

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
- EN PESOS MEXICANOS -

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES **\$14,861,441.11**

Caja **\$8,000.00**

Se cuenta con un fondo fijo o revolvente de **\$8,000.00** que es administrado por el encargado del departamento de recursos materiales.

Bancos **\$14,873,441.11**

Las cuentas bancarias de los recursos del **Ramo 11** fueron contratadas en moneda nacional con el Banco Nacional de México, S.A., las correspondientes al ejercicio 2019: la recaudadora No. **1127** y la operativa No.**1119** y las correspondientes al ejercicio 2020: la recaudadora No. **2058** y la operativa No.**6115** Estas cuentas presentan los siguientes saldos a la fecha de corte:

Cuenta	Saldo
1119	\$0.17
6115	\$350,874.74
2028	\$280,080.00

Las cuentas bancarias del **Ramo General 33** son las correspondientes a los recursos del ejercicio 2018: núm. **9247**, operativa. En cuanto a las cuentas de los recursos del ejercicio 2019: núms. **0481** receptora y **0511** operativa, para el ejercicio 2020 las cuentas de los recursos son: **2603** receptora y **2581** operativa respectivamente; todas contratadas en moneda nacional con el Banco Nacional de México, S.A.

Los saldos de estas cuentas a la fecha de corte son los siguientes:

Cuenta	Saldo
9247	\$7,422.86
0481	\$0.00
0511	\$25,035.58
2603	\$12,519,156.11
2581	\$718,321.32

1


Auxiliar
Maria Victoria León Pérez


Encargada del Area Contable
L.C.P. Adela Cerino Ballona


Encargada del Depto. De Recursos Financieros
L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


Encargada de la Dirección de la
Administración y Finanzas
T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


Director General
Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- EN PESOS MEXICANOS -

Los recursos del **proyecto estatal IA015 (Atención a la Demanda de Educación para Adultos)** se manejan en la cuenta bancaria **9908** de Citibanamex, de tipo operativa. El saldo de esta cuenta a la fecha de corte es de **\$797,436.27**.

Los recursos del **proyecto IA016 (Aportación estatal)** se administran a través de la cuenta **4450** de Citibanamex, que funciona como recaudadora y operativa, y muestra un saldo a la fecha de corte de **\$15,276.75**.

Los **ingresos de recursos propios** se depositan en la cuenta del Banco Nacional de México, S.A., No. **4369**, de tipo concentradora y operativa, contratada en moneda nacional, cuyo saldo al corte es de **\$139,835.00** los cuales provienen de pagos de aseguradoras.

Los **recursos para pagos de impuestos federales** retenidos a los trabajadores y arrendadores se depositan en la cuenta del Banco Nacional de México, S.A., No. **001**, utilizada como cuenta puente, contratada en moneda nacional, cuyo saldo al corte es de **\$2.31**.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES **\$35,197.93**

Deudores diversos

La cuenta de deudores diversos presenta un saldo de **\$35,197.93** que proviene de gastos de viáticos por comprobar, otorgados a trabajadores del Instituto, su vencimiento es mayor a 30 días, y si tienen factibilidad de cobro.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS **\$9,497.15**

Con recursos del **proyecto IA001, del Ramo General 33**, se realizó en el mes de junio de 2019 un pago anual de **\$221,091.41**, correspondiente a los seguros del personal institucional de base, confianza y mandos medios, a la empresa Seguros de Vida Sura México, S.A. de C.V., importe que se amortizará en 10 meses. El saldo de esta cuenta resulta de restar al pago inicial la amortización acumulada, por **\$211,594.26**, con vencimiento de 180 días si son factibles de cobro.

ACTIVO NO CIRCULANTE **\$1,327,522.18**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO **\$51,912.33**

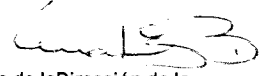
Estos derechos están representados por el pago de depósitos en garantía derivado de la contratación del servicio de suministro de energía eléctrica por un importe de **\$51,912.33**, saldo que presenta un vencimiento, mayor a 365 días.


Auxiliar
Maria Victoria León Pérez


Encargada del Depto. De Recursos Financieros
L.C.P. Mireya Rodríguez Marmol


Director General
Mtro. Enrique Soberanes Rivera


Encargada del Area Contable
L.C.P. Adela Cerino Ballona


Encargada de la Dirección de la
Administración y Finanzas
T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
 - EN PESOS MEXICANOS -

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

\$10,118,118.90


Este rubro del activo bienes muebles era de \$10,118,118.90, al cual se le aplicó la depreciación por un monto de \$9,759,402.05 de ejercicios anteriores y \$38,813.50 del periodo. Este rubro de activos Intangibles es de \$1,500,000 y se le aplicó la amortización por un monto de \$416,666.52 de ejercicios anteriores y \$16,666.66 del periodo. Las cifras que se muestran del activo no circulante reflejan la depreciación acumulada de los bienes que conforman este rubro a la fecha de corte el método de depreciación utilizado es el lineal, de acuerdo con lo que establecen la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 30, y los documentos emitidos por el CONAC, titulados Principales Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio (Elementos Generales) (DOF, 27 de diciembre de 2010), Reglas Específicas de Registro y Valuación del Patrimonio (DOF, 13 de diciembre de 2011) y Parámetros de Estimación de Vida Útil (DOF, 13 de agosto de 2012), la depreciación se muestra a continuación, los bienes se encuentran en un estado adecuado para su uso.

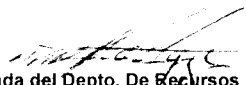
Bienes Muebles	Bienes Muebles	Depreciación Acumulada 2019	Depreciación 2020	Valor en libros	% De p.
Mobiliario y Equipo de Administración	1,059,142.11	773,969.26	42,896.50	242,276.35	10
Equipo de Transporte	8,962,719.03	8,889,175.03	73,544.00	0	20
Maquinaria y Herramienta	96,257.76	96,257.76	0.00	0	10
Total	10,118,118.90	9,759,402.05	116,440.50	242,276.35	
Bienes Intangibles		Amortización Acumulada 2019	Amortización 2020	Valor en Libros	
Software	1,500,000.00	416,666.52	49,999.98	1,033,333.50	10
Total	11,618,118.90	10,176,068.57	166,440.48	1,275,609.85	

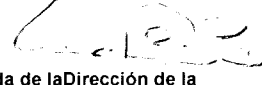
Los bienes anteriormente señalados son propiedad del Instituto, adquiridos con recursos del mismo en los años 2000 a 2011 y en 2014, 2015 y 2016. También se cuenta con bienes otorgados en comodato al IEAT por el INEA, como aportaciones en especie del **Ramo 11**, que ascienden a un monto de **\$17,395,451.26**, clasificados como sigue:

3


 Auxiliar
 María Victoria León Pérez


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Adela Cerino Ballona


 Encargada del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Marmol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
 - EN PESOS MEXICANOS -

Bienes muebles	Saldo
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$13,880,941.07
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$176,198.63
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$63,489.70
Vehículos y equipo de transporte	\$2,804,796.37
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	\$470,025.49

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **\$3,593,457.79**

Se integra de la siguiente manera: los impuestos por pagar del periodo ascienden a la cantidad de **\$718,602.89** por el concepto de "retenciones a terceros", relacionados principalmente con servicios personales y arrendamiento de inmuebles. También hay pagos pendientes destinados al SAR, al ISSSTE y al FOVISSSTE del tercer bimestre de 2020, por **\$838,985.49** así como sueldos por pagar por **\$70,243.65**, con un vencimiento de 60 días factibles de pago y proveedores por pagar por **\$1,965,625.76**.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

\$ 56,118,954.09

El importe del rubro de **Ingresos** se integra de la siguiente manera:

A. Por concepto de **Ingresos federales**, acumulados de enero a la fecha de corte, se recibió la cantidad de **\$42,674,525.00**.

PROYECTO	IMPORTE
IA001, Ramo General 33 (FAETA)	\$40,324,525.00
IA005, Ramo 11	\$2,350,000.00

B. Por concepto de **Ingresos estatales**, IA015, Atención a la demanda acumulados de enero a la fecha de corte, se recibió la cantidad de **\$13,267,544.11**.

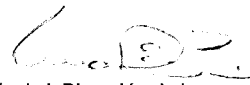
C. Por concepto de **Otros ingresos y beneficios varios**, se recibió de enero a la fecha de corte la cantidad de **\$176,884.98**, correspondiente a rendimientos financieros generados por la cuenta bancaria productiva específica de los recursos del Ramo General 33.

4


 Acordar
 Maria Victoria León Pérez


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Adela Cerino Ballona


 Encargada del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- EN PESOS MEXICANOS -

GASTOS

\$44,637,700.29

Los gastos ejercidos se clasifican de la siguiente manera:

CONCEPTOS DE GASTOS	RECURSOS ESTATALES	RECUSOS FEDERALES		TOTALES	%
	IA015	RAMO 33	RAMO 11		
SERVICIOS PERSONALES	12,218,725.77	16,548,574.66		28,767,300.43	
MATERIALES Y SUMINISTROS		3,736,608.48		3,736,608.48	
SERVICIOS GENERALES	373,909.00	5,570,866.90		5,944,775.90	
AYUDAS SOCIALES		4,266,655.00	1,755,920.00	6,022,575.00	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES		166,440.48		166,440.48	
TOTALES	12,592,634.77	30,289,145.52	1,755,920.00	44,637,700.29	

RESULTADO DEL EJERCICIO

\$11,481,253.80

Los **Ingresos acumulados** ascienden a **\$56,118,954.09** y se encuentran integrados por las ministraciones del Ramo General 33 y del Ramo 11, la Inversión Estatal y otros ingresos. Los **Egresos** están clasificados en los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Ayudas Sociales, y ascienden a **\$44,637,700.29**. Por lo tanto, se obtuvo como **Resultado del Ejercicio** un **ahorro** de **\$11,481,253.80**.

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

\$1,214,554.31

El patrimonio contribuido está constituido por bienes de activo fijo que donó el INEA y cuyo monto ascendía a **\$1,214,554.31**, distribuido de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES	SALDO
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$301,978.27
Equipo de Transporte	\$353,113.70
Herramientas y Maquinaria	\$6,280.24
Equipo de Comunicación	\$394,896.16
Equipo de Cómputo	\$158,285.94
Total	\$1,214,554.31

5


 Auxiliar
 Maria Victoria León Pérez


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Adela Cerino Ballona


 Encargada del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
 - EN PESOS MEXICANOS -

PATRIMONIO GENERADO

\$11,425,646.27

Este rubro se integra por el patrimonio adquirido en activos fijos con inversión estatal en los ejercicios de 2000 a 2011 más el resultado del ejercicio y los resultados de ejercicios anteriores, conceptos que suman un total de **\$11,425,646.27**.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	junio	mayo
Efectivo en Bancos – Tesorería		
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$14,861,441.11	\$14,230,108.79
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$14,861,441.11	\$14,230,108.79

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	junio	mayo
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	11,647,694.28	11,688,827.71
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	166,440.48	138,700.40
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Resultado del Ejercicio	11,481,253.80	11,550,127.31


6


 AD-1103-20
 Maria Victoria León Pérez


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Adela Cerino Ballona


 Encargada del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
 - EN PESOS MEXICANOS -

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

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020		
EN PESOS MEXICANOS		

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$55,942,069.11
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO Presupuestarios		\$176,884.98
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
2.4 Disminución del exceso de provisiones		
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$176,884.98	
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestales		
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLE		
3.1 Aprovechamientos patrimoniales		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES		\$56,118,954.09

Los ingresos que se encuentran en el punto 2.5 otros ingresos y beneficios varios corresponden a pago realizados por aseguradora y rendimientos de cuentas bancarias.


 Auxiliar
 Maria Victoria León Pérez


 Encargada del Area Contable
 L.C.P. Adela Cerino Ballona


 Encargada del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

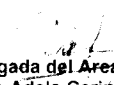
INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
 - EN PESOS MEXICANOS -

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
EN PESOS MEXICANOS

1. TOTAL DE EGRESOS (presupuestarios)		\$44,418,034.90
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$3,736,608.48
2.1 Materias primas y Materiales de Producción y comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	3,736,608.48	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipos de transporte		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas		
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudo de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros egresos presupuestales no contables		
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$3,956,273.87
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortización	\$166,440.48	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios		

8


 Maria Victoria León Pérez


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Adela Cerino Ballona


 Encargada del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
- EN PESOS MEXICANOS -

3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros gastos	
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	\$3,789,833.39

4. TOTAL DE GASTO CONTABLE	\$3,789,833.39
-----------------------------------	-----------------------

De los egresos egresos que se encuentra en el punto 3.1 a la depreciaicon de los bienes del instituto.El punto 3.7 a la amortización de póliza de seguro del ejercicio anterior es de \$53,224.91, mas \$3,736,608.48 los cuales son para compensar con el punto 2.2 de materiales y suministros de acuerdo al CONAC.

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden)

CUENTAS DE ORDEN

En las **cuentas de orden contables** en el rubro de juicios tenemos pasivos contingentes por **\$86,603,516.27**.

PRESUPUESTO AUTORIZADO DE INGRESOS


El presupuesto de ingresos estimados es de **\$106,928,414.00**.


PRESUPUESTO AUTORIZADO DE EGRESOS (SALDO ACREEDOR) \$106,928,414.00

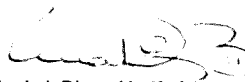
El presupuesto aprobado que se contempló para el Ejercicio fiscal 2020 fue de **\$106,928,414.00** integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Proyecto IA001.- Educación para Adultos en Alfabetización, Primaria y Secundaria (Ramo General 33)	74,848,787.00
Proyecto IA005.- Atención a la Demanda Educativa de Educación para Adultos	25,700,000.00
Proyecto IA015.- Atención a la Demanda Educativa de Educación para Adultos (Inversión Estatal)	6,379,627.00
TOTAL	106,928,414.00


 Auxiliar
 Maria Victoria León Pérez


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Adela Ceriño Ballona


 Encargada del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- EN PESOS MEXICANOS -

8.2.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (SALDO DEUDOR) \$62,510,379.10

Proyecto IA001, Ramo General 33	44,779,306.87
Proyectos IA015, Inversión Estatal	13,107,365.23
Proyectos IA005, Ramo 11	4,623,707.00
Presupuesto disponible	62,510,379.10

8.2.6 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO \$44,418,034.90

GASTO APLICADO:

Proyecto IA001, Ramo General 33	30,069,480.13
Proyectos IA015, Inversión Estatal	12,592,634.77
Proyectos IA005, Ramo 11	1,755,920.00
Presupuesto ejercido	44,418,034.90

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto de Educación para Adultos de Tabasco (IEAT), como todo ente público, tiene la obligación de emitir Estados Financieros, documentos que proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

Este documento tiene por objeto revelar el contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen 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.

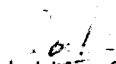
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

En el ejercicio 2020 el IEAT enfrenta una situación financiera menos favorable que en el ejercicio fiscal 2019, principalmente porque los recursos presupuestarios federales del Ramo 11 que tiene autorizados para este año son treinta por ciento menor al ejercicio anterior, por lo que está ante el reto de ser más eficiente en la consecución de las metas y objetivos trazados.


10


 Auxiliares
 Maria Victoria León Pérez


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Adela Cerino Ballona


 Encargada del Dépto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Mireya Rodríguez Marmol


 Encargada de la Dirección de la
 Administración y Finanzas
 T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


 Director General
 Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
- EN PESOS MEXICANOS -

3. Autorización e Historia

El IEAT fue creado mediante decreto expedido por el Titular del Poder Ejecutivo del Estado, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Tabasco el 15 de mayo de 1999, que surtió efectos a partir del día siguiente.

4. Organización y Objeto Social

El IEAT tiene por objeto y por actividad principal prestar servicios de educación básica para adultos en el estado de Tabasco, que comprende la alfabetización, la educación primaria y la secundaria y la formación para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población y se apoya en la solidaridad social.

La educación para adultos, como parte del Sistema Educativo Nacional, debe cumplir con los planes y programas de estudio establecidos por el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos que rigen a esta modalidad en los niveles de primaria y secundaria.

El IEAT funciona como organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Tabasco, sectorizado a la Secretaría de Educación, con personalidad jurídica y domicilio en la ciudad de Villahermosa.

El IEAT tiene la obligación de retener el impuesto sobre la renta a sus trabajadores, prestadores de servicios profesionales y arrendadores de inmuebles y enterarlo al Servicio de Administración Tributaria. Asimismo, debe pagar a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado el impuesto sobre nóminas.


La estructura organizacional del IEAT contempla como órgano supremo de autoridad a la Junta de Gobierno y como principal órgano de autoridad ejecutiva a la Dirección General. De ésta dependen directamente 6 Direcciones de Área y una Coordinación Regional, y esta última supervisa a 17 Coordinaciones de Zona. Las Direcciones sustantivas son la de Acreditación y Certificación y la Académica y de Servicios Educativos, y las de apoyo, la de Planeación y Evaluación Operativa, la de Administración y Finanzas, la de Informática y la de Promoción y Difusión.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

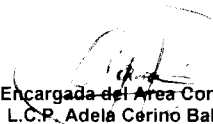
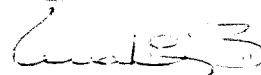
En la preparación de los estados financieros del IEAT se ha observado lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), tales como los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, el Plan de cuentas, las Reglas de Registro, los tipos y formatos de los Estados financieros contables, etc.

11


Avenida
Maria Victoria León Pérez


Encargada del Depto. De Recursos Financieros
L.C.P. Mireya Rodríguez Mármod


Director General
Mtro. Enrique Soberanes Rivera


Encargada del Área Contable
L.C.P. Adela Cerino Ballona

Encargada de la Dirección de la
Administración y Finanzas
T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
- EN PESOS MEXICANOS -

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No se ha considerado necesario llevar a cabo actualización alguna del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio del IEAT.

El IEAT no realiza operaciones en el extranjero ni le es aplicable la inversión en compañías no consolidadas y asociadas.

El método elegido para valuar los inventarios es el de precios promedios. No aplica la determinación de costo de lo vendido para el IEAT.

No se tienen creadas provisiones ni reservas.

No se realizaron reclasificaciones en el periodo que se informa.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se cuenta con activos ni pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Los porcentajes de depreciación que se aplican a los activos son los siguientes:

- Mobiliario y equipo de administración: 10% anual, en la mayoría de los casos.
- Equipo de transporte: 20% anual.

No se ha considerado hacer cambios a los porcentajes de depreciación aplicados ni se contempla valor residual para los activos.

No han habido gastos capitalizados en este ejercicio fiscal ni se ha incurrido en riesgos por tipo de cambio o tipo de interés en inversiones financieras.

El IEAT no construye bienes.

No se han presentado circunstancias de carácter significativo que afecten al activo.

No se dio el desmantelamiento de Activos en el periodo que se informa.

No se tienen inversiones en valores ni en empresas de participación mayoritaria o minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se tiene nada que reportar al respecto; el IEAT no cuenta con instrumentos legales de este tipo.

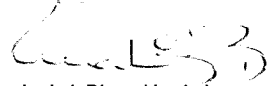
10. Reporte de la Recaudación.

La recaudación de los recursos federales del Ramo General 33 se realiza de manera regular, conforme a un calendario de ministraciones que se cumple invariablemente. No sucede lo mismo con los recursos del Ramo 11, que se¹² empiezan a recibir de manera tardía y se


Maria Victoria León Pérez


Encargada del Area Contable
L.C.P. Adela Cerino Ballona


Encargada del Depto. De Recursos Financieros
L.C.P. Mireya Rodríguez Marmol


Encargada de la Dirección de la
Administración y Finanzas
T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


Director General
Mtro. Enrique Soberanes Rivera

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

- EN PESOS MEXICANOS -

radican de forma irregular a lo largo del año, sin que se dé cumplimiento estricto al calendario establecido.

En el caso de los recursos estatales también se cuenta con un calendario que se cumplimenta debidamente, habiendo regularidad en su recaudación.

En el mediano plazo se espera que la recaudación aumente, para financiar las acciones y estrategias del IEAT, que deberán responder a metas de desempeño cada vez más ambiciosas. De no ser así, se espera que por lo menos se mantenga en los niveles actuales.

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

El IEAT no tiene deuda contratada, por lo que no se reporta nada al respecto.

12. Calificaciones otorgadas

No se ha otorgado al IEAT calificación crediticia alguna. No ha realizado transacciones sujetas a una calificación de este tipo.

13. Proceso de Mejora

Medidas de control interno dignas de mencionarse: respaldo de la información contable y su resguardo, conciliaciones periódicas de saldos entre áreas internas del Departamento de Recursos Financieros, responsable de la información contable y presupuestal y con otras áreas del Instituto (Planeación, Recursos Humanos, Recursos Materiales), cancelación de comprobantes de gasto con la leyenda "Operado", cuenta bancaria específica para el manejo de los recursos federales del Ramo 33 y del Ramo 11, manejo mancomunado de cuentas bancarias...

No se han establecido medidas de desempeño financiero ni metas al respecto.

14. Información por Segmentos

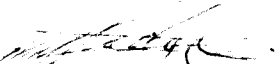
No se ha implementado la revelación de la información financiera de manera segmentada. Se considera conveniente hacer una segmentación por Direcciones y Coordinaciones.

15. Eventos Posteriores al Cierre


No se tiene conocimiento de la existencia de hechos ocurridos con posterioridad al cierre del periodo que se informa.

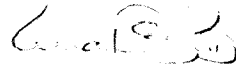
13


Auxiliar
Maria Victoria León Pérez


Encargada del Depto. De Recursos Financieros
L.C.P. Mireya Rodríguez Marmol


Director General
Mtro. Enrique Soberanes Rivera


Encargada del Area Contable
L.C.P. Adela Cerino Ballona


Encargada de la Dirección de la
Administración y Finanzas
T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
- EN PESOS MEXICANOS -

16. Partes Relacionadas

Se hace constar que 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

La Información Contable se encuentra firmada en cada una de sus páginas e incluye al final la siguiente leyenda:

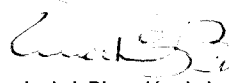
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

14


Auxiliar
Maria Victoria León Pérez


Encargada del Área Contable
L.C.P. Adela Cerino Ballona


Encargada del Depto. De Recursos Financieros
L.C.P. Mireya Rodríguez Marmol


Encargada de la Dirección de la
Administración y Finanzas
T.A.E.T. AMALIA GOMEZ NAZUR


Director General
Mtro. Enrique Soberanes Rivera