CUENTA PÚBLICA 2018

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS

I. Información Contable

ZACATECAS 2017-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,726,726	2,790,057
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,405,753	185,334
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	6,132,479	2,975,391
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,205,419	1,205,419
Bienes Muebles	24,537,423	24,491,935
Activos Intangibles	20,999	20,999
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,817,508	-23,554,764
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,946,333	2,163,589
Total del Activo	8,078,812	5,138,980

CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,790,091	2,712,115
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	5,790,091	2,712,115
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	79,112	0
Total de Pasivos No Circulantes	79,112	0
Total del Pasivo	5,869,203	2,712,115
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	126,729	81,240
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	126,729	81,240
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,082,880	2,345,625
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-262,745	-1,803,618
Resultados de Ejercicios Anteriores	20,855,858	22,659,476
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-18,510,233	-18,510,233
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,209,609	2,426,865
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	8,078,812	5,138,980

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

Elaboró
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
Ingresos de la Gestión	**165,387**	**167,090**	**Gastos de Funcionamiento**	**62,796,240**	**60,135,355**
Impuestos	0	0	Servicios Personales	38,616,718	36,843,492
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,268,567	3,547,783
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	19,910,955	19,744,080
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	54,197	0	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**	**32,759,234**	**37,212,425**
Aprovechamientos de Tipo Corriente	111,190	167,090	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	3,550,161
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	48,027	6,671,208
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	1,027,302	26,984,906
			Ayudas Sociales	31,675,305	6,150
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	8,600	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**95,390,087**	**97,174,540**	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	55,809,963	53,662,442	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	39,580,124	43,512,098			
			Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**0**	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	**Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública**	**0**	**0**
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***95,555,474***	***97,341,630***	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**262,745**	**1,803,618**
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	262,745	1,803,618
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	**0**	**0**
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	***95,818,219***	***99,151,398***
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***-262,745***	***-1,809,768***

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

Elaboró
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
Estado de Variación en la Hacienda Pública
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

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 2017	**81,240**	**0**	**0**	**0**	**81,240**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	81,240	0	0	0	81,240
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017	**0**	**4,149,243**	**-1,803,618**	**0**	**2,345,625**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,803,618	0	-1,803,618
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	22,659,476	0	0	22,659,476
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-18,510,233	0	0	-18,510,233
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017	**81,240**	**4,149,243**	**-1,803,618**	**0**	**2,426,865**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2018	**45,489**	**0**	**0**	**0**	**45,489**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	45,489	0	0	0	45,489
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	**0**	**0**	**-262,745**	**0**	**-262,745**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-262,745	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultados por Posicion Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	**126,729**	**4,149,243**	**-2,066,363**	**0**	**2,209,609**

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

Elaboró
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**0**	**2,939,833**	**PASIVO**	**3,157,089**	**0**
Activo Circulante	**0**	**3,157,089**	**Pasivo Circulante**	**3,077,977**	**0**
Efectivo y Equivalentes	0	936,669	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,077,977	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,220,419	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	**217,256**	**0**			
			Pasivo No Circulante	**79,112**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	45,489	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	262,745	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	79,112	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**0**	**217,256**
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**45,489**	**0**
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	45,489	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**0**	**262,745**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,540,873	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,803,618
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró.
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			**Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**		
Origen	**95,555,474**	**97,341,630**	**Origen**	**0**	**1,722,378**
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	181,862
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	1,540,516
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	54,197	0	**Aplicación**	**0**	**0**
Aprovechamientos de Tipo Corriente	111,190	167,090	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	55,809,963	53,662,442	**Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión**	**0**	**0**
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	39,580,124	43,512,098			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	**94,618,805**	**99,145,248**			
Servicios Personales	38,616,718	36,843,492	**Origen**	**0**	**0**
Materiales y Suministros	4,265,726	3,547,783	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	19,635,102	19,744,080	Interno	0	0
		0	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	14,754	3,550,161			
Subsidios y Subvenciones	1,027,302	6,671,208	**Aplicación**	**0**	**-2,971,343**
Ayudas Sociales	29,449,240	26,984,906	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	8,600	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	-2,971,343
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	**Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento**	**0**	**0**
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	**Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo**	**936,669**	**-1,167,724**
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,601,363	1,803,618			
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**2,790,057**	**3,957,781**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**936,669**	**-1,803,618**	**Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio**	**3,726,726**	**2,790,057**

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

Elaboró.
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018

Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos

Estado Analítico del Activo

del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**9,788,142**	**27,253,717**	**28,963,047**	**8,078,812**	**-1,709,330**
Activo Circulante	**7,730,437**	**27,253,717**	**28,851,675**	**6,132,479**	**-1,597,958**
Efectivo y Equivalentes	7,409,647	14,848,914	18,531,835	3,726,726	-3,682,921
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	320,790	12,404,803	10,319,840	2,405,753	2,084,963
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**2,057,705**	**0**	**111,372**	**1,946,333**	**-111,372**
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,205,419	0	0	1,205,419	0
Bienes Muebles	24,537,423	0	0	24,537,423	0
Activos Intangibles	20,999	0	0	20,999	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,706,136	0	111,372	-23,817,508	-111,372
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró.
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018

Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			**0**	**0**
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			**0**	**0**
Deuda Bilateral			**0**	**0**
Títulos y Valores			**0**	**0**
Arrendamientos Financieros			**0**	**0**
Subtotal a Largo Plazo			**0**	**0**
OTROS PASIVOS			**2,712,115**	**5,869,203**
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos			0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	2,712,115	5,869,203
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			***2,712,115***	***5,869,203***

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

Elaboró:
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto Zacatecano de Educación para Adultos
Informe Sobre Pasivos Contingentes
al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	Bienes en Comodato	**28,789,469**	**24,643,088**
	Mobiliario y Equipo de Administración	20,301,138	17,669,355
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	378,669	298,123
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	144,983	138,590
	Equipo de Transporte	6,413,461	5,355,775
	Maquinaria y otros Equipos y Herramientas	1,551,218	1,181,245
	Demandas en proceso de Resolución	**3,683,675**	**4,605,783**
	Demandas en proceso de Resolución	3,683,675	4,605,783

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

Elaboró.
L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Vo. Bo.
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Administración y Finanzas

Autorizó
Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

Instituto Zacatecano de Educación para Adultos

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1.- En el rubro de Efectivo y Equivalentes refleja un saldo de $ 3´726,726.00 que corresponde al saldo disponible en las cuentas bancarias como se desglosa a continuación:

Banco	Concepto	No. Cuenta	Importe
Banorte	Ramo 33 ejerc. ant.	0822013791	27,883.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2013	0856752126	10,261.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2014	0212817292	12,254.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2017	0464424994	0.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2018	0336551942	2´500,550.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2019	1040868533	10,000.00
Banorte	Subsidio Godezac 2018	0360226432	460,751.00
Banorte	Subsidio Godezac ejerc. ant.	0847147720	64,515.00
Banorte	Subsidio Godezac 2019	1040868579	10,000.00
Banorte	Ramo 11 2018	0365469083	26,068.00
Banorte	Ramo 11 PYO U080 2018	1023726823	0.00
Banorte	Ramo 11 PYO U080 2018	1040868524	172,176.00
Banorte	Recursos extraordinarios	0252036343	10,144.00
Bancomer	Sar	0444105257	422,124.00

En el presente mes se cancelaron las cuentas No. 0464424994 correspondiente al Ramo 33 ejercicio 2017 y No. 1023726823 correspondiente al Ramo 11 del proyecto U080.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y Bienes o servicios a recibir.

2.- **Derechos a recibir efectivo o equivalentes.-** El monto registrado en este apartado por $ 2´405,753.00 que a continuación se detallan:

CONCEPTO	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
INGRESO PENDIENTE DE RECIBIR DEL RAMO 11	2´200,000.00				2´200,000.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR					
RICARDO JAVIER DAVILA MORALES				9,500.00	9,500.00
SECRETARIA DE FINANZAS				173,410.00	173,410.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO					
RENDIMIENTOS BANCARIOS PENDIENTES DE RECIBIR POR PARTE DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	22,843.00				22,843.00
TOTAL	**2´222,843.00**	**0.00**	**0.00**	**182,910.00**	**2´405,753.00**

El deudor a nombre de Ricardo Javier Dávila Morales es porque existe una demanda en proceso y el importe de Secretaria de Finanzas corresponde a un convenio, el cual no ha sido cubierto, y se encuentran ambas cuentas en el área jurídica del Instituto.

3.- **Derechos a recibir bienes o servicios.**

Este apartado corresponde a anticipos a proveedores del cuál a la fecha no presenta saldo pendiente.

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso.

4-. El importe por $ 1´205,419.00 corresponde a la donación al Instituto de un terreno ubicado en Calzada Solidaridad s/n.

Bienes Muebles.

5.- En apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículos 1, 2, 3, 16, 17, 18, 19 fracción III,VI y VII; EL Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, fracción III, en las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública, patrimonio, inciso A –(Definición del Activo), elementos de la definición, punto 5 (Derivado de operaciones ocurridas en el pasado)tercer párrafo, y la guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación. Se aplicó la depreciación acumulada al mes de diciembre de 2018 por $ 23´798,192.79. El valor actualizado es por $ 739,230.77

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
5110	Mobiliario	1´888,655.45	1´306,976.80	581,678.65
5120	Muebles, excepto de oficina y estantería	24,674.78	18,091.21	6,583.57
5150	Bienes informáticos	3´079,000.91	3´042,105.47	36,895.44
5190	Equipo de administración	893,315.75	809,442.09	83,873.66
5210	Equipos y aparatos audiovisuales	37,425.00	37,425.00	0.00
5230	Cámaras fotográficas y de video	285,442.56	285,442.57	0.00
5290	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	176,411.39	175,075.07	1,336.32
5410	Vehículos y equipo terrestre	17´979,991.24	17´979,902.07	89.17
5610	Maquinaria y equipo agropecuario	1,948.80	1,059.63	889.17
5620	Maquinaria y equipo industrial	25,824.25	24,062.88	1,761.37
5630	Maquinaria y equipo de construcción	1,751.60	897.74	853.86
5650	Equipo y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	31,810.54	31,810.54	0.00
5660	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	8,734.65	7,868.77	865.88
5670	Herramientas y maquinas herramientas	97,528.26	73,124.60	24,403.66
5690	Otros equipos	4,908.35	4,908.35	0.00
	Total	24´537,423.53	23´798,192.79	739,230.77

El valor de depreciaciones tiene su origen en el área de Recursos Materiales.

Activos Intangibles.

6.- En apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículos 1, 2, 3, 16, 17, 18, 19 fracción III,VI y VII; EL Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, fracción III, en las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública, patrimonio, inciso A –(Definición del Activo), elementos de la definición, punto 5 (Derivado de operaciones ocurridas en el pasado)tercer párrafo, y la guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación , se aplicó la amortización acumulada al mes de diciembre de 2018 por $ 19,316.13. El valor actualizado es por $ 1,683.13.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
5910	Software	20,999.26	19,316.13	1,683.13

El valor de la amortización tiene su origen en el área de Recursos Materiales.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo.

1.- En este rubro se incluyen retenciones y contribuciones y proveedores, con un saldo de $ 5´790,091.00

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL		NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL
ESTAFETA MEXICANA	1,627.00				1,627.00		EDEN RED DE MEXICO	1´494,129.00				1´494,129.00
RADIO MOVIL DIPSA	1,115.00				1,115.00		BANORTE, S.A.	230.00				230.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	2,447.00				2,447.00		GRISELDA NAVARRO FLORES	542.00				542.00
VIRGILIO MORQUECHO	275.00				275.00		CAFÉ SIRENA	303.00				303.00
JOSE MANUEL YEE	650.00				650.00		SANTOS RAYAS CONTADORES	37,700.00				37,700.00
ARMANDO MENDEZ RIVERA	463.00				463.00		JORGE LUIS RODRIGUEZ DEL MURO	219,847.00				219,847.00
MANUEL ROSAS VELAZQUEZ	338.00				338.00		TANIA MARIANA GONZALEZ	270.00				270.00
PATRONATO PRO EDUCACION PARA ADULTOS	2´226,065.00				2´226,065.00		ISR 10% HONORARIOS PYO U080	125,682.00				125,682.00
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	410,093.00				410,093.00		I.S.R. SUELDOS	698,255.00				698,255.00
I.S.R. GODEZAC INSTITUCIONAL	363,684.00				363,684.00		TESORERIA DE LA FEDERACIÓN	33,369.00				33,369.00
I.S.R. 10% ARRENDAMIENTO	33,746.00				33,746.00		REMUNERACIONES POR PAGAR	9,588.00				9,588.00
I.S.R. HONORARIOS GODEZAC	84,526.00				84,526.00		I.S.R.ASIMILABLES A SALARIO	13,794.00				13,794.00
I.S.R. 10% HONORARIOS	31,353.00				31,353.00							
							TOTAL	5´790,091.00	0.00	0.00	0.00	5´790,091.00

El concepto de provisiones a largo plazo por la cantidad de 79,112.00 corresponde a pagos pendientes por demandas en proceso.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

1.- Al 31 de diciembre de 2018 el Instituto refleja un desahorro por la cantidad de $ -262,745.00 derivado de las depreciaciones aplicadas al activo fijo.

2.- El resultado de Ejercicios Anteriores asciende a $ 20´855,858.00 con una rectificación de resultados de ejercicios anteriores por - $ 18´510,233.00 por concepto de ajuste al activo fijo y depreciaciones de bienes muebles.

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos y otros beneficios.

1.- El monto total por $ 95´555,474.00 representa el Ingreso devengado a la fecha de cierre.

551	Productos	54,197.00
661	Aprovechamientos	111,190.00
882	Aportaciones	55,809,963.00
991	Transferencias Internas y Asignaciones	10,124,880.00
993	Subsidios y Subvenciones	29,455,244.00

Gastos y otras pérdidas.

2.- El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporte por la cantidad de $ 95´818,219.00

1000 Servicios personales	38,616,718.00
2000 Materiales y Suministros	4,268,567.00
3000 Servicios Generales	19,910,955.00
4000 Transferencias, Asignaciones y Subsidios	32,759,234.00
Otros Gastos y Pérdidas	262,745.00

En el capítulo 1000 el importe corresponde al pago de sueldos y prestaciones de una plantilla de 142 trabajadores y 28 figuras de honorarios asimilables a salarios.

En el capítulo 3000 aparte de los servicios generales se considera el pago al personal de honorarios por servicios profesionales conformado por 84 prestadores.

En el capítulo 4000 el importe que se refleja es por el pago de 1,796 figuras solidarias aproximadamente.

Otros gastos y pérdidas corresponden a las depreciaciones aplicadas.

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio.

4.- Diferencia entre los Ingresos y otros beneficios y los Gastos y otras pérdidas por la cantidad de $ -262,745.00 como resultado del Estado de Actividades.

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación de la Hacienda Pública neta del ejercicio 2017 fue de 20´855,857.00 con una rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por - $ 18´510,233.00 y un Patrimonio contribuido por donación de bienes por $ 81,240.00.

En el presente ejercicio se presenta un patrimonio contribuido por donación de bienes por $ 45,489.00 y un resultado por $ -262,745.00

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes:

	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	$ 3´726,726.00	$ 2´790,057.00
Efectivo en Bancos-Dependencia	0	0
Inversiones Temporales	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros	0	0
Total de Efectivo y equivalentes	$ 3´726,726.00	$ 2´790,057.00

Conciliación Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	$ 0.00	0
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo	0	$ 263,102.00
Depreciación	$ 262,745.00	$ 1´537,360.00
Amortización	$	$ 3,156.00
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Flujo de efectivo de actividades de Gestión

1.- Presenta un origen por $ 95´555,474.00 con una aplicación de $ 94´618,805.00 dando un flujo de efectivo por $ 936,669.00.

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		**$ 95´555,474.00**

2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		**$ 0.00**
2.1 Ingresos financieros	$ 0.00	
2.2 Incremento por variación de inventarios	$ 0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$ 0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	$ 0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	$ 0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	$ 0.00	

3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**$ 0.00**
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	$ 0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamiento	$ 0.00	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	$ 0.00	
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		**$ 95´555,474.00**

ZACATECAS 2016-2021 *Trabajemos Unidos*

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		**$ 95´555,474.00**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**$ 0.00**
2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización	$ 0.00	
2.2 Materiales y suministros	$ 0.00	
2.3 Mobiliario y equipo de Administración	$ 0.00	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$ 0.00	
2.5 Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	$ 0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de transporte	$ 0.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	$ 0.00	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	$ 0.00	
2.9 Activos biológicos	$ 0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	$ 0.00	
2.11 Activos intangibles	$ 0.00	
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	$ 0.00	
2.13 Obra pública en bienes propios	$ 0.00	
2.14 Acciones y participaciones de capital	$ 0.00	
2.15 Compra de títulos y valores	$ 0.00	
2.16 Concesión de préstamos	$ 0.00	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$ 0.00	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$ 0.00	
2.19 Amortización de la deuda pública	$ 0.00	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$ 0.00	
2.21 Otros egresos presupuestarios no contables	$ 0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		**$ 262,745.00**
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$ 262,745.00	
3.2 Provisiones	$ 0.00	
3.3 Disminución de inventarios	$ 0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	$ 0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	$ 0.00	
3.6 Otros gastos	$ 0.00	
3.7 Otros gastos contables no presupuestales	$ 0.00	
4.TOTAL DE GASTO CONTABLE		**$ 95´818,219.00**

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Activo del 1° de enero al 31 de diciembre, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC.

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

Contables

Dentro de las Cuentas de Orden contables se reportan al 31 de diciembre, las siguientes:

7.6.3.1	Mobiliario y Equipo de Administración	$ 17´669,355.00
7.6.3.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$ 298,123.00
7.6.3.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$ 138,590.00
7.6.3.4	Equipo de Transporte	$ 5´355,775.00
7.6.3.5	Maquinaria y otros equipos y herramientas	$ 1´181,245.00
7.4.1.0.	Demandas en proceso de resolución	$ 4´605,783.00

Presupuestales

Dentro de las Cuentas de Orden Presupuestales se reportan al 31 de diciembre las siguientes:

8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	$ 100´570,071.00
8.1.3.0	Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	$ -5´014,596.00
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	$ 95´555,474.00
8.2.1.0.	Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 100´570,071.00
8.2.3.0	Presupuesto de egresos modificado	$ -5´014,596.00

ZACATECAS 2016 - 2021
Trabajemos Unidos

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico Financiero

El presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2017 fue de $ 102´747,311.00 con una reducción del Ramo 11 al convenio Atención a la Demanda capítulo 4000 por $ 6´536,322.00 y una ampliación del Ramo 33 Capitulo 1000 por $ 963,551.00; del presupuesto asignado por subsidio de Gobierno del Estado hubo una reducción presupuestal por $ 1´246,074.00 aplicándose a su vez en una ampliación por igual importe a transferencias del Ramo 11 vía Gobierno del Estado del programa denominado Apoyo para solventar gastos inherentes a la operación y prestación de servicios de educación en el Estado, así mismo se realizó ampliación por aprovechamientos de tipo corriente por $ 167,090.00 reflejando un presupuesto total $ 97´341,630.00.

Se recibió oficio DP-A-0072/18 por parte de la Secretaria de Finanzas del Estado de Zacatecas en el cual se emite la asignación presupuestal para el ejercicio fiscal 2018 por la cantidad de $13´251,966.00 (Trece millones doscientos cincuenta y un mil, novecientos sesenta y seis pesos 00/100 m.n.) referente a las Transferencias del Gobierno del Estado de Zacatecas.

De acuerdo al oficio recibo DPyE/0844/2017 emitido por el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos anunciando el presupuesto autorizado anual en el Ramo 11 para este ejercicio 2018 por la cantidad de $32´654,384.53 (Treinta y dos millones, seiscientos cincuenta y cuatro mil, trescientos ochenta y cuatro pesos 53/100 m.n.).

El Instituto Nacional para la Educación de los Adultos envió a este Instituto oficio DAyF/049/2018 en el cual se asigna la el presupuesto original del Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos Ramo 33 del capítulo 1000 por la cantidad de $33´657,031.00 (Treinta y tres mil, seiscientos cincuenta y siete mil, treinta y un peso 00/100 m.n.) posteriormente se recibió vía correo electrónica la autorización de la Guía Programática Presupuestal con la distribución del presupuesto de los capítulo 2000, 3000 y 4000. El presupuesto total autorizado para FAETA Ramo 33 en 2018, fue por la cantidad de $54´663,720.00 (Cincuenta y cuatro millones, seiscientos sesenta y tres mil, setecientos veinte pesos 00/100 m.n.).

El presupuesto total aprobado para el ejercicio fiscal 2018 es por un monto de $ 100´570,071.00.

El estado de Zacatecas tiene la siguiente estimación del Rezago Educativo e la población de 15 años y más en Educación Básica al 31 de diciembre de 2016:

Entidad Federativa	Población de 15 años y más	Analfabetas	Sin primaria terminada	Sin secundaria terminada	Rezago total
Zacatecas	1,139,224	33,338	156,571	214,570	404,479

Fuente: Censo de Población y Vivienda 2015, INEGI: Estadística Básica del Sistema Educativo Nacional, SEP. Logros INEA.

Los adultos registrados al periodo de enero a diciembre 2018 corresponden a 40,029 con una conclusión de nivel de 13,544.

3. **Autorización e Historia**

El 10 de Junio del 2000 en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado TOMO CX Número 47 se publica el decreto de creación del Instituto Zacatecano de Educación para Adultos, como organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Zacatecas, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión y forma parte del Sistema Nacional para la Educación de los Adultos.

La descentralización de la educación para adultos permitió aprovechar cabalmente la fuerza social de este sector de la población y propiciar las condiciones necesarias para mejorar la calidad de los servicios de esta modalidad educativa apoyada en la solidaridad social.

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

4. Organización y Objeto Social

a) El objeto social del IZEA es prestar los servicios de educación básica en el Estado de Zacatecas, la cual comprende la alfabetización, la educación primaria y la secundaria, así como la formación para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población y se apoyará en la solidaridad social, conforme al artículo 3° del Decreto de Creación.

b) La principal actividad del IZEA es la educación primaria y secundaria en los adultos.

c) Los estados financieros que se presentan corresponden al periodo de 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018.

d) El IZEA es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado del sector educativo.

e) El Régimen Fiscal del IZEA es una Persona Moral con Fines No Lucrativos, se encuentra obligado a la retención del Impuesto Sobre la Renta por los sueldos y salarios que pague, así como por los pagos de arrendamiento y honorarios por servicios profesionales.

f) El Instituto cuenta con 84 figuras de honorarios por servicios profesionales.

g) La estructura organizacional del IZEA es como sigue:

1. Junta de Gobierno
2. Dirección General
    - 2.0.1 Unidad de Asuntos Jurídicos
    - 2.0.2 Unidad de Concertación Intersectorial
    - 2.0.3 Unidad de Comunicación y Difusión
    - 2.0.4 Unidad de Aseguramiento de la Calidad
    - 2.0.5 Unidad de Transparencia
    - 2.0.6 Órgano Interno de Control
    - 2.1 Subdirección de Operación
        - 2.1.1 Coordinaciones Regionales
    - 2.2 Subdirección de Servicios Educativos
        - 2.2.1 Departamento de Formación
        - 2.2.2 Departamento de Estrategia y Seguimiento de Operación
    - 2.3 Subdirección de Acreditación
        - 2.3.1 Departamento de Normatividad y Apoyo
        - 2.3.2 Departamento de Evaluación del Aprendizaje
        - 2.3.3 Departamento de Registro y Control
    - 2.4 Subdirección de Planeación y Evaluación
        - 2.4.1 Departamento de Programación y Presupuesto
        - 2.4.2 Departamento de Evaluación Institucional
        - 2.4.3 Departamento de Información y Estadística

2.5 Subdirección de Administración y Finanzas
2.5.1 Departamento de Recursos Humanos
2.5.2 Departamento de Recursos Financieros
2.5.3 Departamento de Recursos Materiales y Servicios
2.6 Subdirección de Informática y Sistemas
2.6.1 Departamento de Sistemas
2.6.2 Departamento de Informática
2.6.3 Departamento de Plazas Comunitarias

h) No cuenta con Fideicomisos o contratos análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Postulados básicos.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su

Razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

I. Sustancia Económica.

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

II. Entes Públicos.

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

III. Existencia Permanente.

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

IV. Revelación Suficiente

Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

V. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.

VI. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

VII. Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

VIII. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

En relación a este último Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental, denominado "Devengo Contable", el 08 de Agosto de 2013, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el "Acuerdo que Reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingreso", en el cual se modifican los criterios de registro Generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado, estableciendo que en todos los casos el momento contable del ingreso devengado y recaudado, será en forma simultánea al momento de la "percepción del recurso", excepto para los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, y Aportaciones, en los que el momento contable del ingreso devengado será diferente al recaudado.

Cabe mencionar que el mencionado Acuerdo, establece en su artículo Cuarto Transitorio, que deberá ser revisado en Diciembre de 2015 para su ratificación o en su caso modificación.

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

6.- Políticas de Contabilidad Significativa

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado en el Instituto Zacatecano de Educación para Adultos, fue desarrollado por el INDETEC, denominado SAACG.NET,); ha sido construido atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
El SAACG.NET está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial del Instituto.
El Instituto inicia desde el 01 de Enero de 2014, con el registro de operaciones en el Sistema SAACG.NET, el cual se sigue mejorando y actualizando a los requerimientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.
Los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental son: Facilitar la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable, tendiente a optimizar el manejo de recursos; emitir, integrar y/o consolidar los estados financieros, así como producir reportes de todas las operaciones de la Administración Pública; permitir la adopción de políticas para el manejo eficiente del pago, orientado al cumplimiento de los fines y objetivos del Instituto; registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables, y presupuestarias propiciando, con ello el registro único, simultáneo y homogéneo; atender requerimientos de información de los usuarios en general sobre las finanzas públicas; facilitar el reconocimiento, registro, seguimiento, evaluación y fiscalización de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos, y patrimoniales del Instituto, así como su extinción; dar Soporte técnico, documental a los registros financieros para su seguimiento, evaluación y fiscalización, permitir una efectiva transparencia en la rendición de cuentas.

Valuación de patrimonio
Se aplicó la depreciación en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículos 1, 2, 3, 16, 17, 18, 19 fracción III,VI y VII; EL Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, fracción III, en las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública, patrimonio, inciso A –(Definición del Activo), elementos de la definición, punto 5 (Derivado de operaciones ocurridas en el pasado)tercer párrafo, y la guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación.

Reclasificaciones
En el mes de mayo se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de $1,314.49 (Mil trescientos catorce pesos 49/100 m.n.) registrándolos como ampliación en Productos, cabe mencionar que los rendimientos generados del FAETA Ramo 33 por la cantidad de $857.84 se registraron como ampliación en la partida 2111 “Materiales y útiles de oficina” de acuerdo al oficio SAF-319/05/2018. Los rendimientos bancarios de

Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios por la cantidad de $ 456.65 (Cuatrocientos cincuenta y seis pesos 65/100 m.n.) se registraron como ampliación presupuestal en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" para provisionar recursos y hacer frente a erogaciones que deriven de pasivos contingentes.

Los recursos provenientes de Otros Ingresos se registraron en el Ingreso como Aprovechamientos, así mismo se registraron en el gasto en el la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" por la cantidad de $250.00 (Doscientos cincuenta pesos 00/100 m.n.)

Es importante mencionar que los rendimientos de Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios, así como los recursos por concepto de aprovechamientos de tipo corriente generados de enero al mes de abril se transfirieron en el mes de mayo a la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" por la cantidad de $6,773.03 (Seis mil, setecientos setenta y tres pesos 03/100 m.n.).

En el mes de junio se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de $1,454.37 (Mil, cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 37/100 m.n.) registrándolos como ampliación en Productos de tipo corriente y una ampliación presupuestal en la partida 2111 "Materiales y útiles de oficina" por la cantidad de $940.34 (novecientos cuarenta pesos 34/100 m.n.) así como ampliación por la cantidad de $514.03 (Quinientos catorce pesos 03/100 m.n.) en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" de acuerdo al oficio SAF-367/06/2018.

En el mes de julio se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de $1,503.66 (Mil quinientos tres pesos 66/100 m.n.) registrándolos como ampliación en el ingreso en Productos de tipo corriente. Respecto a los rendimientos bancarios del FAETA Ramo 33 se realizó ampliación presupuestal en el gasto en la partida 2111 "Materiales y útiles de oficina" por la cantidad de $808.28 (Ochocientos ocho pesos 28/100 m.n.) y los rendimientos bancarios de Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios por la cantidad de $695.38 (Seiscientos noventa y cinco pesos 38/100 m.n.) efectuándose una ampliación en el gasto en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" de acuerdo al oficio SAF-367/06/2018.

Así mismo se informa que los recursos provenientes de Otros Ingresos se registraron en el ingreso como Aprovechamientos de tipo corriente, y de igual forma se registraron en el gasto en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" por la cantidad de $309.00 (Trescientos nueve pesos 00/100 m.n.).

En el mes de agosto se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de $1,712.67 (Mil, setecientos doce pesos 67/100 m.n.) registrándolos como ampliación en el ingreso en Productos de tipo corriente. Respecto a los rendimientos bancarios del FAETA Ramo 33 se realizó ampliación presupuestal en el gasto en la partida 2111 "Materiales y útiles de oficina" por la cantidad de $1,014.06 (Mil catorce pesos 06/100 m.n.) así mismo los rendimientos bancarios de Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios por la cantidad total de $698.61

(Seiscientos noventa y ocho pesos 61/100 m.n.) se efectuó una ampliación en el gasto en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" de acuerdo al oficio SAF-464/08/2018.

Así mismo se informa que los recursos provenientes de Otros Ingresos se registraron como Aprovechamientos de tipo corriente por la cantidad de $103,000.00 (Ciento tres mil pesos 00/100 m.n.) y se realizó una ampliación en el gasto en la partida 2612 "Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos" por la cantidad de $100,000.000 (Cien mil pesos 00/100 m.n.) provenientes del pago a indemnización por incumplimiento de contrato y ampliación en el la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" por la cantidad de $3,000.00 (Tres mil pesos 00/100 m.n.) correspondientes a indemnización por siniestro vehicular.

De acuerdo a la autorización del oficio DPyE/SPPP/0262/2018 se realizó transferencia de las siguientes partidas:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
3791	Otros servicios de traslado y hospedaje	$154,927.00	
4411	Ayudas Sociales		$154,927.00

Y se realizó transferencia de acuerdo al oficio DPyE/SPPP/0325 como a continuación se muestra:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
3711	Pasajes aéreos nacionales	$29,240.00	
3111	Servicio de energía eléctrica		$29,240.00

En el mes de septiembre se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de $1,625.10 (Mil seiscientos veinticinco pesos 10/100 m.n.) registrándolos como ampliación en el ingreso en Productos. Respecto a los rendimientos bancarios del FAETA Ramo 33 se realizó ampliación presupuestal en el gasto en la partida 2111 "Materiales y útiles de oficina" por la cantidad de $897.77 (Ochocientos noventa y siete pesos 77/100 m.n.) así mismo los rendimientos bancarios de Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios por la cantidad total de $727.33 (Setecientos veintisiete pesos 33/100 m.n.) se efectuó una ampliación en el gasto en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" de acuerdo al oficio SAF-493/09/2018.

ZACATECAS 2018-2021 Trabajemos Unidos

De acuerdo a la autorización del oficio DPyE/SPPP/0340/2018 se realizó transferencia de las siguientes partidas:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
2612	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	$162,025.00	
2711	Vestuario, uniformes y blancos		$102,025.00
3361	Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión		$60,000.00

Se recibió una ampliación presupuestal en el capítulo 1000 correspondiente al Fondo de Aportaciones de Educación Tecnológica y de Adultos Ramo 33 por la cantidad de $25,930.44 (Veinticinco mil, novecientos treinta pesos 44/100 m.n.) por concepto de incremento salarial de acuerdo al oficio. DAyF/549/2018, realizándose el registro en la siguiente partida:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN
1541	Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo	$25,930.44

En el mes de octubre se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de $1,669.34 (Mil, seiscientos sesenta y nueve pesos 34/100 m.n.) registrándolos como ampliación en el ingreso en Productos. Respecto a los rendimientos bancarios del FAETA Ramo 33 se realizó ampliación presupuestal en el gasto en la partida 2111 "Materiales y útiles de oficina" por la cantidad de $962.22 (Novecientos sesenta y dos pesos 22/100 m.n.) así mismo los rendimientos bancarios de Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios por la cantidad total de $ 707.12 (Setecientos siete pesos 12/100 m.n.) se efectuó una ampliación en el gasto en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" de acuerdo al oficio SAF-532/11/2018.

Los recursos provenientes de Otros Ingresos se registraron en el Ingreso como Aprovechamientos, así mismo se registraron en el gasto en el la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" por la cantidad de $351.00 (trescientos cuenta y un pesos 00/100 m.n.)

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

En el mes de noviembre se generaron rendimientos bancarios por la cantidad de $1,531.55 (Mil, quinientos treinta y un pesos 55/100 m.n.) registrándolos como ampliación en el ingreso en Productos, respecto a los rendimientos bancarios del FAETA Ramo 33 se realizó ampliación presupuestal en el gasto en la partida 2111 "Materiales y útiles de oficina" por la cantidad de $901.65 (Novecientos un pesos 65/100 m.n.) de igual manera los rendimientos bancarios de Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios por la cantidad total de $ 629.90 (Seiscientos veintinueve pesos 90/100 m.n.) en esta misma partida de acuerdo al oficio SAF-580/11/2018.

Los recursos provenientes de Otros Ingresos se registraron en el Ingreso como Aprovechamientos, registrándolos en el gasto en el la partida 1131 "Sueldos base" por la cantidad de $1,600 (mil seiscientos pesos 00/100 m.n.) como complemento de pago del el laudo del laudo de la C. Adriana Elena García González, así mismo para el complemento del pago de este compromiso las partidas que se tenían en la partida 7922 "Previsiones salariales y económicas" se transfirieron para ejercerlas de la siguiente manera:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
1131	Sueldos base	9,004.65	
1523	Laudos laborales	3,157.50	
7922	Previsiones salariales y económicas		12,162.15

Del presupuesto de Gobierno de Estado se realizó la siguiente transferencia para el complemento del laudo que anteriormente se hace mención:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
1131	Sueldos base	$91,896.63	
1711	Estímulos por productividad y eficiencia		$91,896.63

Se informa que se canceló transferencia realizada en el mes de agosto por la cantidad del $154,927.00 (Ciento cincuenta y cuatro mil, novecientos veintisiete pesos 00/100) debido a que no se ejercicio este recurso.

ZACATECAS 2016-2021 Trabajemos Unidos

Se recibió ampliación presupuestal en el capítulo 1000 del Fondo de Aportaciones de Educación Tecnológica y de Adultos Ramo 33 por la cantidad de $ 522,930.54 (quinientos veintidós mil novecientos treinta pesos 54/100 m.n.) por concepto de incremento salarial de acuerdo al oficio. DAyF/549/2018, este importe se registró en las siguientes partidas:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN
1541	Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo	$ 334,352.04
1594	Asignaciones adicionales al sueldo	$188,578.50

De acuerdo a la autorización del oficio DPyE/SPPP/0124/2018 se realizó transferencia de las siguientes partidas:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
2612	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	$118,756.26	
4411	Ayudas sociales		$118,756.26

En el mes de diciembre se recibió oficio SAF-580/11/2018 donde se informa que se generaron rendimientos bancarios en ese mes por la cantidad de $1,360.71 (Mil, trescientos sesenta pesos 71/100 m.n.) registrándolos como ampliación en el ingreso en Productos, respecto a los rendimientos bancarios del FAETA Ramo 33 se realizó ampliación presupuestal en el gasto en la partida 3181 "Servicio postal" por la cantidad de $7.56 (siete pesos 56/100 m.n.) de igual manera los rendimientos bancarios de Godezac y de la cuenta bancaria de los recursos extraordinarios por la cantidad total de $ 500.28 (Quinientos pesos 28/100 m.n.) en esta misma partida.

En este mismo mes la Secretaria de Finanzas del Estado de Zacatecas notificó a este Instituto la cantidad de $11,528.12 (Once mil, quinientos veintiocho pesos 12/100 m.n.) recursos por concepto de rendimientos del Ramo 33 generados en el año en esa Secretaría, importe que se registró en la partida 4242 "Transferencias por reintegros a la TESOFE" así mismo se llevó a esta misma partida la cantidad de $ 10,429.94

recursos generado en la cuenta productiva de FAETA Ramo 33 propia de esta dependencia para realizar el respectivo reintegro, de igual manera se notificó de Rendimientos del Ramo 11 por la cantidad de $11,314.64 (Once mil trescientos catorce pesos 64/100) mismo que se registraron a la partida 4242 "Transferencias por reintegros a la TESOFE" para llevar a cabo el reintegro.

Se recibió ampliación presupuestal en el mes de diciembre en el capítulo 1000 del Fondo de Aportaciones de Educación Tecnológica y de Adultos Ramo 33 por la cantidad de $597,382.18 (quinientos noventa y siete mil trescientos ochenta y dos pesos 18/100 m.n.) por concepto de incremento salarial de acuerdo al oficio. DAyF/549/2018. Dando un importe total al mes de diciembre por el incremento antes mencionado por la cantidad de $1´146,243.16 (Un millón, ciento cuarenta y seis mil, doscientos cuarenta y tres pesos 16/100 m.n.)

En el capítulo 1000 del Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y de Adultos se realizaron las siguientes transferencias para el cierre presupuestal.

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
1131	Sueldos base		$ 31,722.34
1211	Honorarios asimilables a salarios		$ 54,371.27
1311	Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados	$ 12,635.00	
1321	Prima de vacaciones y dominical	$ 36,714.25	
1322	Gratificación de fin de año	$ 84,562.87	
1322	Gratificación de fin de año sobre la compensación garantizada.		$ 94,855.60
1411	Aportaciones al ISSSTE		$189,984.79
1421	Aportaciones al FOVISSSTE	$ 14,780.36	
1431	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	$ 6,297.42	
1432	Ahorro solidario		$155,185.46
1432	Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez		$ 89,402.78
1441	Cuotas para el seguro de vida del personal civil		$ 29,150.20
1444	Cuotas para el seguro colectivo de retiro		$ 7,740.53
1541	Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo	$ 286,809.23	
1592	Compensación Garantizada	$ 53,102.68	
1594	Capacitación y Desarrollo	$ 77,135.00	
1594	Previsión Social Multiple	$ 61,612.50	
1591	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	$ 1,621.66	
1591	Vales de despensa de fin de año	$ 17,142.00	
	TOTAL	$ 652,412.97	$652,412.97

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

En el capítulo 2000 y 3000 del Fondo de Aportación para la Educación Tecnológica y de Adultos se realizaron las siguientes transferencias para el cierre presupuestal.

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
2111	Materiales y útiles de oficina	$ 100,620.80	
2121	Materiales y útiles de impresión y reproducción	$ 87,974.40	
2141	Materiales y útiles para procesamiento y bienes informaticos	$ 47,850.00	
2151	Material impreso e información digital		$ 3,500.00
2161	Material de limpieza	$ 99,973.76	
2213	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de la	$ 6,388.65	
2721	Prendas de protección personal		$ 0.09
2961	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	$ 5,212.22	
3111	Servicio de energía eléctrica		$ 96,680.00
3131	Servicio de agua		$ 7,018.77
3141	Servicio telefónico convencional		$ 63,728.79
3171	Servicios de acceso de internet, redes y procesamiento de información		$ 930.28
3181	Servicio postal	$ 946.94	
3200	Servicios de arrendamiento		$ 25,916.65
3221	Arrendamiento de edificios y locales		$ 12,545.00
3231	Arrendamiento de mobiliario		$ 11,566.80
3315	Servicios y asesorías legales, contables y fiscales		$ 4,600.00
3316	Otras asesorías para la operación de programas		$ 55,137.53
3341	Servicios para capacitación a servidores públicos en territorio nacional		$ 56,558.47
3351	Estudios e investigaciones		$ 93,554.76
3361	Servicios de apoyo administrativo		$ 14,080.01
3381	Servicios de vigilancia		$ 2,217.20
3411	Servicios bancarios y financieros		$ 8,147.52
3451	Seguros de bienes patrimoniales		$ 41,026.42
3481	Comisiones por venta	$ 9,639.41	
3511	Mantenimiento y conservación de inmuebles	$ 23,935.11	
3521	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de Administración		$ 17,007.40
3551	Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, m	$ 294,912.52	
3581	Servicios de lavanderia, limpieza, higiene y fumigación		$ 2,500.65
3752	Viáticos nacionales		$ 65,508.07
3791	Otros servicios de traslado y hospedaje		$ 31,548.00
3821	Gastos de orden social		$ 8,482.00
3923	Otros impuestos y derechos		$ 55,199.40
	TOTAL	**$ 677,453.81**	**$677,453.81**

ZACATECAS
Trabajemos Unidos

El Instituto Nacional de Educación para Adultos (INEA) del presupuesto anual del Ramo 11 autorizado por 32´654,384.53 (Treinta y dos millones, seiscientos cincuenta y cuatro mil trescientos ochenta y cuatro pesos 53/100 m.n.) solo ministró la cantidad de $ 26´328,158.32 (Veintiséis millones trescientos veintiocho mil ciento cincuenta y ocho pesos 32/100 m.n.) por lo que se realizó una reducción por la cantidad por $ 6´326,226.21 (Seis millones, trescientos veintiséis mil doscientos veintiséis pesos 21/100 m.n.) en el ingreso y egreso de este Ramo.

PROYECTO	PARTIDA	CONCEPTO	REDUCCIÓN
Atención a la Demanda	4411	Ayudas Sociales	$3,468,535.40
Formación Institucional	4411	Ayudas Sociales	$725,293.97
Acreditación	4411	Ayudas Sociales	$1,068,369.63
Plazas Comunitarias	4411	Ayudas Sociales	$628,004.32
Programa Especial de Certificación (PEC)	4411	Ayudas Sociales	$436,022.89
		TOTAL	**$6,326,226.21**

Respecto al presupuesto anual que se autorizó de Gobierno del Estado de Zacatecas (GODEZAC) por la cantidad de $13´251,966.00, se recibieron al mes de diciembre $3´127,085.50 (tres millones, ciento veintisiete mil, ochenta y cinco pesos 50/100 m.n.) por vía de financiamiento del Ramo 11 U080 por lo que solo se registró el gasto y el ingreso propio de Gobierno del estado por la cantidad de $10´124,880.50 (Diez millones ciento veinticuatro mil ochocientos ochenta pesos 50/100 m.n.)

Las trasferencias que se realizaron en diciembre en Gobierno del Estado para efectos de cierre presupuestal son las siguientes:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN
3316	Otras asesorías para la operación de programas		$ 211,644.88
3411	Servicios bancarios y financieros		$ 1,663.68
3941	Sentencias y resoluciones por autoridad competente	$ 247,387.56	
3981	Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral		$ 13,136.03
4341	Subsidios a la prestación de servicios públicos		$ 9,862.97
4611	Transferencias a fideicomisos públicos		$ 11,080.00
	TOTAL	**$ 247,387.56**	**$ 247,387.56**

Se realizó una ampliación por la cantidad de $3´127,085.50 (Tres millones ciento veintisiete mil ochenta y cinco pesos 50/100 m.n.) en el Ramo 11 U080, ejerciéndolas en las siguientes partidas:

PARTIDA	CONCEPTO	AMPLIACIÓN
3316	Otras asesorías para la operación de programas	$2,513,153.83
4341	Subsidios a la prestación de servicios públicos	$ 613,931.67
	TOTAL	$3,127,085.50

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Reporte analítico del Activo

Se aplicó la depreciación en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículos 1, 2, 3, 16, 17, 18, 19 fracción III,VI y VII; EL Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, fracción III, en las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública, patrimonio, inciso A –(Definición del Activo), elementos de la definición, punto 5 (Derivado de operaciones ocurridas en el pasado)tercer párrafo, y la guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
5110	Mobiliario	1´888,655.45	1´306,976.80	581,678.65
5120	Muebles, excepto de oficina y estantería	24,674.78	18,091.21	6,583.57
5150	Bienes informáticos	3´079,000.91	3´042,105.47	36,895.44
5190	Equipo de administración	893,315.75	809,442.09	83,873.66
5210	Equipos y aparatos audiovisuales	37,425.00	37,425.00	0.00
5230	Cámaras fotográficas y de video	285,442.56	285,442.57	0.00
5290	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	176,411.39	175,075.07	1,336.32
5410	Vehículos y equipo terrestre	17´979,991.24	17´979,902.07	89.17
5610	Maquinaria y equipo agropecuario	1,948.80	1,059.63	889.17
5620	Maquinaria y equipo industrial	25,824.25	24,062.88	1,761.37
5630	Maquinaria y equipo de construcción	1,751.60	897.74	853.86
5650	Equipo y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	31,810.54	31,810.54	0.00
5660	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	8,734.65	7,868.77	865.88
5670	Herramientas y maquinas herramientas	97,528.26	73,124.60	24,403.66

5690	Otros equipos	4,908.35	4,908.35	0.00
5910	Software	20,999.26	19,316.13	1,683.13
	Total	24´558,422.79	23´817,508.92	740,913.87

Actualmente se encuentra el registro de todos los bienes que componen el Activo no circulante, mismo que tiene su origen en el área de activos del Departamento de Recursos Materiales, realizándose conciliaciones periódicas con el área del Departamento de Recursos Financieros.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos totales durante el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2018 los ingresos recaudados alcanzan la cifra de

- **a)** Los ingresos provenientes de FAETA Ramo 33 alcanzan la cifra de $ 55´809,963.00
- **b)** Los ingresos provenientes de Ramo 11 alcanzan la cifra de $ 29´455,244.00
- **c)** Los ingresos provenientes de GODEZAC alcanzan la cifra de $ 10´124,880.00
- **d)** Los ingresos provenientes de aprovechamientos de tipo corriente alcanzan la cifra de $ 111,190.00
- **e)** Los ingresos provenientes de productos de tipo corriente alcanzan la cifra de $ 54,197.00

11. Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la Deuda

El Instituto no cuenta con deuda alguna

12. Calificaciones Otorgadas

Se dictamino la información Financiera 2014, 2015 y 2016 por despachos externos los cuales fueron designados por parte de la Secretaria de la Función Pública, expresando la opinión que los Estados Financieros contemplan la imagen fiel, en todos los aspectos materiales de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

13. Procesos de Mejora

En el ámbito administrativo, el día once de marzo del 2017 salió publicado en el diario oficial de Gobierno del Estado el Manual de Normas y Políticas del Presupuesto de Egresos , así como los demás lineamientos aplicables referentes a las reglas de operación , disciplina financiera, transparencia y medidas de austeridad en las cuales el Instituto se rige para ejercer el presupuesto, los cuales se dieron a conocer a las áreas administrativas y coordinaciones regionales mediante las circulares No. 03 y No. 05. Además de la puesta en marcha del SAACG.NET y su permanente proceso de actualización.

Por el compromiso de México con la comunidad Internacional, en el sentido de disminuir los índices de educación básica entre la población que se encuentra en condiciones de rezago educativo y con el principal objetivo de fortalecer la equidad y la inclusión educativa para que más mexicanos tengan la oportunidad de formarse y cuenten con las herramientas para mejorar sus condiciones de vida se pone en marcha el Programa de Certificación (PC), además del programa Educación sin Fronteras con el objeto de atender a la población migrante y que en particular nuestra entidad contribuye en gran medida.

14. Información por Segmentos

El Instituto Zacatecano de Educación para Adultos considera necesario informar de manera segmentada, las diversas operaciones que se realizan, ya que las mismas proporcionan información acerca de las actividades operativas en las cuales participa.

Los Estados Financieros constituyen una fuente para el análisis y valoración para la toma de decisiones.

Las cédulas contenidas en los apartados tanto de los Ingresos como en el ejercicio del presupuesto, se encuentran en apego a la Ley, a los clasificadores y en general a la normatividad emitida por el CONAC.

La segmentación con la que se informa llega a una desagregación tal, que podemos encontrar: Estados sobre el ejercicio de los Ingresos identificando la fuente de ingreso, por rubro, clase, tipo y concepto. De igual forma el ejercicio de los egresos se identifican por objeto del gasto, capítulo y concepto.

15.- Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas a la Administración Pública Estatal que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación razonable de los Estados Financieros.

Cada Ente Público en cumplimiento a su responsabilidad sobre la presentación razonable de sus Estados Financieros, protesta decir verdad y firma al calce de sus Estados Financieros y sus Notas.

ZACATECAS
2016-2021
Trabajemos Unidos

Lic. Carlos Peña Badillo
Director General

L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Subdirectora de Admón. Y Finanzas

L.C. Ana María Valdez Félix
Jefe Dpto. Financieros

L.C. Angelica Martínez Rivas
Subdirectora de Planeación

L.C. Alejandra Álvarez Córdova
Jefe Dpto. Presupuestos

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