

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$8,802,526.82

Efectivo

\$5,000.00

Se cuenta con un fondo revolvente de **\$5,000.00** a cargo del **L.C.P. José Alberto Juárez Chalé**, Director de Administración y Finanzas.

Bancos

\$8,797,526.82

Las cuentas bancarias de los recursos del **Ramo 11** fueron contratadas en moneda nacional con el Banco Nacional de México, S.A., y se integran por la recaudadora No. **6617060** y la operativa No. **7152282** del ejercicio 2018.

Estas cuentas presentan los siguientes saldos a la fecha de corte:

Cuenta	Saldo
6617060	\$1,774.06
7152282	\$1,681,646.09

Las cuentas bancarias del **Ramo General 33** son las siguientes: La cuenta específica recaudadora de los recursos del ejercicio 2017 es la núm. **6383280** y las cuentas para los recursos del ejercicio 2018 son las núms. **4285966** y **4569247**, receptora y 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
6383280	\$0.00
4285966	\$5,379,882.03
4569247	\$1,179,414.81

Los recursos del **proyecto estatal IA015 (Atención a la Demanda de Educación para Adultos)** se manejan en la cuenta bancaria **2999908** de Citibanamex. El saldo de esta cuenta a la fecha de corte es de **\$117,445.51**.

Los recursos del **proyecto IA016 (Aportación estatal)** se administran a través de la cuenta **2444450** de Citibanamex, que funciona como recaudadora y operativa, y muestra un saldo a la fecha de corte de **\$425,146.31**.

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

Los **ingresos de recursos propios** se depositan en la cuenta del Banco Nacional de México, S.A., No. **3084369**, de tipo concentradora y operativa, cuyo saldo al corte es de **\$12,218.01**.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES **\$42,657.30**

Deudores diversos

En el **proyecto IA001**, del **Ramo General 33**, la cuenta de deudores diversos presenta un saldo de **\$42,657.30**, con una antigüedad no mayor de 30 días.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS **\$151,168.23**

Con recursos del **proyecto IA001**, del **Ramo General 33**, se realizó en el mes de junio de 2018 un pago anual de **\$224,834.40**, 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 **\$73,666.17**.

ACTIVO NO CIRCULANTE **\$2,812,217.67**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A LARGO PLAZO **\$46,687.93**

Estos derechos están representados por el pago de un depósito en garantía derivado de la contratación de servicios de suministro de energía eléctrica por un importe de **\$46,687.93**, saldo que presenta una antigüedad de más de un año.

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES **\$2,765,529.74**

El saldo de estos activos no circulantes presenta a la fecha de corte una disminución en relación con el saldo existente al cierre del mes anterior, toda vez que se aplicó la depreciación del periodo, quedando el importe total del conjunto de los bienes integrado de la siguiente manera:

Bienes muebles	Saldo
Mobiliario y Equipo para la Administración	\$249,935.74
Equipo de Transporte	\$1,290,593.91
Software	\$1,225,000.09
Total	\$2,765,529.74

Mobiliario y Equipo para la Administración: tenía un valor de **\$254,348.62** y se le aplicó la depreciación del mes, por **\$4,412.88**.

Equipo de Transporte: su valor era de **\$1,417,253.51** y se le aplicó la depreciación del mes, por **\$126,659.60**.

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

Software: con un valor inicial de **\$1,233,333.42**, se le aplicó la depreciación del mes, por **\$8,333.33**.

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. Se utiliza el **método lineal de depreciación** y se atiende a lo dispuesto por la **Ley General de Contabilidad Gubernamental** en su 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 "Párametros de Estimación de Vida Útil" (DOF, 13 de agosto de 2012).

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 **\$20,578,682.73**, clasificados como sigue:

Bienes muebles	Saldo
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$15,248,006.21
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$188,182.08
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$86,480.50
Vehículos y equipo de transporte	\$4,480,982.37
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	\$575,031.57

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

\$1,467,528.41

Los impuestos por pagar del periodo ascienden a la cantidad de **\$749,325.33** por el concepto de "retenciones a terceros" relacionadas con servicios personales y arrendamiento de inmuebles. También hay pagos pendientes destinados al SAR, al ISSSTE y al FOVISSSTE del quinto bimestre de 2018, por **\$690,059.48**. La antigüedad de estos saldos se ubica en el rango de no más de 30 días.

Existe un saldo de seguros por pagar de **\$28,143.60**, por un adeudo que se tiene con Zurich Vida Compañía de Seguros, S.A. de C.V.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

\$84,252,454.50

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

3

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

A. Por **Ingresos Federales**, acumulados de enero a la fecha de corte, se recibió la cantidad de **\$67,189,491.61**.

PROYECTO	IMPORTE
IA001, Ramo General 33 (FAETA)	\$53,170,323.00
IA005, Ramo 11	\$14,019,168.61

B. Por **Ingresos Estatales**, acumulados de enero a la fecha de corte, se recibió la cantidad de **\$16,972,134.25**.

PROYECTO	IMPORTE
IA016, Aportación estatal	\$11,385,283.05
IA015, Atención a la demanda...	\$5,233,732.20
IA004, Impuesto sobre nómina	\$353,119.00

C. Por concepto de **Otros Ingresos** se recibió la cantidad de **\$90,828.64**, originada por el pago de indemnizaciones recibido de una aseguradora y por rendimientos financieros.

GASTOS

\$77,806,699.84

Los gastos ejercidos se clasifican de la siguiente manera:

CONCEPTOS DE GASTOS	RECURSOS ESTATALES			RECURSOS FEDERALES		INGRESOS PROPIOS	TOTALES
	IA016	IA015	IA004	RAMO 11	RAMO 33		
SERVICIOS PERSONALES	10,830,309.29	4,594,002.89			24,269,643.14	7,000.00	39,700,955.32
MATERIALES Y SUMINISTROS		91,214.79		79,996.16	7,953,772.85	38,038.72	8,163,022.52
SERVICIOS GENERALES	188,420.00	256,192.36	353,119.00		9,427,762.35	23,362.00	10,248,855.71
AYUDAS SOCIALES		55,848.00		12,257,184.00	6,126,182.00		18,439,214.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES					1,254,652.29		1,254,652.29
TOTALES	11,018,729.29	4,997,258.04	353,119.00	12,337,180.16	49,032,012.63	68,400.72	77,806,699.84

RESULTADO DEL EJERCICIO

\$6,445,754.66

Los **Ingresos acumulados** ascienden a **\$84,252,454.50** 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 **\$77,806,699.84**. Por lo tanto, se obtuvo como **Resultado del Ejercicio** un ahorro de **\$6,445,754.66**.

4

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
 Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
 L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
 Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

\$1,177,554.30

El patrimonio contribuido está constituido por bienes de activo fijo que donó el INEA y cuyo monto asciende a **\$1,177,554.30**, 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	\$121,285.93

PATRIMONIO GENERADO

\$9,163,487.31

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 **\$9,163,487.31**.

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:

	SEPTIEMBRE	AGOSTO
Efectivo en Bancos – Tesorería		
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$8,802,526.82	\$7,416,943.72
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$8,802,526.82	\$7,416,943.72

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

	SEPTIEMBRE	AGOSTO
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	2,371,031.73	-589,548.57
Depeciación	1,254,652.29	1,115,246.48
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,116,379.44	1,704,795.05

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
 Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
 L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
 Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
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 SEPTIEMBRE DE 2018 EN PESOS MEXICANOS

INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$84,161,625.86
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$90,828.64
Incremento por variación de inventarios		
Ingresos por ventas de bienes o servicios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	\$90,828.64	
Otros Ingresos contables no presupuestales		
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLE		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
INGRESOS CONTABLES		\$84,252,454.50


 Encargado del Depto. de Recursos Financieros
 Lic. Pablo Armando Azcona Priego


 Director de Administración y Finanzas
 L.C.P. José Alberto Juárez Chalé


 Directora General
 Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

TOTAL DE EGRESOS (presupuestarios)		\$76,483,646.83
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
Mobiliario y equipo de administración		
Equipo de transporte		
Maquinaria y otros equipos y herramientas		
Software		
Otros egresos presupuestales no contables		
MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$1,323,053.01
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortización	\$1,254,652.29	
Disminución de inventarios		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestarios	68,400.72	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$77,806,699.84

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden)

CUENTAS DE ORDEN

8.2.1 PRESUPUESTO AUTORIZADO DE EGRESOS (SALDO ACREEDOR) \$119,529,643.09

En el presupuesto autorizado para el Ejercicio 2018 se contemplan los siguientes proyectos con un techo presupuestal anual de **\$119,529,643.09**.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Proyecto IA001.- Educación para Adultos en Alfabetización, Primaria y Secundaria (Ramo General 33)	70,265,029.00
Proyecto IA016.- Apoyo Financiero para el Desarrollo Prog. Educ. (Inversión Estatal)	16,445,408.87
Proyecto IA004.- Impuesto sobre Nómina	656,228.73
Proyecto IA005.- Atención a la Demanda Educativa de Educación para Adultos	24,798,141.09
Proyecto IA015.- Atención a la Demanda Educativa de Educación para Adultos (Inversión Estatal)	7,559,835.40
T O T A L	119,724,643.09

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

8.2.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (SALDO DEUDOR) \$43,240,996.26

Presupuesto autorizado	119,724,643.09
Menos: Presupuesto ejercido	76,483,646.83
Proyecto IA001 , Ramo General 33	47,777,360.34
Proyectos IA016, IA015 , Inversión Estatal	16,015,987.33
Proyectos IA004 , Impuesto nomina	353,119.00
Proyectos IA005 , Ramo 11	12,337,180.16
Presupuesto disponible	43,240,996.26

8.2.6 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (SALDO ACREEDOR) \$76,483,646.83

GASTO APLICADO:

Proyecto IA001 , Ramo General 33	47,777,360.34
Proyectos IA016, IA015 , Inversión Estatal	16,015,987.33
Proyectos IA004 , Impuesto nomina	353,119.00
Proyectos IA005 , Ramo 11	12,337,180.16
Presupuesto ejercido	76,483,646.83

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 2018 se espera que el IEAT enfrente una situación financiera similar a la del ejercicio fiscal 2017, no obstante que los recursos presupuestarios estatales que recibirá serán menores. Aun así, este Instituto tiene el compromiso de participar activamente en la Campaña Nacional de Alfabetización y Abatimiento del Rezago Educativo, estrategia de prioridad nacional en materia de educación. Un aspecto favorable para el IEAT es que se espera contar al final del año con recursos adicionales provenientes del Ramo General 33 y de una ampliación en el presupuesto autorizado del Ramo 11.

8

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
 Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
 L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
 Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
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 de esta última dependen 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, 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.

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 valorar los inventarios es el de precios promedios. No aplica la determinación de costo de lo vendido para el IEAT.

9

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

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 se empiezan a recibir de manera tardía y se 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 cumple 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, en virtud del desarrollo de la Campaña Nacional de Alfabetización y Abatimiento del Rezago Educativo, en la que participa activamente este Instituto. 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.

10

Encargado del Depto. de Recursos Financieros
Lic. Pablo Armando Azcona Priego

Director de Administración y Finanzas
L.C.P. José Alberto Juárez Chalé

Directora General
Lic. Martha Osorio Broca

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
EN PESOS MEXICANOS

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 única 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.

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"

11


Encargado del Depto. de Recursos Financieros
Lic. Pablo Armando Azcona Priego


Director de Administración y Finanzas
L.C.P. José Alberto Juárez Chalé


Directora General
Lic. Martha Osorio Broca