

## Notas a los Estados Financieros

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la *Ley General de Contabilidad Gubernamental*, así como al *Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas*, y demás normatividad contable, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los estados financieros del **Instituto Duranguense de Educación para los Adultos** están integrados por los siguientes apartados:

### Notas de Desglose:

#### I) Notas al Estado de Situación Financiera

#### ACTIVO

##### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. A continuación, se presenta la integración de este rubro:

Efectivo y Equivalentes	
BANCOS	6,266,744.59
	6,266,744.59

**2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. A continuación, se presenta la integración de este rubro:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	
DEUDORES DIVERSOS	2,351,431.79
	<b>2,351,431.79</b>

**3. BIENES MUEBLES.**

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

Bienes Muebles	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	459,101.62
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,340,067.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	66,639.07
EQUIPO DE COMUNICACION	47,659.66
EQUIPO DE COMPUTO	1,611,392.56
	<b>5,524,859.91</b>

**4. ACTIVOS DIFERIDOS**

Representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.

Activo Diferido	
DEPOSITOS EN GARANTIA	174,339.00
	<b>174,339.00</b>

**PASIVO**

Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente, incluidos los de corto y largo plazo. A continuación, se presenta la integración de este rubro con saldos al 30 de junio del 2018.

**PASIVO CIRCULANTE**

Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses.

**1. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. A continuación, se presenta la integración de este rubro:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
ACREEDORES DIVERSOS	642,623.65
	<b>642,623.65</b>

**II) Notas al Estado de Actividades**

Este estado financiero muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo al Clasificador por Rubro de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto. Para el Ejercicio 2018, el monto en **Ingresos y Otros Beneficios** es de **56'284,311.77** y para el ejercicio 2017 fue de **59'477,882.81**; en lo referente al concepto Gastos y Otras Perdidas corresponde al Ejercicio 2018 un importe de **51'287,364.95** y para el ejercicio 2017 fue de **48'249,655.25**.

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS/OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. A continuación, se presenta la integración de este rubro:

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Participaciones y Aportaciones	49,583,170.56
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	6,700,075.00
	<b>56,283,245.56</b>
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	1066.21
	<b>1066.21</b>

### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público, los cuales se desglosan a continuación.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
Servicios Personales	22,028,765.49
Materiales y Suministros	1,534,876.59
Servicios Generales	3,435,412.87
	<b>26,999,054.95</b>

### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	22,966,784.00
	<b>22,966,784.00</b>

**INSTITUTO DURANGUENSE DE EDUCACIÓN PARA  
 ADULTOS**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y  
 Contables

Correspondiente del 01/1/2018 al 30/06/2018  
 (Cifras en Pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>56,284,311.77</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables ( 4= 1 + 2 - 3 )</b>		<b>56,284,311.77</b>

**INSTITUTO DURANGUENSE DE EDUCACIÓN PARA  
 ADULTOS**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y  
 Gastos Contables

Correspondiente del 01/1/2018 al 30/06/2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>51,287,364.95</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administracion	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehiculos y equipos de transporte	0.00	
Equipo de Defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipo y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3 )</b>		<b>51,287,364.95</b>

III) **Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio**

Este Estado muestra las variaciones en los rubros de patrimonio contribuido o generado al tiempo que revela de forma general los movimientos de la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio de 2017 y se conforma como sigue:

**PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten.

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
Aportaciones	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00
	<b>0.00</b>

**PATRIMONIO GENERADO**

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,996,946.82
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,677,804.82
Revalúos	0.00
Reservas	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
	<b>13,674,751.64</b>



**IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo**

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión**

Durante el periodo que se informa, Ejercicio 2018, el **Instituto Duranguense de Educación para los Adultos** recibió flujos de efectivo por actividades de gestión por la cantidad de **56'284,311.77** pesos. El gasto pagado durante el mismo periodo asciende a **51'287,364.95** pesos, reflejándose un diferencial de operación por **4,996,946.92** pesos.

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión**


Durante el periodo que se informa, Ejercicio 2018, el **Instituto Duranguense de Educación para los Adultos** recibió flujos de efectivo por actividades de inversión por la cantidad de **0.00** pesos.

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

Durante el periodo que se informa se registra flujos de efectivo por actividades del financiamiento por la cantidad de **-389,965.52**.

La aplicación de flujos de efectivo por actividades de financiamiento fue de **12'388,467.87** pesos, reflejándose un diferencial de

**-15,312,462.29** pesos.

  
\_\_\_\_\_  
C.P. ANA ALEJANDRA CHAIREZ MURGA  
JEFA DE OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

  
\_\_\_\_\_  
LIC. ANTONIO MARTINEZ NEVAREZ  
JEFE DEL DEPTO. DE ADMINISTRACION Y FINANZAS