

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
	2,351,431.79

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
	5,524,859.91

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
	174,339.00

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
	642,623.65

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
	56,283,245.56

Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	1066.21
	1066.21

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
	26,999,054.95

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
	22,966,784.00

**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)

1. Ingresos Presupuestarios		56,284,311.77
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		56,284,311.77

**INSTITUTO DURANGUENSE DE EDUCACIÓN PARA
 ADULTOS**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y
 Gastos Contables

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		51,287,364.95
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		51,287,364.95

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
	0.00

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
	13,674,751.64

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