

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES **\$15,835,143.75**

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 **\$15,827,143.75**

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 2021: la recaudadora No. **2044** y la operativa No. **4582** Estas cuentas presentan los siguientes saldos a la fecha de corte:

Cuenta	Saldo
2044	\$988,902.07
4582	\$190,270.00

Las cuentas bancarias del **Ramo General 33** son las correspondientes a los recursos del ejercicio 2018: núm. **9247**, operativa receptora y **0511** operativa, y las correspondientes a los recursos del ejercicio 2021: núm. **2036** operativa y **4485** receptora 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	\$7,425.81
0511	\$286,407.13
2036	\$7,134,676.30
4485	\$2,951,806.14


Encargada del Área Contable
L.C.P. María Victoria León Pérez

Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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

Director General
MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

Las cuentas bancarias de los recursos del **Ramo 28** fueron contratadas en moneda nacional con el Banco Nacional de México, S.A. las correspondientes al ejercicio 2021: la recaudadora No. **2052** y la operativa No. **4590** Estas cuentas presentan los siguientes saldos a la fecha de corte:

Cuenta	Saldo
2052	\$3,141,294.74
4590	\$1,022,342.30

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 **\$87,435.88** 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 **\$16,583.38**.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES **\$8,610.00**

Deudores diversos

La cuenta de deudores diversos presenta un saldo de **\$8,610.00**.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS **\$150,274.38**

La cuenta de derechos a recibir bienes o servicios se presenta con un saldo de **\$150,274.38**.

ACTIVO NO CIRCULANTE **\$1,123,490.01**

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.

2


Encargada del Área Contable
L.C.P. María Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


Director General
MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 - EN PESOS MEXICANOS -

BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

\$8,645,901.56

Este rubro del activo bienes muebles era de \$10,118,118.90, al cual se le aplicó una baja de bienes por \$1,472,217.34 y una depreciación por un monto de \$8,419,996.33 de ejercicios anteriores mas la depreciación del ejercicio. Este rubro de activos Intangibles es de \$1,500,000 y se le aplicó la amortización por un monto de \$516,666.52 de ejercicios anteriores mas la depreciación. 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.17

Bienes Muebles	Bienes Muebles	Depreciación Acumulada 2020	BAJAS DE BIENES 2021	Depreciación 2021	Valor en libros	% De p.
Mobiliario y Equipo de Administración	676,199.73	450,294.50	382,942.38	79,327.76	146,577.47	10
Equipo de Transporte	7,873,444.07	7,873,444.07	1,089,274.96	0.00	0	20
Maquinaria y Herramienta	96,257.76	96,257.76		0.00	0	10
Total	8,645,901.56	8,419,996.33	1,472,217.34	65,786.74	146,577.47	
Bienes Intangibles		Amortización Acumulada 2019		Amortización 2021	Valor en Libros	
Software	1,500,000.00	516,666.52		58,333.31	925,000.17	10
Total	10,145,901.56	8,936,662.85		137,661.07	1,071,577.64	

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 **\$17,830,777.08**, clasificados como sigue:

Bienes muebles	Saldo
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$13,958,070.73
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$176,198.63
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$63,489.70
Vehículos y equipo de transporte	\$2,801,796.37
Maquinaria, otros equipos y Herramientas	\$831,221.65

3


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. María Victoria León Pérez


 Director de Administración y Finanzas
 ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


 Jefa del Depto. De Recursos Financieros
 L.C.P. Miréya Rodríguez Mármol


 Director General
 MAPP: Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **\$776,612.57**

Se integra de la siguiente manera: los impuestos por pagar del periodo por el concepto de "retenciones a terceros", relacionados principalmente con servicios personales y arrendamiento de inmuebles **\$550,941.50** y también hay pagos pendientes destinados al SAR, al ISSSTE y al FOVISSSTE del cuarto bimestre de 2021, por **\$141,689.75**. así como proveedores por pagar por **\$72,378.88**, con un vencimiento de 60 días factibles de pago con un vencimiento de 60 días factibles de pago

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS **\$86,335,969.76**

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 **\$66,769,062.08**

PROYECTO	IMPORTE
IA001, Ramo General 33 (FAETA)	\$63,137,175.08
IA005, Ramo 11	\$3,631,887.00

- B. Por concepto de **Ingresos estatales**, IA028, Atención a la demanda acumulados de enero a la fecha de corte, se recibió la cantidad de **\$19,518,587.52**.

- C. Por concepto de **Otros ingresos y beneficios varios**, se recibió de enero a la fecha de corte la cantidad de **\$48,320.16**, correspondiente a rendimientos financieros generados por la cuenta bancaria productiva específica de los recursos del Ramo General 33 y pago de aseguradora por **\$48,320.16**.


Encargada del Área Contable
L.C.P. María Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


Jefa del Dépto. De Recursos Financieros
L.C.P. Mireya Rodríguez Mármol


Director General
MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 - EN PESOS MEXICANOS -

GASTOS

\$73,434,079.11

Los gastos ejercidos se clasifican de la siguiente manera:

CONCEPTOS DE GASTOS	RECURSOS ESTATALES	RECURSOS FEDERALES		TOTALES	%
	IA 28	RAMO 33	RAMO 11		
SERVICIOS PERSONALES	14,790,233.42	27,626,497.80		42,416,731.22	
MATERIALES Y SUMINISTROS		8,876,548.33		8,876,548.33	
SERVICIOS GENERALES	752,890.21	8,464,138.28		9,217,028.49	
AYUDAS SOCIALES		10,333,080.00	2,453,030.00	12,786,110.00	
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES		137,661.07		137,661.07	
TOTALES	15,161,652.63	55,437,925.48	2,453,030.00	73,434,079.11	

RESULTADO DEL EJERCICIO

\$12,901,890.65

Los **Ingresos acumulados** ascienden a **\$86,335,969.76** 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 **\$73,434,079.11**. Por lo tanto, se obtuvo como **Resultado del Ejercicio un ahorro** de **\$12,901,890.65**.

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


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. María Victoria León Pérez


 Director de Administración y Finanzas
 ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


 Director General
 MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 - EN PESOS MEXICANOS -

PATRIMONIO GENERADO

\$23,306,699.84

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 **\$23,306,699.84**.

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	\$15,835,143.75	\$15,207,356.51
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$15,835,143.75	\$15,207,356.51


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	13,039,551.72	12,089,367.72
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	137,661.07	122,557.23
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	12,901,890.65	11,966,810.49

6


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. Maria Victoria León Pérez


 Director de Administración y Finanzas
 ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


 Director General
 MAPP: Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- 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 2021
 EN PESOS MEXICANOS

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$86,287,649.60
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO Presupuestarios		\$48,320.16
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	\$48,320.16	
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		\$86,335,969.76

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.


 Encargada del Área Contable
 L.C.P. María Victoria León Pérez


 Director de Administración y Finanzas
 ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


 Director General
 MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
EN PESOS MEXICANOS

1. TOTAL DE EGRESOS (presupuestarios)		\$71,515,754.27
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$14,157,552.20
2.1 Materias primas y Materiales de Producción y comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	7,124,894.90	
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	7,032,657.30	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$16,075,877.04
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortización	\$137,661.07	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios		
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	\$15,938,215.97	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$73,434,079.11

8


Encargada del Área Contable
L.C.P. Maria Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


Director General
MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

De los egresos egresos que se encuentra en el punto 3.1 a la depreciación de los bienes del instituto. El punto 3.7 gastos del mes de almacén \$8,775,697.63, más \$37,623.44 de comisiones bancarias y \$7,124,894.90 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 **\$93,163,006.09**.

PRESUPUESTO AUTORIZADO DE INGRESOS

PRESUPUESTO AUTORIZADO DE EGRESOS (SALDO ACREEDOR) \$116,737,203.00

Se aplicó una reducción a los recursos federales Ramo 11 por **\$1,388,210.00** con el oficio **SF/RL0081/2021**.

Se realizó una adecuación presupuestal al R-28 con el oficio **IEAT/UPyEO/094/2021**.

Se realizó una reducción al r-33 con el oficio **SF/RL0082/2021**.

Se realizó una ampliación al r-33 con el oficio **SF/AL0251/2021**.

Se realizó una ampliación al r-33 con el oficio **SF/AL0714/2021**.

Quedando integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Proyecto IA001.- Educación para Adultos en Alfabetización, Primaria y Secundaria (Ramo General 33)	85,693,225.08
Proyecto IA005.- Atención a la Demanda Educativa de Educación para Adultos	26,700,000.00
Proyecto IA028.- Atención a la Demanda Educativa de Educación para Adultos (Inversión Estatal)	3,631,887.00
TOTAL	116,025,112.08


8.2.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (SALDO DEUDOR) \$44,509,357.81

Proyecto IA001, Ramo General 33	32,173,624.44
Proyectos IA028, Inversión Estatal	11,156,876.37
Proyectos IA005, Ramo 11	1,178,857.00
Presupuesto disponible	44,509,357.81

9


Encargada del Área Contable
L.C.P. María Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


Director General
MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

8.2.6 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

\$71,515,754.27

GASTO APLICADO:

Proyecto IA001, Ramo General 33	53,519,600.64
Proyectos IA028, Inversión Estatal	15,543,123.63
Proyectos IA005, Ramo 11	2,453,030.00
Presupuesto ejercido	71,515,754.27

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.

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 10 niveles de primaria y secundaria.


Encargada del Área Contable
L.C.P. María Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


Director General
MAPP, Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

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.

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.

11


Encargada del Área Contable
L.C.P. María Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


Director General
MAPP, Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

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 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.

12


Encargada del Área Contable
L.C.P. María Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


Director General
MAPP. Raúl Ochoa Bolón

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DE TABASCO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
NOTAS ACLARATORIAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
- EN PESOS MEXICANOS -

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”

13


Encargada del Área Contable
L.C.P. Maria Victoria León Pérez


Director de Administración y Finanzas
ING. Gonzalo Fernando Rabelo Guajardo


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


Director General
MAPP. Raúl Ochoa Bolón