos	48,127,615.41	45,030,164.96	Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>33,150,760.48</b>	<b>33,150,460.28</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivo</b>	<b>78,074,823.23</b>	<b>77,536,671.40</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>73,297,844.08</b>	<b>71,062,883.63</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>194,885,703.72</b>	<b>172,882,690.08</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>116,810,880.49</b>	<b>95,346,018.68</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,493,589.65	7,829,162.77
			Resultados de Ejercicios Anteriores	95,317,290.84	87,516,855.91
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>116,810,880.49</b>	<b>95,346,018.68</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>194,885,703.72</b>	<b>172,882,690.08</b>

  
CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración

  
C.P. Ayda del Carmen García Zárate.  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 3

10/09/2018

NOMBRE	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
<b>Impuestos</b>		
Impuestos sobre los Ingresos		
Impuestos sobre el Patrimonio		
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		
Impuestos al Comercio Exterior		
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables		
Impuestos Ecológicos		
Accesorios de Impuestos		
Otros Impuestos		
<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>		
<b>Contribuciones de Mejoras</b>		
<b>Derechos</b>		
<b>Productos de Tipo Corriente</b>		
<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>		
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>		
<b>Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores</b>		
<b>Participaciones, y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
	<b>231,322,516.35</b>	<b>327,881,942.32</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	231,322,516.35	327,881,942.32
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias del Exterior		
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos Financieros</b>		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		
Otros Ingresos Financieros		
<b>Incremento por Variación de Inventarios</b>		
<b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u</b>		
<b>Obsolescencia y Provisiones</b>		



SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Fecha:


Página 3 de 3

10/09/2018

NOMBRE	2018	2017
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	209,828,927.76	320,052,792.78
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	21,493,589.65	7,829,162.77

  
CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración

  
C.P. Ayde del Carmen García Zarate.

Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 1

10/09/2018

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	231,322,516.35	327,881,942.32
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
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	1.06	13.23
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>231,322,517.41</b>	<b>327,881,955.55</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	69,909,387.35	143,832,909.45
Materiales y Suministros	13,557,690.86	11,958,789.38
Servicios Generales	16,763,038.55	29,445,427.94
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	108,736,121.00	134,815,666.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones	862,690.00	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		0.01
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>209,828,927.76</b>	<b>320,052,792.78</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>21,493,589.65</b>	<b>7,829,162.77</b>

CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración

C.P. Ayde del Carmen García Zarate.

Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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



SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

10/09/2018

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b>		87,516,855.91	7,829,162.77		95,346,018.68
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,829,162.77		7,829,162.77
Resultados del Ejercicios Anteriores		87,516,855.91			87,516,855.91
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>		87,516,855.91	7,829,162.77		95,346,018.68
<b>Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>		7,800,434.93	13,664,426.88		21,464,861.81
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			21,493,589.65		21,493,589.65
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,800,434.93	(7,829,162.77)		(28,727.84)
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>		95,317,290.84	21,493,589.65		116,810,880.49



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración



C.P. Ayde del Carmen García Zarate.

Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y  
ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 1 de 3

Fecha: 10/09/2018

No.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>101,819,806.45</b>	<b>916,619,051.58</b>	<b>896,850,998.39</b>	<b>121,587,859.64</b>	<b>19,768,053.19</b>
111	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>100,587,460.99</b>	<b>912,382,438.35</b>	<b>892,318,462.23</b>	<b>120,651,437.11</b>	<b>20,063,976.12</b>
1111	Efectivo		847,350.60	679,269.94	168,080.66	168,080.66
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	77,673,842.05	667,569,665.36	661,396,647.35	83,846,860.06	6,173,018.01
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	22,881,089.94	243,965,422.39	230,242,544.94	36,603,967.39	13,722,877.45
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00			32,529.00	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
112	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>1,232,345.46</b>	<b>4,236,613.23</b>	<b>4,532,536.16</b>	<b>936,422.53</b>	<b>(295,922.93)</b>
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	981,981.92	370,372.40	1,332,779.31	19,575.01	(962,406.91)
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	250,363.54	3,866,240.83	3,199,756.85	916,847.52	666,483.98
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo					
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo					
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo					
113	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>					
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo					
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo					
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo					
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo					
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo					
114	<b>Inventarios</b>					
1141	Inventario de Mercancías para Venta					
1142	Inventario de Mercancías Terminadas					
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración					
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción					
1145	Bienes en Tránsito					
115	<b>Almacenes</b>					
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo					
116	<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>					
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios					
119	<b>Otros Activos Circulantes</b>					
1191	Valores en Garantía					



**INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y  
ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018**

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018**

Página 2 de 3

Fecha: 10/09/2018

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)					
1193	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago					
1194	Adquisición con Fondos de Terceros					
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>71,062,883.63</b>	<b>3,099,361.70</b>	<b>864,401.25</b>	<b>73,297,844.08</b>	<b>2,234,960.45</b>
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>					
1211	Inversiones a Largo Plazo					
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo					
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos					
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital					
<b>122</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>8,943,371.82</b>			<b>8,943,371.82</b>	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	8,796,484.32			8,796,484.32	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	146,887.50			146,887.50	
1223	Ingresos por Recuperar a Largo Plazo					
1224	Préstamos Otorgados a Largo Plazo					
1229	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
<b>123</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>					
1231	Terrenos					
1232	Viviendas					
1233	Edificios no Habitacionales					
1234	Infraestructura					
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público					
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios					
1239	Otros Bienes Inmuebles					
<b>124</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>16,729,985.27</b>		<b>862,690.00</b>	<b>15,867,295.27</b>	<b>(862,690.00)</b>
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,267,421.50			7,267,421.50	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,336,620.34			2,336,620.34	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio					
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	6,974,987.87		862,690.00	6,112,297.87	(862,690.00)
1245	Equipo de Defensa y Seguridad					
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56			150,955.56	
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos					
1248	Activos Biológicos					
<b>125</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>359,361.58</b>			<b>359,361.58</b>	
1251	Software	357,119.08			357,119.08	
1252	Patentes, Marcas y Derechos					
1253	Concesiones y Franquicias					
1254	Licencias					
1259	Otros Activos Intangibles	2,242.50			2,242.50	
<b>126</b>	<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>					

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y  
ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 3 de 3

Fecha: 10/09/2018

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
1261	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles					
1262	Depreciación Acumulada de Infraestructura					
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles					
1264	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos					
1265	Amortización Acumulada de Activos Intangibles					
<b>127</b>	<b>Activos Diferidos</b>	<b>45,030,164.96</b>	<b>3,099,361.70</b>	<b>1,711.25</b>	<b>48,127,815.41</b>	<b>3,097,650.45</b>
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos					
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero					
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo					
1274	Anticipos a Largo Plazo					
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado					
1279	Otros Activos Diferidos	45,030,164.96	3,099,361.70	1,711.25	48,127,815.41	3,097,650.45
<b>128</b>	<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>					
1281	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
1282	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo					
1283	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar a Largo Plazo					
1284	Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo					
1289	Estimaciones por Pérdida de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo					
<b>129</b>	<b>Otros Activos no Circulantes</b>					
1291	Bienes en Concesión					
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero					
1293	Bienes en Comodato					

  
CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración



C.P. Ayde del Carmen Garcia Zarate.

Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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



SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 1

10/09/2018

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>172,882,690.08</b>	<b>919,718,413.28</b>	<b>897,715,399.64</b>	<b>194,885,703.72</b>	<b>22,003,013.64</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>101,819,806.45</b>	<b>916,619,051.58</b>	<b>896,850,998.39</b>	<b>121,587,859.64</b>	<b>19,768,053.19</b>
Efectivo y Equivalentes	100,587,460.99	912,382,438.35	892,318,462.23	120,651,437.11	20,063,976.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,345.46	4,236,613.23	4,532,536.16	936,422.53	(295,922.93)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>71,062,883.63</b>	<b>3,099,361.70</b>	<b>864,401.25</b>	<b>73,297,844.08</b>	<b>2,234,960.45</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82			8,943,371.82	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	16,729,985.27		862,690.00	15,867,295.27	(862,690.00)
Activos Intangibles	359,361.58			359,361.58	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	45,030,164.96	3,099,361.70	1,711.25	48,127,815.41	3,097,650.45
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración




C.P. Ayde del Carmen García Zarate  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		20,063,976.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	295,922.93	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	862,690.00	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		3,097,650.45
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,257,051.81
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		93,968.81
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,888,872.25	
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		300.20
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,664,426.88	
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,800,434.93	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

  
CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración

  
C.P. Ayde del Carmen García Zarate.  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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



SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha: 10/09/2018

CONCEPTO	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	231,322,517.41	327,881,955.55
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	231,322,516.35	327,881,942.32
Otros Orígenes de Operación	1.06	13.23
<b>Aplicación</b>	209,828,927.76	320,052,792.78
Servicios Personales	69,909,387.35	143,832,909.45
Materiales y Suministros	13,557,690.86	11,958,789.38
Servicios Generales	16,763,038.55	29,445,427.94
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	108,736,121.00	134,815,666.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	862,690.00	0.01
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<u>21,493,589.65</u>	<u>7,829,162.77</u>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	9,625,531.84	12,860,987.60
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	862,690.00	
Otros Orígenes de Inversión	8,762,841.84	12,860,987.60
<b>Aplicación</b>	11,593,297.20	15,807,716.09
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	11,593,297.20	15,807,716.09
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<u>(1,967,765.36)</u>	<u>(2,946,728.49)</u>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	2,221,168.79	2,491,582.90
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	2,221,168.79	2,491,582.90
<b>Aplicación</b>	1,683,016.96	5,472,096.59
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,683,016.96	5,472,096.59
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<u>538,151.83</u>	<u>(2,980,513.59)</u>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	20,063,976.12	1,901,920.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	100,587,460.99	98,685,540.40
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	120,651,437.11	100,587,460.99



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración



C.P. Ayde del Carmen García Zarate.

Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2018  
APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 1 de 3

Fecha: 10/09/2018

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				231,322,516.35	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	294,886,075.51	100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	44,312,032.38	100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	427,316.55	0.13			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	510,416.44	0.15		510,416.44	0.22
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	25,479.63	0.01		25,479.63	0.01
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	208,430,341.69	61.45		208,430,341.69	90.10
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	129,804,553.58	38.27			
	<b>Saldo de Egresos del Presupuesto</b>				<u>22,356,278.59</u>	9.66
	<b>Análisis del Saldo</b>				<u>22,356,278.59</u>	9.66
	<b>Bancos</b>				9,953,690.82	4.30
1113	Bancos/Dependencias y Otros			9,953,690.82		
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo					
	<b>Otras Cuentas</b>				<u>12,402,587.77</u>	5.36
	<b>Cuentas de Activo</b>				<u>15,788,620.94</u>	
1111	Efectivo			168,080.66		
1115	Fondos con Afectación Específica			14,189,988.08		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administració					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			666,483.98		



SISTEMA CONTABLE 2018

APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 2 de 3

Fecha: 10/09/2018

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo					
1131	Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación					
1132	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y					
1133	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles :					
1134	Anticipos a Contratistas por Obras a Corto Plazo					
1279	Otros Activos Diferidos				764,068.22	
	<b>Cuentas de Pasivo</b>					3,386,032.27
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				24,850.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo				484,314.47	
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					
2114	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo					
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo					
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo				955,573.89	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				32,421.60	
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Cor					
2199	Otros Pasivos Circulantes				1,888,872.31	
	<b>Ingresos del Año en Curso</b>					0.90
4319	Otros Ingresos financieros					
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivaler					
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios				0.90	
	<b>Egresos de Año en Curso</b>					
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados					

SISTEMA CONTABLE 2018  
APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

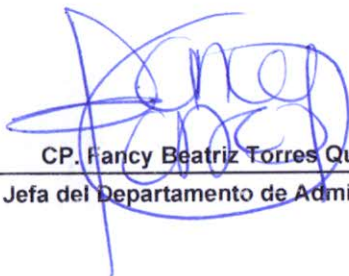
Página 3 de 3

Fecha:

10/09/2018

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%

5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables					
5599	Otros Gastos Varios					



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración



C.P. Ayde del Carmen García Zarate.  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros



SISTEMA CONTABLE 2018  
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 2  
10/09/2018

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	510,416.44
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	25,479.63
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	208,430,341.69
	<b>TOTAL</b>	<b>208,966,237.76</b>
	<b>Análisis de la Integración</b>	<b>208,966,237.76</b>
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,455,293.34
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,971,635.10
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	12,227,639.32
5114	Seguridad Social	6,262,429.45
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,409,216.12
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	16,583,174.02
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	7,132,919.07
5122	Alimentos y Utensilios	449,001.28
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	660,576.39
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,870,887.78
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	397,004.65
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	1,047,301.69
5131	Servicios Básicos	995,187.57
5132	Servicios de Arrendamiento	3,922,145.06
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	4,358,787.62
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	233,085.71
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,564,202.69
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	638,548.89
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	3,356,070.07
5138	Servicios Oficiales	612,840.94
5139	Otros Servicios Generales	1,082,170.00
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	108,736,121.00

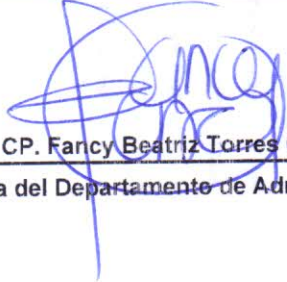
SISTEMA CONTABLE 2018  
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Fecha:

Página 2 de 2  
10/09/2018

NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
----------------	--------	---------



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración



C.P. Ayde del Carmen García Zarate.  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros



SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

Página 1 de 3

Fecha:

10/09/2018

PERÍODO : AGOSTO

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE AGOSTO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo	151,612.09		102,435.11	85,966.54	168,080.66	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	170,389,616.60		156,757,686.16	243,300,442.70	83,846,860.06	
1115	Fondos con Afectación Específica	113,880,282.18		36,081,362.59	113,357,677.38	36,603,967.39	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00				32,529.00	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	19,575.01				19,575.01	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	873,251.12		514,053.98	470,457.58	916,847.52	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	8,796,484.32				8,796,484.32	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	146,887.50				146,887.50	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,267,421.50				7,267,421.50	
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,336,620.34				2,336,620.34	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	6,112,297.87				6,112,297.87	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56				150,955.56	
1251	Software	357,119.08				357,119.08	
1259	Otros Activos Intangibles	2,242.50				2,242.50	
1279	Otros Activos Diferidos	48,127,815.41				48,127,815.41	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		6,686,136.15	6,686,828.71	4,223,179.10		4,222,486.54
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		937,954.68	4,072,990.06	4,048,989.40		913,954.02
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		5,159,000.00	99,182,591.00	99,182,591.00		5,159,000.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		10,538,062.72	6,647,964.38	9,362,244.35		13,252,342.69
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		19,447,778.89		18,516.54		19,466,295.43
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		79,395,012.85	79,373,901.09			21,111.76
2199	Otros Pasivos Circulantes		12,430,366.31	42,871,811.59	32,330,317.59		1,888,872.31
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		5,677,725.47				5,677,725.47
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo		27,473,033.18		1.83		27,473,035.01
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		95,317,290.84				95,317,290.84
3262	Operaciones Internas de Egresos		196,285,606.88	1,044,453.12	36,081,362.59		231,322,516.35
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		1.06	0.10	0.10		1.06
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	24,705,842.04		1,749,451.30		26,455,293.34	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,693,613.90		381,313.18	103,291.98	3,971,635.10	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	11,498,818.76		1,189,751.33	460,930.77	12,227,639.32	

SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

PERÍODO : AGOSTO

Fecha:

Página 2 de 3  
10/09/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE AGOSTO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
5114	Seguridad Social	5,277,615.20		984,814.25		6,262,429.45	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,107,478.12		301,738.00		4,409,216.12	
5116	Pago de Estimulos a Servidores Públicos	15,324,694.86		1,263,199.75	4,720.59	16,583,174.02	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,465,423.68		667,495.39		7,132,919.07	
5122	Alimentos y Utensilios	346,689.21		102,312.07		449,001.28	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	640,127.44		20,448.95		660,576.39	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,105,108.97		765,778.81		3,870,887.78	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	262,707.10		134,297.55		397,004.65	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,047,151.69		150.00		1,047,301.69	
5131	Servicios Básicos	716,154.10		279,610.62	577.15	995,187.57	
5132	Servicios de Arrendamiento	3,387,455.25		544,607.04	9,917.23	3,922,145.06	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,584,199.58		788,220.27	13,632.23	4,358,787.62	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	191,558.89		41,526.82		233,085.71	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,188,652.90		375,549.79		1,564,202.69	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	328,535.13		310,013.76		638,548.89	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	2,897,039.99		462,873.08	3,843.00	3,356,070.07	
5138	Servicios Oficiales	440,842.14		171,998.80		612,840.94	
5139	Otros Servicios Generales	1,077,330.00		4,840.00		1,082,170.00	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	9,553,530.00		99,182,591.00		108,736,121.00	
5518	Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	862,690.00				862,690.00	
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,212,000.00				1,212,000.00	
7640	Contrato de Comodato por Bienes		1,212,000.00				1,212,000.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		294,886,075.51				294,886,075.51
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	231,204,071.22		9,489,721.07	110,889,238.71	129,804,553.58	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		36,486,724.65	1,044,453.12	8,869,760.85		44,312,032.38
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	328,159.99		110,441,698.54	110,342,541.98	427,316.55	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	4,685,422.02		109,814,422.75	113,989,428.33	510,416.44	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	7,132.08		113,483,790.33	113,465,442.78	25,479.63	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	95,148,014.85		113,373,601.79	91,274.95	208,430,341.69	



SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

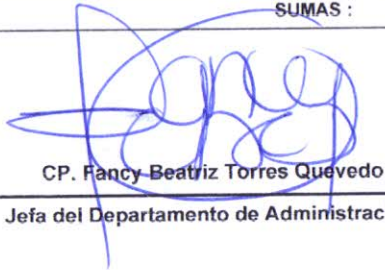
Página 3 de 3

PERÍODO : AGOSTO

Fecha:

10/09/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE AGOSTO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAS :	791,932,769.19	791,932,769.19	1,000,706,347.25	1,000,706,347.25	745,124,739.37	745,124,739.37



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración



C.P. Ayde del Carmen García Zarate.  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros



SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 3

10/09/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo			847,350.60	679,269.94	168,080.66	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	77,673,842.05		667,569,665.36	661,396,647.35	83,846,860.06	
1115	Fondos con Afectación Específica	22,881,089.94		243,965,422.39	230,242,544.94	36,603,967.39	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00				32,529.00	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	981,981.92		370,372.40	1,332,779.31	19,575.01	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	250,363.54		3,866,240.83	3,199,756.85	916,847.52	
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	8,796,484.32				8,796,484.32	
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	146,887.50				146,887.50	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,267,421.50				7,267,421.50	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,336,620.34				2,336,620.34	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	6,974,987.87			862,690.00	6,112,297.87	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56				150,955.56	
1251	Software	357,119.08				357,119.08	
1259	Otros Activos Intangibles	2,242.50				2,242.50	
1279	Otros Activos Diferidos	45,030,164.96		3,099,361.70	1,711.25	48,127,815.41	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		5,580,724.32	49,393,587.35	48,035,349.57		4,222,486.54
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		588,728.27	29,471,181.14	29,796,406.89		913,954.02
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		5,159,000.00	109,472,026.00	109,472,026.00		5,159,000.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		13,483,153.06	54,965,523.95	54,734,713.58		13,252,342.69
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		19,459,524.84	25,982.94	32,753.53		19,466,295.43
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,080.57	113,464,776.59	113,370,807.78		21,111.76
2199	Otros Pasivos Circulantes		0.06	253,215,397.95	255,104,270.20		1,888,872.31
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		5,677,725.47				5,677,725.47
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo		27,472,734.81		300.20		27,473,035.01
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,829,162.77	7,829,162.77			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		87,516,855.91	43,552.00	7,843,986.93		95,317,290.84
3262	Operaciones Internas de Egresos			4,418,617.87	235,741,134.22		231,322,516.35
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios			0.10	1.16		1.06
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			26,455,293.34		26,455,293.34	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			5,166,093.51	1,194,458.41	3,971,635.10	

SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Fecha:

Página 2 de 3  
10/09/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			12,729,084.89	501,445.57	12,227,639.32	
5114	Seguridad Social			6,262,429.45		6,262,429.45	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			4,409,815.62	599.50	4,409,216.12	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			16,587,894.61	4,720.59	16,583,174.02	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			7,132,919.07		7,132,919.07	
5122	Alimentos y Utensilios			449,311.88	310.60	449,001.28	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			660,576.39		660,576.39	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos			3,871,087.80	200.02	3,870,887.78	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			397,004.65		397,004.65	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			1,097,279.13	49,977.44	1,047,301.69	
5131	Servicios Básicos			1,205,703.07	210,515.50	995,187.57	
5132	Servicios de Arrendamiento			5,165,317.20	1,243,172.14	3,922,145.06	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios			5,244,435.16	885,647.54	4,358,787.62	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			252,218.71	19,133.00	233,085.71	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			1,972,658.15	408,455.46	1,564,202.69	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad			787,194.87	148,645.98	638,548.89	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos			3,379,125.07	23,055.00	3,356,070.07	
5138	Servicios Oficiales			675,955.46	63,114.52	612,840.94	
5139	Otros Servicios Generales			1,082,272.00	102.00	1,082,170.00	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones			109,472,026.00	735,905.00	108,736,121.00	
5518	Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro			862,690.00		862,690.00	
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,212,000.00				1,212,000.00	
7640	Contrato de Comodato por Bienes		1,212,000.00				1,212,000.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				294,886,075.51		294,886,075.51
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			379,209,465.06	249,404,911.48	129,804,553.58	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			23,789,763.83	68,101,796.21		44,312,032.38
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			231,104,605.92	230,677,289.37	427,316.55	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			217,733,480.00	217,223,063.56	510,416.44	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			214,632,025.10	214,606,545.47	25,479.63	



SISTEMA CONTABLE 2018  
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018

Fecha:


Página 3 de 3

10/09/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE AGOSTO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			211,328,761.50	2,898,419.81	208,430,341.69	
<b>SUMAS :</b>		174,094,690.08	174,094,690.08	3,035,134,709.38	3,035,134,709.38	745,124,739.37	745,124,739.37

  
CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración

  
C.P. Ayde del Carmen Garcia Zarate.

Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y ADULTOS

SISTEMA CONTABLE 2018  
VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE

Página 1 de 2

PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Fecha:

10/09/2018

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		AL 31 DE AGOSTO DEL 2018		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1111	Efectivo			168,080.66		168,080.66		1
1113	Bancos/Dependencias y Otros	77,673,842.05		83,846,860.06		6,173,018.01		2
1115	Fondos con Afectación Específica	22,881,089.94		36,603,967.39		13,722,877.45		3
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00		32,529.00				
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	981,981.92		19,575.01		(962,406.91)		4
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	250,363.54		916,847.52		666,483.98		5
1221	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	8,796,484.32		8,796,484.32				
1222	Deudores Diversos a Largo Plazo	146,887.50		146,887.50				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	7,267,421.50		7,267,421.50				
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,336,620.34		2,336,620.34				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	6,974,987.87		6,112,297.87		(862,690.00)		6
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56		150,955.56				
1251	Software	357,119.08		357,119.08				
1259	Otros Activos Intangibles	2,242.50		2,242.50				
1279	Otros Activos Diferidos	45,030,164.96		48,127,815.41		3,097,650.45		7
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		5,580,724.32		4,222,486.54		(1,358,237.78)	8
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		588,728.27		913,954.02		325,225.75	9
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		5,159,000.00		5,159,000.00			
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		13,483,153.06		13,252,342.69		(230,810.37)	10
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		19,459,524.84		19,466,295.43		6,770.59	11
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,080.57		21,111.76		(93,968.81)	12
2199	Otros Pasivos Circulantes		0.06		1,888,872.31		1,888,872.25	13
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		5,677,725.47		5,677,725.47			
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo		27,472,734.81		27,473,035.01		300.20	14
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,829,162.77		21,493,589.65		13,664,426.88	15

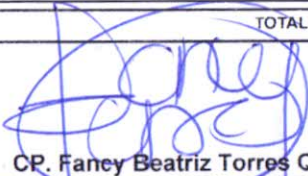
SISTEMA CONTABLE 2018  
VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE

Página 2 de 2

PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Fecha: 10/09/2018

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		AL 31 DE AGOSTO DEL 2018		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		87,516,855.91		95,317,290.84		7,800,434.93	16
TOTALES		172,882,690.08	172,882,690.08	194,885,703.72	194,885,703.72	22,003,013.64	22,003,013.64	



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración



C.P. Ayde del Carmen Garcia Zarate.  
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS

0000  
CHIAPAS NOS UNE

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y ADULTOS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN  
CONCILIACIÓN DE RECURSOS FEDERALES

**DEL FONDO: PROGRAMA SUJETO A REGLAS DE OPERACIÓN  
SALDO AL: AL 31 DE AGOSTO 2018**

PROYECTO	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO	DIFERENCIA	INTEGRACIÓN DE LA DIFERENCIA	DESCRIPCIÓN
	MODIFICADO (AUTORIZADO)	DEVENGADO PRESUPUESTAL	DEVENGADO CONTABLE			
PROGRAMAS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
A002: PROGRAMAS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	\$ 113,576,545.00	\$ 99,182,591.00	\$ 99,182,591.00	\$ -		
<b>SUMAS TOTALES:</b>	<b>\$ 113,576,545.00</b>	<b>\$ 99,182,591.00</b>	<b>\$ 99,182,591.00</b>	<b>\$ -</b>		


C.P. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración.

C.P. Ayde del Carmen Garcia Zarate.  
Coordinadora de Unidad de Recursos Financieros.



DEL FONDO: F.A.E.T.A. FONDO DE APORTACIÓN PARA LA EDUCACIÓN TÉCNOLÓGICA Y DE ADULTOS.  
SALDO AL: AL 31 DE AGOSTO 2018

PROYECTO	PRESUPUESTO		PRESUPUESTO DEVENGADO CONTABLE	DIFERENCIA	INTEGRACIÓN DE LA DIFERENCIA	DESCRIPCIÓN
	MODIFICADO (AUTORIZADO)	DEVENGADO PRESUPUESTAL				
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN- TÉCNOLÓGICA Y DE ADULTOS (FAETA)						
A001 FAETA RECURSOS DEL EJERCICIO	\$ 173,559,620.00	\$ 105,888,535.98	\$ 105,378,119.54	\$ 510,416.44		
					\$ 24,850.00	SERVICIOS PERSONALES
					\$ 214,259.86	MATERIALES Y SUMINISTROS
					\$ 271,306.58	SERVICIOS GENERALES
						TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
SUMAS TOTALES:	\$ 173,559,620.00	\$ 105,888,535.98	\$ 105,378,119.54	\$ 510,416.44	\$ 510,416.44	



C.P. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración.



C.P. Ayde del Carmen Garcia Zarate.  
Coordinadora de Unidad de Recursos Financieros.



DEL FONDO: F.A.E.T.A. FONDO DE APORTACIÓN PARA LA EDUCACIÓN TÉCNOLÓGICA Y DE ADULTOS.

CUENTA BANCARIA: 0591738588 ICHEJA CONCENTRADORA FAETA 2018  
CUENTA BANCARIA: 1012747260 ICHEJA CONCENTRADORA FAETA 2018  
CUENTA BANCARIA: 0591738597 ICHEJA GASTOS DE OPERACIÓN FAETA 2018  
CUENTA BANCARIA: 0591738609 ICHEJA NÓMINAS FAETA 2018  
CUENTA BANCARIA: 0591738645 ICHEJA RECURSOS FEDERALES RAMO 33 CAPITULO 4000  
CUENTA BANCARIA: 1002569285 ICHEJA RECURSOS FEDERALES RAMO 33 CAPITULO 4000  
CUENTA BANCARIA: 1012747279 ICHEJA RECURSOS FEDERALES RAMO 33 CAPITULO 4000

BANCARIO: BANCO MERCANTIL DEL NORTE, INSTITUCIÓN DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE.

PROYECTO	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO BANCARIO
SALDO AL 31 DE AGOSTO 2018.	\$ 10,136,369.46	\$ 628.13
INTERESES MA IVA		\$ 1,409.40
SUELDOS Y SALARIOS 1 CAP. 1000 QNA. AGOSTO/2018		
SUELDOS Y SALARIOS 2 CAP. 1000 QNA. AGOSTO/2018		\$ 7,729,462.67
GASTOS DE OPERACIÓN CAP 2000 Y3000		\$ 822,263.80
		\$ 1,582,605.46
4000 PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		
SERVICIOS PERSONALES		
MATERIALES Y SUMINISTROS		
SERVICIOS GENERALES		
SALDOS CONCILIADOS:	\$ 10,136,369.46	\$ 10,136,369.46

TUXTLA GUTIERREZ, CHIAPAS, AL 31 DE AGOSTO 2018

C.P. Fancy Beatriz Torres Quevedo  
Jefa del Departamento de Administración.

C.P. Ayde del carmen Garcia Zarate.  
Coordinadora de Unidad de Recursos Financieros.



**NOTAS DE DESGLOSE  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los - Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

**ACTIVO**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de agosto de 2018, asciende a \$ 120,651,437.11, el cual representa el 99.2 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$168,080.66
Bancos/Dependencias y Otros	83,846,860.06
Fondos con Afectación Específica	36,603,967.39
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00
	<b>\$120,651,437.11</b>

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 2 de 21

Fecha: 31/08/2018

TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Fondo General de Participaciones	\$4,218,535.96
Fondo de Aportación para la educación Tecnológica y de adultos	4,389,425.79
Programas sujetos a reglas de operación	17,067,494.86
Ingresos Estatales	10,317,994.46
Fondo de Fiscalización y Recaudación	538,725.50
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	71,790.82
<b>Total</b>	<b>\$ 36,603,967.39</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 936,422.53 el cual representa el 0.7 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por Otras Cuentas por cobrar que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de Agosto del 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 19,575.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	916,847.52
<b>Total</b>		<b>\$ 936,422.53</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Fecha: 31/08/2018

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Ministraciones por depositar	≤ 365	\$0.32
Entregas de Efectivo	≤ 365	19,574.69
	<b>Total</b>	<b>\$ 19,575.01</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Por gastos a comprobar	≤ 365	\$ 916,847.52
	<b>Total</b>	<b>\$ 916,847.52</b>

**No Circulante**

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$8,943,371.82, y representa el 12.2 por ciento del total del Activo no Circulante, se integra por entregas de efectivo entre cuentas bancarias, del Icheja que en su momento se utilizaron para sufragar gasto de operación de este instituto; gastos a comprobar a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de agosto de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>	≤ 365	\$8,796,484.32
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>	≤ 365	146,887.50
	<b>Total</b>	<b>\$ 8,943,371.82</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>		
Otros Documentos por Cobrar a LP	≤ 365	\$ 6,729,518.77
Préstamos	≤ 365	306,091.80
Préstamos de recursos ajenos	≤ 365	1,760,873.75
	<b>Total</b>	<b>\$8,796,484.32</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 4 de 21

Fecha: 31/08/2018

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>		
Por gasto a comprobar	≤ 365	\$144,197.08
Del manejo de fondo y valores	≤ 365	2,690.42
	<b>Total</b>	<b>\$ 146,887.50</b>

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de Agosto del 2018, este rubro asciende a \$ 15,867,295.27, que representa el 21.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,267,421.50
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,336,620.34
Vehículos y Equipo de Transporte	6,112,297.87
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56
<b>Total</b>	<b>\$ 15,867,295.27</b>

**Activos Intangibles**

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, como son: software y Otros activos Intangibles: Disco Duro externo 10 mega de 320 GB A 320 RPM, que aún se encuentran y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 31 de Agosto del 2018, este rubro asciende a \$ 359,361.58, que representa el 0.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 357,119.08
Otros Activos Intangibles	2,242.50
<b>Total</b>	<b>\$ 359,361.58</b>

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 5 de 21

Fecha: 31/08/2018

**Activos Diferidos**

Al 31 de Agosto de 2018, este rubro refleja un monto de \$ 48,127,815.41 el cual representa el 65.7 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
<b>Otros Activos Diferidos</b>	
Ingresos Estatales	\$ 13,346,521.57
Fondo General de Participaciones	590,083.66
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y Adultos (FAETA)	26,165,809.00
Programa Sujetos a Reglas de Operación	2,622,650.97
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	878,004.40
Otros Subsidios	1,309,354.81
Fondo de Aportaciones para la seguridad Pública (FASP)	3,215,391.00
<b>Total</b>	<b>\$48, 127,815.41</b>

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de agosto de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de agosto de 2018, este rubro asciende a \$ 43,014,078.68 el cual representa el 95.7 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, Estímulo anual, Pasivo prestaciones de contrato colectivo, aguinaldo y o gratificaciones de fin de año de -ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.



Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 4,222,486.54
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	913,954.02
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,159,000.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	≤ 365	13,252,342.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	19,466,295.43
<b>Total</b>		<b>\$43,014,078.68</b>

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 21,111.76, que representan el .05 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, intereses a favor correspondiente a ejercicios anteriores al que se informa.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Fondos en Administración a Corto Plazo</b>		
Obligaciones con Recursos Ajenos	Acreeedora	\$21,111.76
<b>Total</b>		<b>\$21,111.76</b>

#### Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 1,888,872.31 y refleja las obligaciones con recursos Ministrados del ejercicio, corresponde a Recursos de Ministraciones Faeta, que representa el 4.2 por ciento del total del pasivo circulante.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	Acreeedora	\$ 1,888,872.31
<b>Total</b>		<b>\$1,888,872.31</b>



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

**No Circulante**

**Cuenta por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 5,677,725.47 que representa el 12.6, por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo, por la contratación de servicios con proveedores, y otras deudas comerciales, integra principalmente contratación de Servicios, como son: sistema de Agua potable, teléfonos de México, Abastecedoras de Uniforme y Equipos, Radio Móvil Dipsa, Distribuidora de Autocamiones, así como algunos importes solicitados por las Coordinaciones de Zona como pasivos en sus respectivos ejercicios, que son de años anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Proveedores por pagar a Largo Plazo</b>		
Proveedores por pagar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 5,677,725.47
	<b>Total</b>	<b>\$ 5,677,725.47</b>

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$27,473,035.01 que representa el 82.9 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros, interés, correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Fondos en Administración a Corto Plazo</b>		
Obligaciones con Recursos Ajenos	Acreedora	\$27,473,035.01
	<b>Total</b>	<b>\$27,473,035.18</b>

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de agosto de 2018, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 21,493,589.65

**Ingresos y Otros Beneficios**

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018**

Página 8 de 21

Fecha: 31/08/2018

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$231,322,516.35
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	1.06
	<b>Total</b>	<b>\$231,322,517.41</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$69,909,387.35
Materiales y Suministros	13,557,690.86
Servicios Generales	16,763,038.55
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Ayudas Sociales	108,736,121.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	862,690.00
<b>Total</b>	<b>\$209,828,927.76</b>

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$69,909,387.35 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, en este período; así como \$13,557,690.86, del capítulo 2000: Materiales y Suministros, así como \$16,763,038.55 a servicios Generales y Servicios; 108,736,121.00, por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas, recursos utilizados al pago de ayudas sociales a personas que apoyan en la labor de educación a Jóvenes y adultos; Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, obsolescencia y Amortizaciones por \$862,690.00, correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto del 2018.



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 9 de 21

Fecha: 31/08/2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 231,322,516.35</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>\$1.06</b>
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	1.06	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>Igual: Ingresos Contables</b>		<b>\$231,322,517.41</b>





<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
<b>CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018</b>		
<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$208,966,237.76</b>

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo 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		

<b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>862,690.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	862,690.00	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$209,828,927.76**

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 11 de 21

Fecha: 31/08/2018

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos. Al 31 de agosto del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$116,810,880.49

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$21,493,589.65. Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$21,493,589.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	95,317,290.84
<b>Total</b>	<b>\$ 116,810,880.49</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 21,493,589.65 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Ingresos y Otros	\$21,493,589.65
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 95,317,290.84
Resultados de Ejercicios Anteriores		



**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

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

**Efectivo y Equivalentes**

CUENTAS	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Efectivo	\$168,080.66	\$ 0.0
Bancos/Dependencias y Otros	83,846,860.06	77,673,842.05
Fondos con Afectación Específica	36,603,967.39	22,881,089.94
Depósitos de fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00	\$32,529.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$120,651,437.11</b>	<b>\$100,587,460.99</b>

2.- Al 31 de agosto de 2018, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$20,630,899.65	\$ 7,829,162.78
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	862,690.00	0
Otros Gastos Varios	0	0.01
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 21,493,589.65</b>	<b>\$ 7,829,162.77</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y adultos, 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.



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 13 de 21

Fecha: 31/08/2018

Al 31 de agosto de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2018
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 131,016,553.58</u></b>
<b>Contables</b>	<b><u>1,212,000.00</u></b>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	1,212,000.00
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
<b>Presupuestarias</b>	
Cuentas de Ingresos	<b><u>\$ 129,804,553.58</u></b>
Cuentas de Egresos	<b>129,804,553.58</b>

- Contables. - El saldo de esta cuenta muestra los Bienes bajo contrato en comodatos en formas de préstamos de Vehículo y Equipo de Transporte con el Instituto Nacional de Educación para Adultos, INEA Oficinas Centrales.
- Presupuestarias. - El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2018.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

El Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos; es un organismo descentralizado del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio; dispondrá para el cumplimiento de sus fines, de los recursos materiales, humanos y financieros transferidos con motivo de la celebración de Convenios de Coordinación, o adquiera, así como los recursos que se le reasignen, con las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se realicen, con los subsidios que le otorgue la Federación, el Estado y los municipios, así como los demás ingresos, derechos y bienes que por cualquier título legal adquiera, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos es el Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal creada para combatir el analfabetismo y el rezago educativo, teniendo como prioridad a las personas mayores de 15 años, que por alguna razón no tuvieron la oportunidad de culminar su educación básica, o de aprender a leer y escribir.

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 14 de 21

Fecha: 31/08/2018

### Misión

Proporcionar condiciones y oportunidades educativas para los jóvenes de 15 años o más y adultos en condiciones de rezago educativo inicien, continúen y concluyan su formación básica, desarrollen competencias para el trabajo, fortalezcan su sentido humano, ético, creativo y emprendedor, así como aumentar su capacidad de percepción y respuesta frente a los retos que plantea la vida contemporánea.

### Visión

Asegurar las oportunidades que posibiliten una formación básica de calidad tomando en cuenta intereses, necesidades y condiciones económicas y socio-culturales en que viven los jóvenes y adultos chiapanecos en situación de rezago educativo.

## **2.- Panorama Económico y Financiero**

La situación económica y financiera del Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

## **3.- Autorización e Historia**

### ***a) Fecha de Creación***

El 31 de agosto de 1981, se crea por decreto presidencial, el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos como un organismo público descentralizado de la administración pública federal, con la decisión de promover servicios educativos dirigidos a los mexicanos de 15 o más años, que por diferentes causas, son analfabetas, o no han podido iniciar o concluir su educación primaria o secundaria.

Debido de lo anterior, el Gobierno del Estado, envía al Congreso del Estado, una iniciativa de Ley para crear el Instituto de Educación para Adultos, la cual es aprobada el 07 de mayo de 2003; y por decreto publicado en el periódico oficial N. 170 2da. Sección con fecha 14 de mayo del mismo año.

El Instituto Nacional para la Educación de los Adultos se transforma en Instituto de Educación para Adultos; como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con el objeto de impartir alfabetización, educación primaria y secundaria para adultos; así como educación comunitaria y capacitación no formal para el trabajo; sin embargo, dada la denominación del Instituto, los jóvenes tienen la impresión de que esta institución solo presta servicios a adultos mayores, en tal virtud de acuerdo al Periódico Oficial No. 156-3ª. Sección, del Miércoles 24 de Diciembre de 2014, se aprueba el Decreto en el cual se crea el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos.



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 15 de 21

Fecha: 31/08/2018

**b) Principales Cambios en su Estructura**

Este cambio resulta una transformación profunda en el sistema educativo estatal, al fin de lograr una educación integral que permita ampliar la cobertura educativa a todos los rincones de la entidad, superar el rezago educativo, pero prioritariamente elevar la calidad de la educación en Chiapas.

Con la creación de Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos; Que las Reglas de Operación a que se refiere el presente Acuerdo cuentan con la autorización presupuestaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y con el dictamen de la Comisión Federal de Mejora Regulatoria, y Que en cumplimiento de lo anterior he tenido a bien expedir el siguiente:

ACUERDO NÚMERO 17/12/14 POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DEL PROGRAMA ATENCIÓN A LA DEMANDA DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS (INEA) PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015 ÚNICO.

Se emiten las Reglas de Operación del Programa Atención a la Demanda de Educación para Adultos (INEA) para el ejercicio fiscal 2015, las cuales se detallan en el anexo del presente Acuerdo. TRANSITORIO ÚNICO.- El presente Acuerdo entrará en vigor el 1 de enero de 2015. México, Distrito Federal, a 15 de diciembre de 2014.- El Secretario de Educación Pública, Emilio Chuayffet Chemor.- Rúbrica

**4.- Organización y Objeto Social**

**a) Objeto Social**

El Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, tiene como objetivo principal, prestar los servicios de educación básica en el Estado de Chiapas, constituyéndose en el Órgano Rector de los programas y servicios educativos relativos a la alfabetización, la educación primaria y la secundaria, así como la capacitación no formal para el trabajo, con los contenidos particulares y las metodologías adecuadas para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población que se apoyará en la solidaridad social; así mismo, agrupará los proyectos, servicios y acciones que se vienen desarrollando por parte de otras Dependencias o Instituciones del propio Gobierno del Estado; debiendo cumplir con los planes y programas de estudio que rigen a esta modalidad educativa no escolarizada y observar la normatividad establecida por el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos.

**b) Principal Actividad**

Los objetivos y las líneas de acción de este Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos es proporcionar condiciones y oportunidades educativas para que los jóvenes de 15 años o más y adultos en condiciones de rezago educativo inicien, continúen y concluyan su formación básica, desarrollen competencias para el trabajo, fortalezcan su sentido humano, ético, creativo y emprendedor, así como aumentar su capacidad de percepción y respuesta frente a los retos que plantea la vida contemporánea.

Para la atención de los asuntos de su competencia, el Instituto sujetará sus actividades a la Ley de Educación, al Plan Estatal de Desarrollo, al Decreto que crea el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, a este Reglamento y a los planes y programas correspondientes, así como a los objetivos, contenidos y programas de estudio que establezca la Secretaría de Educación del Estado, a las disposiciones administrativas que regulen el funcionamiento de las entidades del sector educativo, y a las demás disposiciones legales aplicables.

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 16 de 21

Fecha: 31/08/2018

Así mismo, el Instituto, a través de sus unidades administrativas, desarrollará sus actividades en forma programada, de acuerdo con los lineamientos y disposiciones que emita la H. Junta de Gobierno, con base en las políticas que para el logro de los objetivos y prioridades de la planeación nacional, fije y establezca el Ejecutivo Estatal, por conducto de la Secretaría de Educación del Estado.

**c) Ejercicio Fiscal**

2018

**d) Régimen Jurídico**

Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.

**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

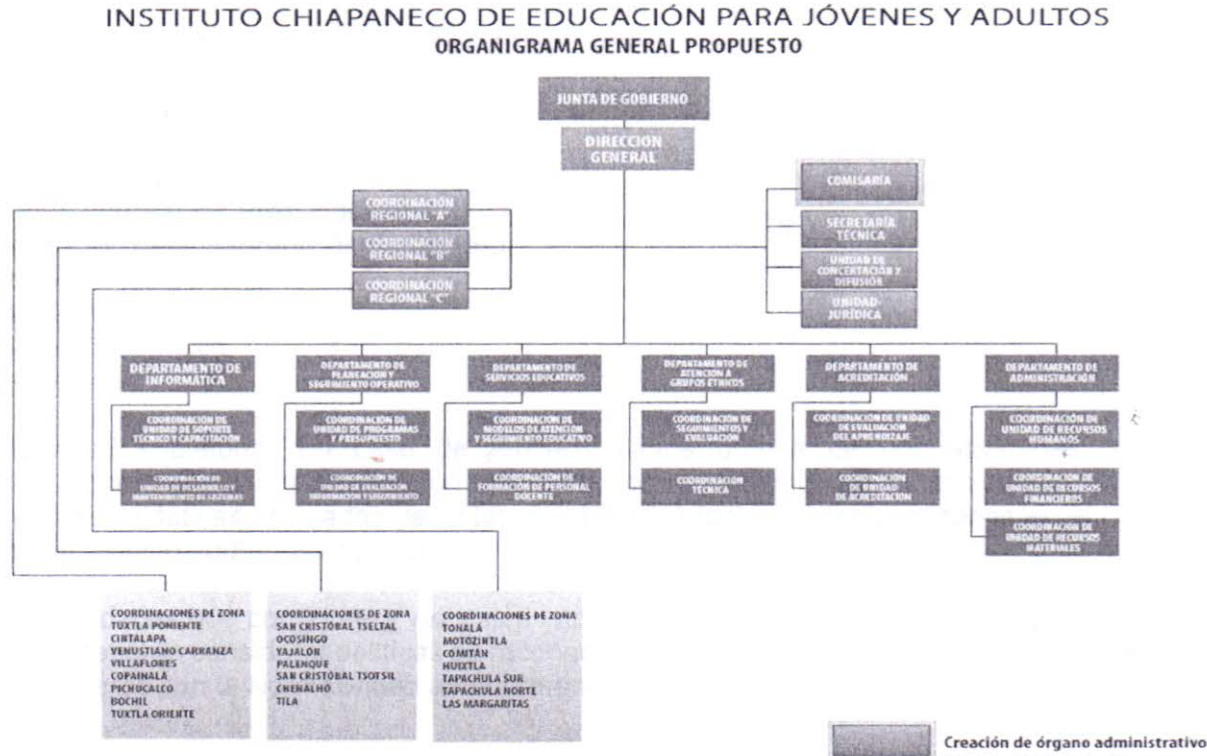
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- FOVISSSTE
- ISSSTE
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios





**f) Estructura Organizacional Básica**



**g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario**

(No Aplica)

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, están cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 18 de 21

Fecha: 31/08/2018

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica))

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

**7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

(No Aplica)

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de agosto de 2018, se reporta una variación positiva de \$ 22,003,013.64 el cual es mayor en comparación al ejercicio 2017.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 20,063,976.12 del rubro Efectivo y Equivalentes se debe a los recursos obtenidos mediante el presupuesto para sufragar gastos de la operación, provenientes de las ministraciones que han sido consideradas en este ejercicio.



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 19 de 21

Fecha: 31/08/2018

- b) La variación negativa por \$ 295,922.93, del rubro Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe respecto a la cuenta Deudores Diversos por cobrar a corto Plazo tiene un incremento porque esta cuenta están registrados Funcionarios y Empleados comisionados, estando en proceso la comprobación respectiva e integración al SIAHE.
- c) La variación negativa por \$862,690.00 del rubro de Bienes Muebles, se debe a bajas en equipos de Transporte por obsolescencia..
- d) La variación positiva del rubro Activos Diferidos por \$3,097,650.45, se debe reclasificaciones de la cuenta 1122: Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por corresponder recursos pagados que están en el proceso de regularización presupuestal, así como también se registraron es esta cuenta recursos congelados en las cuentas bancarias del ICHEJA, derivado de cobros por sentencias (laudos).

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 20 de 21

Fecha: 31/08/2018

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>172,882,690.08</b>	<b>919,718,413.28</b>	<b>897,715,399.64</b>	<b>194,885,703.72</b>	<b>22,003,013.34</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>101,819,806.45</b>	<b>916,619,051.58</b>	<b>896,850,998.39</b>	<b>121,587,859.64</b>	<b>19,768,053.19</b>
Efectivo y Equivalentes	100,587,460.99	912,382,438.35	892,318,462.23	120,651,437.11	20,063,976.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,345.46	4,236,613.23	4,532,536.16	936,422.53	(295,922.93)
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>71,062,883.63</b>	<b>3,099,361.70</b>	<b>864,401.25</b>	<b>73,297,844.08</b>	<b>2,234,960.45</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82			8,943,371.82	
Bienes Muebles	16,729,985.27		862,690.00	15,867,295.27	(862,690.00)
Activos Intangibles	359,361.58			359,361.58	
Activos Diferidos	45,030,164.96	3,099,361.70	1,711.25	48,127,815.41	3,097,650.45

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

(No Aplica)

**10.- Reporte de la Recaudación**

(No Aplica)

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

(No Aplica)

**12.- Calificaciones Otorgadas**

(No Aplica)

**13.- Proceso de Mejora**

**a) Principales Políticas de Control Interno**

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN  
PARA JÓVENES Y ADULTOS  
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2018

Página 21 de 21

Fecha: 31/08/2018

***b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance***

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos**

(No Aplica)

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

(No Aplica)

**16.- Partes Relacionadas**

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

**17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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