

SIAHE
Armonización Contable
2018

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2018

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

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	284,454,039.87	100,587,460.99	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,768,932.44	44,271,130.49
Efectivo	151,612.09		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,686,136.15	5,580,724.32
Bancos/Dependencias y Otros	170,369,616.60	77,673,842.05	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	937,954.68	588,728.27
Fondos con Afectación Específica	113,860,282.18	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	10,538,062.72	13,483,153.06
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	892,826.13	1,232,345.46	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,447,778.89	19,459,524.84
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	19,575.01	981,981.92	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	873,251.12	250,363.54	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Inventarios			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Almacenes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	79,395,012.85	115,080.57
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	79,395,012.85	115,080.57
Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	285,346,866.00	101,819,806.45	Otros Pasivos a Corto Plazo	12,430,366.31	0.06
Activo No Circulante			Otros Pasivos Circulantes	12,430,366.31	0.06
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Total de Pasivos Circulantes	134,594,311.60	44,385,211.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82	8,943,371.82	Pasivo No Circulante		
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
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	16,867,295.27	16,729,985.27	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	7,267,421.50	7,267,421.50	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
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	27,473,033.18	27,472,734.81
Vehículos y Equipo de Transporte	6,112,297.87	6,974,987.87	Fondos en Administración a Largo Plazo	27,473,033.18	27,472,734.81
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56	150,955.56	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Intangibles	359,361.58	359,361.58	Total de Pasivos No Circulantes	33,150,758.65	33,150,460.28
Software	357,119.08	357,119.08	Total de Pasivo	167,745,070.25	77,536,671.40
Otros Activos Intangibles	2,242.50	2,242.50	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Activos Diferidos	46,127,815.41	45,030,164.96	Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	46,127,815.41	45,030,164.96	Donaciones de Capital		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos no Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	190,899,639.83	95,346,018.68
Activos no Circulantes	73,297,844.08	71,062,883.63	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	95,582,348.99	7,879,162.77
Total del Activo	358,644,710.08	172,882,690.08	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	95,582,348.99	7,879,162.77
			Resultados de Ejercicios Anteriores	95,317,290.84	87,518,855.91
			Resultados de Ejercicios Anteriores	95,317,290.84	87,518,855.91
			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		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	190,899,639.83	95,346,018.68
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	358,644,710.08	172,882,690.08

CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración

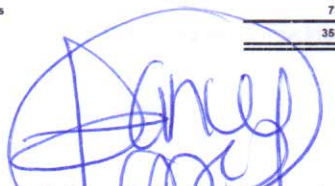
C.P. Ayde del Carmen García Zarate.

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 SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE JULIO DEL 2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	284,454,039.87	100,587,460.99	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,768,832.44	44,271,130.49
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	892,826.13	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		
Impuestos			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo	79,395,012.85	115,080.57
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	12,430,366.31	0.06
Total de Activos Circulantes	285,346,866.00	101,819,806.45	Total de Pasivos Circulantes	134,594,311.60	44,386,211.12
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,677,725.47	5,677,725.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82	8,943,371.82	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	15,867,295.27	16,729,985.27	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	359,361.58	359,361.58	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	27,473,033.18	27,472,734.81
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	48,127,815.41	45,030,164.96	Total de Pasivos No Circulantes	33,150,758.65	33,150,460.28
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivo	167,745,070.25	77,536,671.40
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total de Activos No Circulantes	73,297,844.08	71,062,883.63	Aportaciones		
Total del Activo	358,644,710.08	172,882,690.08	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	190,899,639.83	95,346,018.68
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	95,582,348.99	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		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	190,899,639.83	95,346,018.68
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	358,644,710.08	172,882,690.08



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 JULIO DE 2018

Página 1 de 3

Fecha:

10/08/2018

NOMBRE	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
Impuestos		
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		
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		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias del Exterior		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		
Otros Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Obsolescencia y Provisiones		

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y
ADULTOS
SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Página 2 de 3

Fecha:

10/08/2018

NOMBRE	2018	2017
Otros Ingresos y Beneficios Varios	196,285,607.94	327,881,955.55
TOTAL DE INGRESOS	196,285,607.94	327,881,955.55
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	64,608,062.88	143,832,909.45
Materiales y Suministros	11,867,208.09	11,958,789.38
Servicios Generales	13,811,767.98	29,445,427.94
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,553,530.00	134,815,666.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	9,553,530.00	134,815,666.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	862,690.00	
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos		0.01
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Otras Pérdidas		
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		

SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO DE ACTIVIDADES

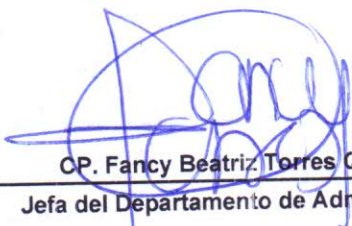
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2018

Fecha:

Página 3 de 3

10/08/2018

NOMBRE	2018	2017
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	100,703,258.95	320,052,792.78
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	95,582,348.99	7,829,162.77


CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo
Jefa del Departamento de Administración

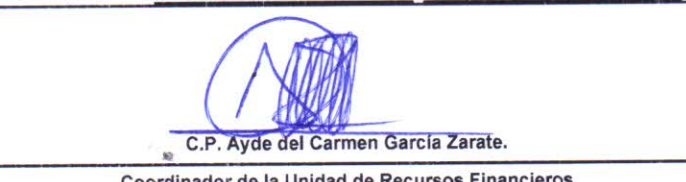

C.P. Ayde del Carmen García Zarate.
Coordinador de la Unidad de Recursos Financieros

"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 JULIO DE 2018

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<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		
<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	196,285,607.94	327,881,955.55
Total de Ingresos y Otros Beneficios	196,285,607.94	327,881,955.55
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	64,608,062.88	143,832,909.45
Materiales y Suministros	11,867,208.09	11,958,789.38
Servicios Generales	13,811,767.98	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	9,553,530.00	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		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	100,703,258.95	320,052,792.78
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	95,582,348.99	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 VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA


DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2018

Página 1 de 1

10/08/2018

Fecha:

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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados del Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		87,516,855.91	7,829,162.77 7,829,162.77		95,346,018.68 7,829,162.77 87,516,855.91
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017		87,516,855.91	7,829,162.77		95,346,018.68
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		7,800,434.93	87,753,186.22 95,582,348.99 (7,829,162.77)		95,553,621.15 95,582,348.99 (28,727.84)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018		95,317,290.84	95,582,348.99		190,899,639.83


 CP. Fancy Beatriz Torres Quévodo
 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 JULIO DEL 2018

Página 1 de 3

Fecha: 10/08/2018

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
11	ACTIVO CIRCULANTE	101,819,806.45	723,163,513.74	539,636,454.19	285,346,866.00	183,527,059.55
111	Efectivo y Equivalentes	100,587,460.99	719,440,954.49	535,574,375.61	284,454,039.87	183,866,578.88
1111	Efectivo		744,915.49	593,303.40	151,612.09	151,612.09
1112	Bancos/Tesorería					
1113	Bancos/Dependencias y Otros	77,673,842.05	510,811,979.20	418,096,204.65	170,389,616.60	92,715,774.55
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)					
1115	Fondos con Afectación Específica	22,881,089.94	207,864,059.80	116,884,867.56	113,880,282.18	90,999,192.24
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00			32,529.00	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes					
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,345.46	3,722,559.25	4,062,078.58	892,826.13	(339,519.33)
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	3,352,186.85	2,729,299.27	873,251.12	622,887.58
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	Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
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	Inventarios					
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	Almacenes					
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo					
116	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios					
119	Otros Activos Circulantes					
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 JULIO DEL 2018

Página 2 de 3

Fecha: 10/08/2018

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					
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	71,062,883.63	3,099,361.70	864,401.25	73,297,844.08	2,234,960.45
121	Inversiones Financieras a Largo Plazo					
1211	Inversiones a Largo Plazo					
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo					
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos					
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital				8,943,371.82	
122	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82			8,943,371.82	
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					
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
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					
124	Bienes Muebles	16,729,985.27		862,690.00	15,867,295.27	(862,690.00)
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					
125	Activos Intangibles	359,361.58			359,361.58	
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	
126	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y ADULTOS
SISTEMA CONTABLE 2018

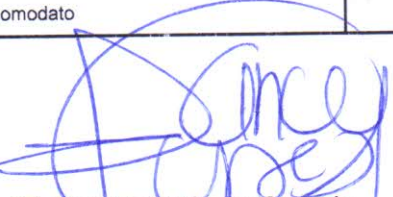
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2018

Página 3 de 3

Fecha: 10/08/2018

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
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					
127	Activos Diferidos	45,030,164.96	3,099,361.70	1,711.25	48,127,815.41	3,097,650.45
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
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
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					
129	Otros Activos no Circulantes					
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 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 ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 1

10/08/2018

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	172,882,690.08	726,262,875.44	540,500,855.44	358,644,710.08	185,762,020.00
ACTIVO CIRCULANTE	101,819,806.45	723,163,513.74	539,636,454.19	285,346,866.00	183,866,578.88
Efectivo y Equivalentes	100,587,460.99	719,440,954.49	535,574,375.61	284,454,039.87	183,866,578.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,345.46	3,722,559.25	4,062,078.58	892,826.13	(339,519.33)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Activos					
Inmateriales					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	71,062,883.63	3,099,361.70	864,401.25	73,297,844.08	2,234,960.45
Inversiones Financieras a Largo Plazo				8,943,371.82	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,943,371.82				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			862,690.00	15,867,295.27	(862,690.00)
Bienes Muebles	16,729,985.27			359,361.58	
Activos Intangibles	359,361.58				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			1,711.25	48,127,815.41	3,097,650.45
Activos Diferidos	45,030,164.96	3,099,361.70			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					


CR. 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 DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2018

Página 1 de 1
Fecha: 10/08/2018

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		183,866,578.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	339,519.33	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
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		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,502,198.05
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	79,279,932.28	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	12,430,366.25	
Pasivo No Circulante		
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	298.37	
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	87,753,186.22	
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,800,434.93	
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		


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 JULIO DE 2018

CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	196,285,607.94	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		
Otros Orígenes de Operación	196,285,607.94	327,881,955.55
Aplicación	100,703,258.95	320,052,792.78
Servicios Personales	64,608,062.88	143,832,909.45
Materiales y Suministros	11,867,208.09	11,958,789.38
Servicios Generales	13,811,767.98	29,445,427.94
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	9,553,530.00	134,815,666.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Asignaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	862,690.00	0.01
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	95,582,348.99	7,829,162.77
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	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
Aplicación	11,549,700.80	15,807,716.09
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	11,549,700.80	15,807,716.09
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	(1,924,168.96)	(2,946,728.49)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	93,165,235.14	2,491,582.90
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	93,165,235.14	2,491,582.90
Aplicación	2,956,836.29	5,472,096.59
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,956,836.29	5,472,096.59
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	90,208,398.85	(2,980,513.69)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	183,866,578.88	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	284,454,039.87	100,587,460.99

CP. Nancy Beatriz Torres Quevedo

Jefa del Departamento de Administración

CP. Ayda 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 JULIO DEL 2018

Página 1 de 3

Fecha:

10/08/2018

NUMERO DE CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGISTRO PRESUPUESTAL		INTEGRACIÓN FINANCIERA		
		AUTORIZADO	%	ANÁLISIS	IMPORTE	%
3262	Operaciones Internas de Egresos				196,285,606.88	100.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	294,886,075.51	100.00			
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	36,486,724.65	100.00			
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	328,159.99	0.10			
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	4,685,422.02	1.41		4,685,422.02	2.39
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	7,132.08			7,132.08	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	95,148,014.85	28.71		95,148,014.85	48.47
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	231,204,071.22	69.77			
	Saldo de Egresos del Presupuesto				<u>96,445,037.93</u>	<u>49.14</u>
	Análisis del Saldo				<u>96,445,037.93</u>	<u>49.14</u>
	Bancos				17,122,548.00	8.72
1113	Bancos/Dependencias y Otros			17,122,548.00		
1114	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)					
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo					
	Otras Cuentas				<u>79,322,489.93</u>	<u>40.41</u>
	Cuentas de Activo				<u>93,004,870.76</u>	
1111	Efectivo			151,612.09		
1115	Fondos con Afectación Específica			91,466,302.87		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administrac					
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			622,887.58		

SISTEMA CONTABLE 2018
APLICACION Y DISPONIBILIDAD DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 16. DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2018

Página 2 de 3

Fecha:

10/08/2018


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	
	Cuentas de Pasivo					13,682,380.03
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo				2,488,499.61	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo				508,315.13	
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				(1,758,706.08)	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				13,905.06	
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Cor					
2199	Otros Pasivos Circulantes				12,430,366.31	
	Ingresos del Año en Curso					0.80
4319	Otros Ingresos financieros					
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivaler					
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios				0.80	
	Egresos de Año en Curso					
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados					

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

Página 1 de 2

10/08/2018

PERÍODO : AL 31 DE JULIO DEL 2018

Fecha:


NUM. DE CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	4,685,422.02
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	7,132.08
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	95,148,014.85
	TOTAL	99,840,568.95
	Análisis de la Integración	99,840,568.95
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	24,705,842.04
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,693,613.90
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	11,498,818.76
5114	Seguridad Social	5,277,615.20
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,107,478.12
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	15,324,694.86
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,465,423.68
5122	Alimentos y Utensilios	346,689.21
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	640,127.44
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,105,108.97
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	262,707.10
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	1,047,151.69
5131	Servicios Básicos	716,154.10
5132	Servicios de Arrendamiento	3,387,455.25
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,584,199.58
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	191,558.89
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,188,652.90
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	328,535.13
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	2,897,039.99
5138	Servicios Oficiales	440,842.14
5139	Otros Servicios Generales	1,077,330.00
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	9,553,530.00

SISTEMA CONTABLE 2018
INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO

PERÍODO : AL 31 DE JULIO DEL 2018

Fecha:

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

PERÍODO : JULIO

Fecha:

Página 1 de 3

10/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE JULIO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo	220,977.75		81,027.07	150,392.73	151,612.09	
1113	Bancos/Dependencias y Otros	200,214,038.01		64,117,740.87	93,942,162.28	170,389,616.60	
1115	Fondos con Afectación Específica	24,644,799.54		105,103,599.33	15,868,116.69	113,880,282.18	
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	501,950.04		662,511.14	291,210.06	873,251.12	
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	6,112,297.87				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		1,711.25	1,711.25	48,127,815.41	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		4,307,820.50	7,229,331.33	9,607,646.98		6,686,136.15
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		1,488,998.95	4,559,778.25	4,008,733.98		937,954.68
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		12,337,073.13	7,515,821.47	5,716,811.06		10,538,062.72
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		19,443,003.54		4,775.35		19,447,778.89
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		63,383,116.95		16,011,895.90		79,395,012.85
2199	Otros Pasivos Circulantes		55,420,324.77	74,252,510.05	31,262,551.59		12,430,366.31
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				27,473,033.18
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		95,317,290.84				95,317,290.84
3262	Operaciones Internas de Egresos		91,182,007.55		105,103,599.33		196,285,606.88
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		1.06				1.06
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	18,827,875.18		5,877,966.86		24,705,842.04	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,927,526.94		1,201,393.96	435,307.00	3,693,613.90	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,940,855.50		1,559,160.25	1,196.99	11,498,818.76	

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN MENSUAL

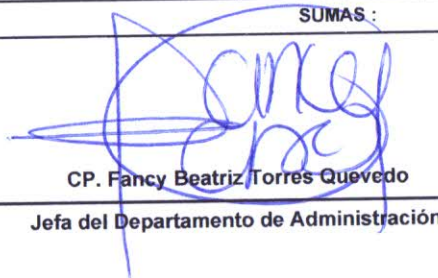
Página 3 de 3

PERÍODO : JULIO

Fecha:

10/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE JULIO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAS :		677,299,185.12	677,299,185.12	396,971,013.74	396,971,013.74	791,932,769.19	791,932,769.19



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo
Jefa del Departamento de Administración



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

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

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

Fecha:

Página 1 de 3

10/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1111	Efectivo			744,915.49	593,303.40		151,612.09
1113	Bancos/Dependencias y Otros	77,673,842.05		510,811,979.20	418,096,204.65	170,389,616.60	
1115	Fondos con Afectación Específica	22,881,089.94		207,884,059.80	116,884,867.56	113,880,282.18	
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		3,352,186.85	2,729,299.27	873,251.12	
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	6,974,987.87			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	42,706,758.64	43,812,170.47		6,686,136.15
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		588,728.27	25,398,191.08	25,747,417.49		937,954.68
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		5,159,000.00	10,289,435.00	10,289,435.00		5,159,000.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		13,483,153.06	48,317,559.57	45,372,469.23		10,538,062.72
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		19,459,524.84	25,982.94	14,236.99		19,447,778.89
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,080.57	34,090,875.50	113,370,807.78		79,395,012.85
2199	Otros Pasivos Circulantes		0.06	210,343,586.36	222,773,952.61		12,430,366.31
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		298.37		27,473,033.18
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			3,374,164.75	199,659,771.63		196,285,606.88
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios				1.06		1.06
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			24,705,842.04		24,705,842.04	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			4,784,780.33	1,091,166.43	3,693,613.90	

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

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

Fecha:

Página 2 de 3

10/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			11,539,333.56	40,514.80	11,498,818.76	
5114	Seguridad Social			5,277,615.20		5,277,615.20	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			4,108,077.62	599.50	4,107,478.12	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			15,324,694.86		15,324,694.86	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			6,465,423.68		6,465,423.68	
5122	Alimentos y Utensilios			346,999.81	310.60	346,689.21	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			640,127.44		640,127.44	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos			3,105,308.99	200.02	3,105,108.97	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			262,707.10		262,707.10	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			1,097,129.13	49,977.44	1,047,151.69	
5131	Servicios Básicos			926,092.45	209,938.35	716,154.10	
5132	Servicios de Arrendamiento			4,620,710.16	1,233,254.91	3,387,455.25	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios			4,456,214.89	872,015.31	3,584,199.58	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			210,691.89	19,133.00	191,558.89	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			1,597,108.36	408,455.46	1,188,652.90	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad			477,181.11	148,645.98	328,535.13	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos			2,916,251.99	19,212.00	2,897,039.99	
5138	Servicios Oficiales			503,956.66	63,114.52	440,842.14	
5139	Otros Servicios Generales			1,077,432.00	102.00	1,077,330.00	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones			10,289,435.00	735,905.00	9,553,530.00	
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			369,719,743.99	138,515,672.77	231,204,071.22	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			22,745,310.71	59,232,035.36		36,486,724.65
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			120,662,907.38	120,334,747.39	328,159.99	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			107,919,057.25	103,233,635.23	4,685,422.02	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			101,148,234.77	101,141,102.69	7,132.08	

SISTEMA CONTABLE 2018
BALANZA DE COMPROBACIÓN ACUMULADA

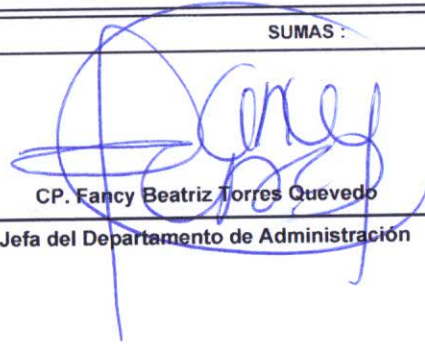
Página 3 de 3

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


Fecha:

10/08/2018

CUENTA		SALDOS INICIALES DEL 01 DE ENERO DE 2018		MOVIMIENTOS DEL MES		SALDOS FINALES AL 31 DE JULIO DE 2018	
NÚMERO	NOMBRE	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			97,955,159.71	2,807,144.86	95,148,014.85	
SUMAS :		174,094,690.08	174,094,690.08	2,034,428,362.13	2,034,428,362.13	791,932,769.19	791,932,769.19



CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo
Jefa del Departamento de Administración



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

SISTEMA CONTABLE 2018
VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE

Página 1 de 2

Fecha:

10/08/2018

PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE JULIO DEL 2018

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		AL 31 DE JULIO DEL 2018		ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	REFERENCIA
NÚMERO	NOMBRE	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	ACTIVO	PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA			
1111	Efectivo			151,612.09		151,612.09		1
1113	Bancos/Dependencias y Otros	77,673,842.05		170,389,616.60		92,715,774.55		2
1115	Fondos con Afectación Específica	22,881,089.94		113,880,282.18		90,999,192.24		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		873,251.12		622,887.58		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		6,686,136.15		1,105,411.83	8
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		588,728.27		937,954.68		349,226.41	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		10,538,062.72		(2,945,090.34)	10
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		19,459,524.84		19,447,778.89		(11,745.95)	11
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		115,080.57		79,395,012.85		79,279,932.28	12
2199	Otros Pasivos Circulantes		0.06		12,430,366.31		12,430,366.25	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		27,473,033.18		298.37	14
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,829,162.77		95,582,348.99		87,753,186.22	15

SISTEMA CONTABLE 2018
VARIACIÓN EN CUENTAS DE BALANCE

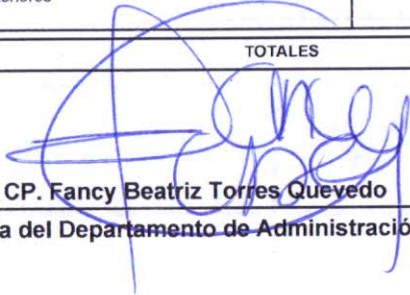
Página 2 de 2


PERÍODO : PRACTICADO AL 31 DE JULIO DEL 2018

Fecha:

10/08/2018

CUENTA		SALDOS				VARIACIÓN		
NÚMERO	NOMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		AL 31 DE JULIO 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	358,644,710.08	358,644,710.08	185,762,020.00	185,762,020.00	


CP. Fancy Beatriz Torres Quevedo
Jefa del Departamento de Administración


C.P. Ayde del Carmen García 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 30 DE JULIO 2018


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

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 30 DE JULIO 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)						
AA001. FAETA RECURSOS DEL EJERCICIO	\$ 173,559,620.00	\$ 95,943,706.71	\$ 3,804,088.06	\$ 92,139,618.65		
					\$ 3,277,112.93	SERVICIOS PERSONALES
					\$ 386,181.03	MATERIALES Y SUMINISTROS
					\$ 140,794.10	SERVICIOS GENERALES
						TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
SUMAS TOTALES:	\$ 173,559,620.00	\$ 95,943,706.71	\$ 3,804,088.06	\$ 92,139,618.65	\$ 3,804,088.06	



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



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



INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y ADULTOS
DIRECCIÓN GENERAL
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
CONCILIACIÓN DE SALDOS PRESUPUESTARIOS Y BANCARIOS DE RECURSOS FEDERALES.

TVI-05



Fondo: F.A.E.T.A. Fondo de Aportación Para la Educación Tecnológica y de Adultos.

Cuenta bancaria: 0591738588: ICHEJA CONCENTRADORA FAETA 2018;

0591738597: ICHEJA GASTOS DE OPERACIÓN FAETA 2018,

0591738609: ICHEJA Nóminas FAETA 2018;

0591738645: ICHEJA RECURSOS FEDERALES RAMO 33 CAPITULO 4000

1002569285: ICHEJA RECURSOS FEDERALES RAMO 33 CAPITULO 4000

Bancario: Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.

PROYECTO	SALDO	SALDO
	PRESUPUESTARIO	BANCARIO
SALDO AL 31 DE JULIO 2018.	\$ 11,179,438.35	\$ 4,698,138.51
SUELDOS Y SALARIOS CAPITULO 2A QNA. CAP. 1000 JULIO 2018, SUELDOS POA, PERSONAL SINDICALIZADO, ESTIMULOS, AFECTADAS EN BANCO AÚN NO EN PRESUPUESTO		\$ 3,994,271.18
CONGELAMIENTO DE RECURSOS POR LAUDO: FUNC Y EMP. CGOCHQMEXLCYAEXPJ/O/884/2014:BALLINAS FARRERA HOBED ICHEJA : 15206: LIQUIDACIONES POR INDEMNIZACIONES Y POR SUELDOS Y SALARIOS		\$764,068.22
CAPITULO 2000, 3000, PROVEEDORES Y CONTRATISTAS CAPITULO 4000 PROVEEDORES Y CONTRATISTAS, AFECTADAS EN BANCO AÚN NO EN PRESUPUESTO		\$ 1,722,960.44
SALDOS CONCILIADOS:	\$ 11,179,438.35	\$11,179,438.35

Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, a los 31 de Julio de 2018.

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

C.P. Ayde del Carmen García Zarate
Coordinadora de la 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 julio de 2018, asciende a \$ 284,454,039.87, el cual representa el 99.7 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		\$151,612.09
Bancos/Dependencias y Otros		170,389,616.60
Fondos con Afectación Específica		113,880,282.18
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		32,529.00
		\$284,454,039.87

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones	\$ 2,893,228.23
Fondo de Aportación para la educación Tecnológica y de adultos	4,389,425.79
Programas sujetos a reglas de operación	95,669,117.38
Ingresos Estatales	10,317,994.46
Fondo de Fiscalización y Recaudación	538,725.50
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	71,790.82
Total	\$113,880,282.18

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 892,826.13 el cual representa el 0.3 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 30 de Julio 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	873,251.12
Total		\$ 892,826.13

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

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por gastos a comprobar	≤ 365	\$ 873,251.12
	Total	\$ 873,6251.12

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 julio 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
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 8,796,484.32
Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	146,887.50
	Total	\$ 8,943,371.82

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
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
	Total	\$8,796,484.32

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

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN
PARA JÓVENES Y ADULTOS
SISTEMA CONTABLE 2018

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

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 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 Julio 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
Total	\$ 15,867,295.27

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 3 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 Julio 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
Total	\$ 359,361.58

Activos Diferidos

Al 31 de Julio 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.

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

Página 5 de 21

Fecha: 31/07/2018

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 13,348,232.
Fondo General de Participaciones	588,372.41
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
Total	\$48, 127,815.41

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 julio 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 julio de 2018, este rubro asciende a \$42,768,932.44 el cual representa el 31.8 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.

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

Página 6 de 21

Fecha: 31/07/2018

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 6,686,136.15
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	937,954.68
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,159,000.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	≤ 365	10,538,062.72
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	19,447,778.89
	Total	\$42,768,932.44

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

Este rubro asciende a \$ 79,395,012.85 que representan el 59 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos	Acreedora	\$63,383,116.95
	Total	\$63,383,116.95

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 12,430,366.31 y refleja las obligaciones con recursos Ministrados del ejercicio, corresponde a Recursos de Ministraciones Faeta, y a Recursos de Programas Sujetos a Reglas de Operación Ramo 11, 2018, que representa el 9.2 por ciento del total del pasivo circulante.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	Acreedora	\$12,430,366.31
	Total	\$12,430,366.31

No Circulante**Cuenta por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 5,677,725.47 que representa el 17.1, 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

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

Página 7 de 21

Fecha: 31/07/2018

solicitados por las Coordinaciones de Zona como pasivos en sus respectivos ejercicios, que son de años anteriores.

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

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

Este rubro asciende a \$27,473,033.18 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
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos	Acreeedora	\$27,473,033.18
	Total	\$27,473,033.18

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 julio 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 \$95,582,348.99

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.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$196,285,606.88
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	1.06
	Total	\$ 196,285,607.94

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN
PARA JÓVENES Y ADULTOS
SISTEMA CONTABLE 2018

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

Página 8 de 21

Fecha: 31/07/2018

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
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$64,608,062.88
Materiales y Suministros	11,867,208.09
Servicios Generales	13,811,767.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	9,553,530.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	862,690.00
Total	\$ 100,703,258.95

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 \$64,608,062.88 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, el importe de \$11,867,208.09 del capítulo 2000 Materiales y Suministros, que representa Materiales consumibles: Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos de oficina, combustibles, entre otros de que se han utilizado en este período, para prestar este servicio de Educación; así como \$13,811,767.98 a Servicios Generales, y servicios, en este rubro tenemos servicios básicos que son necesarios para la operación del Instituto tales servicio como: agua potable, telefonía, internet, arrendamiento de edificios, servicios de vigilancia, servicios de mantenimiento de vehículos, entre otros, que correspondiente a este período; así como \$9,553,530.00, 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.

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

Página 9 de 21

Fecha: 31/07/2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2018		
Ingresos Presupuestarios		\$ 196,285,606.88
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		\$1.06
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	1.06	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$196,285,607.94

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2018

Total Egresos (Presupuestarios)		\$99,840, 568.95
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
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		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		862,690.00
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		\$100,703,258.95
---------------------------------------	--	-------------------------

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

Página 11 de 21

Fecha: 31/07/2018

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 julio del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$190,899,639.83

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 \$95,582,348.99
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
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$95,582,348.99
Resultados de Ejercicios Anteriores	95,317,290.84
Total	\$ 190,899,639.83

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 95,582,348.99 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$95,582,348.99
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
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 95,317,290.84
Resultados de Ejercicios Anteriores		

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

Página 12 de 21

Fecha: 31/07/2018

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	\$151,612.09	\$ 0.0
Bancos/Dependencias y Otros	170,389,616.60	77,673,842.05
Fondos con Afectación Específica	113,880,282.18	22,881,089.94
Depósitos de fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00	32,529.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$284,454,039.87	\$100,587,460.99

2.- Al 30 de julio 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
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$99,840,568.95	\$ 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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 100,703,258.95	\$ 7,829,162.77

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

Página 13 de 21

Fecha: 31/07/2018

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.

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

NOMBRE	2018
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 232,416,071.22</u>
Contables	<u>1,212,000.00</u>
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	
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	<u>\$ 231,204,071.22</u>
Cuentas de Egresos	\$231,204,071.22

- 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.

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN
PARA JÓVENES Y ADULTOS
SISTEMA CONTABLE 2018

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

Página 14 de 21

Fecha: 31/07/2018

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.

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



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

Página 15 de 21

Fecha: 31/07/2018

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.

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.

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN
PARA JÓVENES Y ADULTOS
SISTEMA CONTABLE 2018

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

Página 16 de 21

Fecha: 31/07/2018

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.

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 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

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y ADULTOS SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

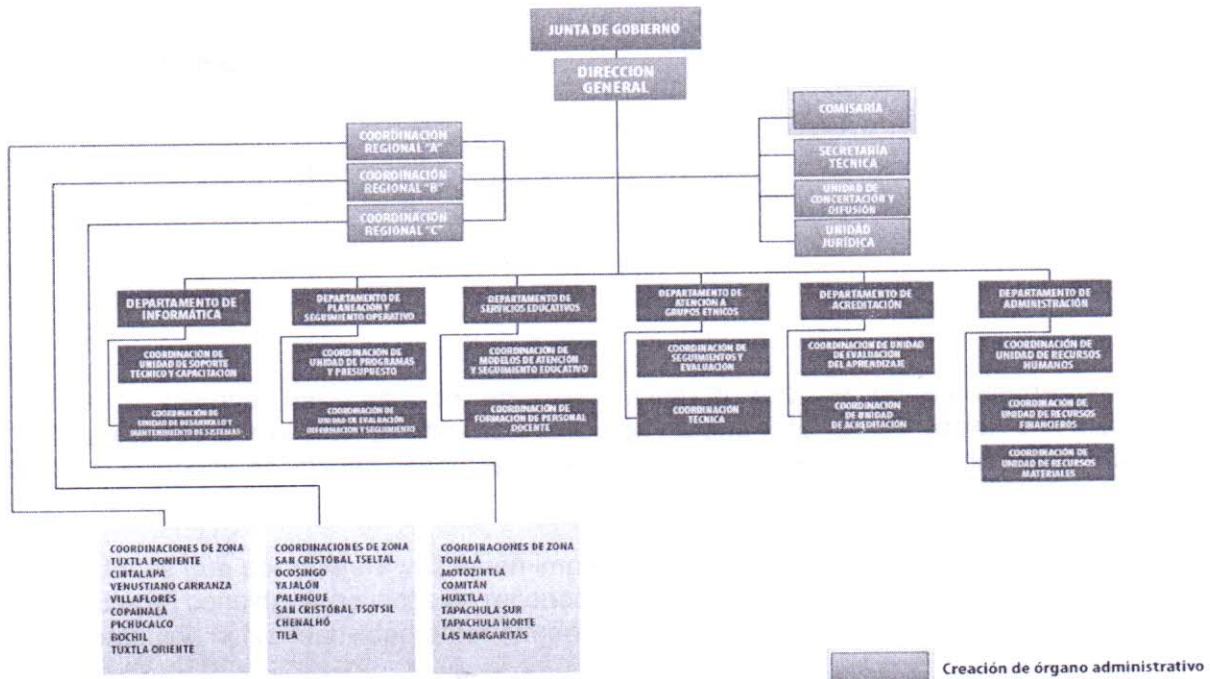
Página 17 de 21

Fecha: 31/07/2018

- ISSSTE
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y ADULTOS ORGANIGRAMA GENERAL PROPUESTO



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

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Página 18 de 21

Fecha: 31/07/2018

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.

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 julio de 2018, se reporta una variación positiva de \$ 185,762,020.00 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 \$ 183,866,578.88, 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.
- b) La variación negativa por \$339,519.33, del rubro Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a cuentas por cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo principalmente por reclasificación a la cuenta 1279: Activos Diferidos, ya que son recursos que están en regularización presupuestal; Con 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).

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

Página 20 de 21

Fecha: 31/07/2018

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	172,882,690.08	726,262,875.44	540,500,855.44	358,644,710.08	185,762,020.00
Activo Circulante	101,819,806.45	723,163,513.74	539,636,454.19	285,346,866.00	183,527,059.55
Efectivo y Equivalentes	100,587,460.99	719,440,954.49	535,574,375.61	284,454,039.87	183,866,578.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,232,345.46	3,722,559.25	4,062,078.58	892,826.13	(339,519.33)
ACTIVO NO CIRCULANTE	71,062,883.63	3,099,361.70	864,401.25	73,297,844.08	2,234,960.45
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.

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

Página 21 de 21

Fecha: 31/07/2018

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”