



Instituto de Estudios de Bachillerato
del Estado de Oaxaca

INSTITUTO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO DEL ESTADO DE OAXACA
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
DEL 01 AL 31 DE ENERO 2014



Oaxaca de todos
un gobierno para todos

		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	7,161,844	52,215,504
42210	Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	15,799,882	45,338,593
	Transferencias al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
21115	Ayudas Sociales		
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
21121	Deudas por adq de bienes y contrat de serv por pagar a c.p.		428,377
21151	Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	5,963,489	3,601,640
21171	Retenciones de impuestos por pagar a c.p.	2,601,348	2,589,920
21172	Retenciones del sistema de seg social por pagar a c.p.	158,232	207,482
21179	Otras retenciones y contribuciones por pagar a c.p.	9,372	347,736
21194	Cuentas por pagar por préstamos otorgados	94,375	800,000
21199	Otras cuentas por pagar a corto plazo	28	402,772
22111	Deudas por adq de bienes y contrat de serv por pagar a l.p.		
	Otros Ingresos		
	Aplicación	6,590,003	52,898,832
	Servicios Personales		
	Materiales y Suministros		
	Servicios Generales		
11112	Fondos fijos de caja		15,000
11229	Otras cuentas por cobrar		76,873
11239	Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	9,209,879	7,654,062
11320	Anticipo a proveedores por adq de bienes		
12411	Muebles de oficina y estanteria		601,937
12412	Muebles, excepto de oficina y estanteria		
12413	Equipo de computo y tecnologias de la informacion		372,724
12523	Derechos		104,040
	Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
52110	Asignaciones al sector público	15,799,882	44,132,957
52410	Ayudas Sociales		124,985
52420	Becas		
51210	Materiales de administración, emisión de documentos y art oficiales		
	Transferencia al resto del Sector Público		
	Subsidios y Subvenciones		
52410	Ayudas Sociales		
	Pensiones y Jubilaciones		
	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
	Transferencias al Exterior		
	Participaciones		
	Aportaciones		
	Convenios		
	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	571,841	683,229
11131	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del ejercicio	886,812	1,570,141
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del ejercicio	1,458,652	886,812

JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. REBECA MORALES GARCIA

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

M. EN C. ANA CECILIA RUIZ ACEVES



DIRECTOR GENERAL

LAF OSWALDO GARCIA JARQUIN

INSTITUTO DE ESTUDIOS
DE BACHILLERATO DEL
ESTADO DE OAXACA



Instituto de Estudios de Bachillerato
del Estado de Oaxaca

INSTITUTO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO DEL ESTADO DE OAXACA
NOTAS INFORMATIVAS FINANCIERAS (NIF) AL 31 DE ENERO 2014

2010 - 2016

ACTIVO

IRCULANTE

CUENTA	IMPORTE	
BANCOS MONEDA NACIONAL	1,458,652.21	
	243,544.48	CTA 187153740 (APORT MPALES 2011) \$28,253.04 CORRESPONDE A SALDO INGRESOS POR APORTACIONES MUNICIPALES MES DE OCTUBRE DEL 2011, MISMOS QUE SE CONCENTRAN A LA SECRETARIA DE FINANZAS EN EL MES DE ENERO 2014 DEBIDO A QUE YA SE EFECTUO LA REGULARIZACION PRESUPUESTAL, \$22.25 CORRESP A INTERESES BANCARIOS MAYO-DIC 2012, ENERO-DICIEMBRE 2013, PARA SU ENTERO A LA SEFIN; \$ 315,265.32 CORRESP A RECURSO DE MUNICIPIOS 9 PLANTELES 272 Y 273 APERTURA 2013, \$3.87 INTERESES BANC ENERO 2014; MENOS \$100,000.00 PRESTAMO A LA CTA 2350 GTS DE OP, SE RECUPERA EN FEBRERO 2014
	6.05	CTA 188768544 (ING PROPIOS 2012) CORRESP A INGRESOS PROPIOS CICLO 2012-A, LOS CUALES SE CONCENTRAN A LA SRIA DE FINANZAS. FALTA RECUPERAR RECURSO POR \$ 1'250,083.02 DE LA CTA DE GTS DE OPERACIÓN 2013, HAY CLCS MESES DE JULIO A DIC 2013 PENDIENTES DE MINISTRAR POR LA SRIA DE FINANZAS
	17,044.12	CTA 0192272350 (GASTOS DE OPERACIÓN 2013) SALDO EN GASTOS VARIOS QUE SE REGULARIZARAN EN EL MES DE FEBRERO 2014, EN CUANTO MINISTRE LA SECRETARIA DE FINANZAS LAS CLC'S PENDIENTES DE LOS MESES DE JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2013
	318,532.31	CTA 0192272296 (SERV PERSONALES 2013) \$320,000.00 SALDO DE PRESTAMOS DIRECTOS POR EXPEDIR, SUELDOS 2DA QNA ENERO \$4,522.91, AJUSTES DE SUELDOS \$753.83, INT BANCARIOS \$53.97, 17.38 INT BANC 2014 MENOS DIFERENCIAS A RECUPERAR EN FEBRERO 2014 \$4.24. RECURSO A RECUPERAR \$6,811.54
	5,473.71	CTA 0194946405 (SERV PERSONALES 2014) TRASPASO EN FEBRERO A LA CUENTA DE BANORTE SERV PERS, SUELDO 2DA QNA ENERO DE RAMIREZ LOPEZ FELIX
	411.07	CTA 4054767272 (HSBC SERV PERS 2012) SALDO POR REGULARIZAR EN EL EJERCICIO 2014 POR COMISIONES BANCARIAS PENDIENTES DE BONIFICAR POR EL BANCO HSBC
	62,367.13	CTA 4055102677 (HSBC APORT MPALES 2012) SALDO A REINTEGRAR A LA SECRETARIA DE FINANZAS, RECURSO QUE QUEDO AL EFECTUAR LA REGULARIZACION PRESUPUESTAL DE MUNICIPIOS 8.
	63,850.50	CTA 4055945299 (HSBC SERV PERSONALES 2013) \$ 19,965.45 REINTEGRO A LA SEFIN AGUINALDO PL 272 Y 273, RESOLUCION JUDICIAL \$1,507.79; \$44,480.93 RDL ENERO, MENOS \$1,909.37 COMISIONES BANCARIAS ABRIL A DIC 2013, \$194.30 COMIS BANC ENERO 2014
	250,001.00	CTA 0210555385 (BANORTE GASTOS DE OPERACIÓN 2014) FONDO REVOLVENTE PARA EL EJERCICIO 2014.
	436,134.57	CTA 021055394 (BANORTE SERV PERSONALES 2014) \$137,435.22 FONACOT, \$33,232.18 PENSION ALIMENTICIA ENERO, \$13,238.84 RDL ENERO, \$160,832.02 SOLIDEZ DE MONTEALBAN, \$8,877.30 PROG EDUCATIVO NAL, \$18,174.83 SIST EDUCATIVO MONTEALBAN, \$22,431.20 MUEBLES CASA BONITA, \$21,743.49 FOMEPADE, \$30,900.00 SEGUROS MONTERREY, \$1.00 APERTURA; MENOS \$5,473.71 TRASP DE BANCOMER EN FEBRERO, \$4,845.00 SUELDO CONFIANZA ENERO, \$ 412.80 COMISIONES BANCARIAS ENERO 2014.
	61,287.27	CTA 0893319971 (BANORTE PLANTELES NUEVOS 2013) RECURSO CORRESPONDIENTE AL PLANTEL 269 LOCALIDAD SAN FRANCISCO LOXICHA, MUNICIPIO SAN A GUSTIN LOXICHA, MPIO 7, PARA SU REINTEGRO A LA SECRETARIA DE FINANZAS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (11229)	1,246.05	
	1,246.05	CORRESPONDE A DIFERENCIA EN PRESTAMOS DIRECTOS ENERO-AGOSTO 2011 DE MUNICIPIOS, GASTOS QUE NO SE REGULARIZARON EN EL EJERCICIO 2013. SE CANCELARA AL REGULARIZAR SALDOS DE MUNICIPIOS 7 Y 8
OTROS DEUDORES DIV POR COBRAR A CP (11239)	19,052,236.33	
GASTOS A COMPROBAR EJERCICIO 2013	33,683.14	SALDOS EN GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE 2013, QUE SE RECUPERARAN EN EFECTIVO EN EL EJERCICIO 2014
	19,771.00	GASTOS QUE SE COMPRUEBAN EN CLC'S MES DE FEBRERO 2014
	2,373,031.46	RETENCIONES EN NOMINA DE CUOTAS IMSS E ISSS MES DE ENERO 2014, RCV E INFONAVIT 1ER BIM 2014 , QUE LA SRIA. DE FINANZAS NOS RADICARA EN LOS MESES DE FEBRERO Y MARZO 2014, MEDIANTE ORDEN DE PAGO.
	5,073.34	DIFERENCIA EN RETENCIONES DE NOMINAS 2013, ISSS, IMSS, CREDITO INFONAVIT, POR ACLARAR
	10,753.06	10% S/ARRENDAMIENTO MES DE DICIEMBRE 2013, RECURSO QUE SE SOLICITARA A LA SRIA DE FINANZAS EN EL MES DE FEBRERO 2014
	1.05	CORRESP A SALDOS EN CONCEPTOS DIF EN PAGOS 2013
	41,896.88	TRASPASO DE LA CTA 3740 BANCOMER APORT MPALES 2012 A LA CTA 2296 BANCOMER SERV PERS 2013 , PARA CUBRIR PAGO IMSS, RCV E INFONAVIT PARA MUNICIPIOS 9, RECURSO A REGULARIZAR CON LA SECRETARIA DE FINANZAS
	1,120,115.18	TRASPASO DE LA CTA 8544 ING PROPIOS A LA CTA 2350 GTS DE OPERACIÓN 2013, PARA CUBRIR PAGOS EMERGENTES EVENTO INTERBACHILLERES E INTERLABORALES, SE REGULARIZAN AL RECIBIR CLC'S JULIO A DIC 2013 PEND DE MINISTRAR POR LA SECRETARIA DE FINANZAS
	375,303.55	TRASPASO DE LA CTA 2677 HSBC APORT MPALES A LA CTA 5299 HSBC SERV PERSONALES 2013 , \$205,222.40 PARA CUBRIR PAGO SUELDOS Y CUOTAS IMSS MUNICIPIOS 9, DE LOS CUALES SE SOLICITARA A LA SEFIN REGULARIZACION PRESUPUESTAL; \$129,967.84 DICTÁMEN IMSS RECURSO TRAMITADO ANTE LA SEFIN PENDIENTE DE MINISTRAR AL 31 DE DIC/2013, \$40,113.31 PARA SUELDOS 1RA Y 2DA QNA ENERO 2014 MPIOIS 9
	13,646,091.04	RECURSOS QUE AL 31 DE DICIEMBRE 2013 NO HAN SIDO MINISTRADOS POR LA SEFIN. GASTOS DE OPERACION CLC'S 521, 532 MES DE JULIO \$129,967.84, AGOSTO \$971,394.67, SEPTIEMBRE \$394,849.58, OCTUBRE \$530,754.38, NOVIEMBRE \$7'107,027.45, DICIEMBRE \$4'512,097.12
	3,146.83	COMISIONES BANCARIAS ENERO, ABRIL, MAYO JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE 2013, POR REGULARIZAR EN EL MES DE FEBRERO 2014 CON EL BANCO HSBC QUIEN DEBERA DE BONIFICAR
	1,360.27	COMISIONES BANCARIAS MES DE ENERO 2014 DE LAS CTAS 5299 HSBC Y 5394 BANORTE. SE SOLICITARA A LOS BANCOS SU BONIFICACION
	657,442.82	CORRESP A NOMINAS \$320,443.70 Y GTS DE EQUIPAMIENTO \$336,999.12 DE LOS PL 272 Y 273, MUNICIPIOS 9 2013 MESES DE AGOSTO A DICIEMBRE 2013 Y ENERO 2014, GASTOS QUE SE REGULARIZARAN PRESUPUESTALMENTE ANTE LA SRIA DE FINANZAS.
	25,023.21	TRASP DE LA CTA 3740 A LA CTA 5394 BANORTE PARA PAGO IMSS DIC 2013 \$18,779.32, SUELDOS 1RA QNA ENERO \$6,243.89. MUNICIPIOS 9

	315,168.50	CLC'S 15, 17 Y 18 DE GASTOS DE OPERACIÓN, PENDIENTES DE MINISTRAR POR LA SECRETARIA DE FINANZAS AL 31 DE ENERO 2014
	424,375.00	PRESTAMOS PERSONALES PERIODO DICIEMBRE 2013 AGOSTO 2014 QUE SE RECUPERA QUINCENALMENTE POR LA SECRETARIA DE FINANZAS
RESPONSABILIDADES	399,456.17	SALDO QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO JURIDICO ANTE LA CONTRALORIA, SEGÚN OFICIO DE FECHA 5/NOV/2010. NUM. SC/DPJ/URASP/CA/3322/2010 DE LA SRIA DE LA CONTRALORIA DONDE SE NOTIFICA EL ACUERDO DE EJECUTORIA. (SE ANEXA NOTIFICACION); EL DEPTO JURIDICO DEL IEBO EN COORDINACION CON EL DEPTO JURIDICO DE LA CONTRALORIA DETERMINARAN LA RESOLUCION PARA LA CANCELACION DE ESTE SALDO.
SUMA ACTIVOS	20,911,590.76	

**PASIVOS
A CORTO PLAZO**

DEUDAS POR ADQ DE BIENES Y CONTRATACION DE SERV POR PAGAR A CP CTA 21121	724,037.55	PAGO A PROVEEDORES QUE SE EFECTUARAN EN CUANTO LA SRIA DE FINANZAS MINISTRE RECURSOS DE CLCS TRAMITADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2013
TRASNF INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO cta 21151	12,001,232.53	
	632.26	DIFERENCIA SUELDOS MES DE SEPTIEMBRE 2012 PARA SU DEVOLUCION A LA SECRETARIA DE FINANZAS, EN CUANTO EL BANCO HSBC BONIFIQUE LAS COMISIONES BANCARIAS
	308,914.92	PENDIENTE DE MINISTRAR POR LA SECRETARIA DE FINANZAS CLC 1004 \$284,897.89, NOMINA MPIO 9 P/DEV A LA SEFIN \$20,752.68 Y \$3,264.35 PARA PAGO O DEV A LA SRIA DE FINANZAS EN EL MES DE FEBRERO 2014
	302,874.76	CORRESPONDE A NOMINA COMPLEMENTARIA CONFIANZA 2DA QNA ENERO \$250,000.00, NOMINA RDL MES DE ENERO \$ 57,719.76; MENOS \$ 4,845.00 DIF PAGADA DE MAS EN LA 2DA QNA ENERO CONFIANZA
	11,295,034.51	PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES AL 31 DE DIC/2013, QUE SE CUBREN EN CUANTO MINISTRE LA SECRETARIA DE FINANZAS, DEBIDO A QUE NO SE RECIBIO EL RECURSO DE LAS CLCS ; MES DE AGOSTO \$971,394.67, SEPTIEMBRE \$394,849.58, OCTUBRE \$530,754.38; NOVIEMBRE \$7'107,027.45; DICIEMBRE \$4'512,097.12 POR PARTE DE LA SRIA DE FINANZAS.
	31,663.58	SALDOS EN COMPROBACION DE GASTOS AL 31 DE DIC/2013 QUE SE CUBREN EN EL MES DE FEBRERO 2014, DEBIDO A QUE NO SE RECIBIO EL RECURSO DE CLC'S MESES DE JULIO, AGOSTO , SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE 2013, POR PARTE DE LA SRIA DE FINANZAS.
	56,513.73	PAGOS PENDIENTES A PROVEEDORES 2014, QUE SE CUBREN EN EL MES DE FEBRERO 2014, DEBIDO A QUE NO SE RECIBIO EL RECURSO DE LAS CLCS ; 15, 17 Y 18 DEL MES DE ENERO 2014
	5,598.77	PAGOS PENDIENTES DE SALDOS EN COMPROBACION DE GASTOS QUE SE CUBREN EN EL MES DE FEBRERO 2014, DEBIDO A QUE NO SE RECIBIO EL RECURSO DE CLC'S 15, 17 Y 18 DEL MES DE ENERO 2014

RETENCION DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP (21171)	1,348,582.75	
	1,345,687.24	RETENCION ISSS SOBRE NOMINAS DE SUELDOS Y HONORARIOS MES DE ENERO 2014, PARA SU PAGO EN EL MES DE FEBRERO 2014
	2,895.51	RETENCION ISSS SOBRE NOMINAS DE SUELDOS MES DE DICIEMBRE 2013, PARA SU PAGO EN EL MES DE FEBRERO 2014
RETENCIONES DEL SIST DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR (21172)	495,973.34	
	465,073.34	RETENCION DE IMSS MES DE ENERO 2014 Y RCV 1ER BIM 2014, PARA SU PAGO EN EL MES DE FEBRERO Y MARZO 2014. AL SOLICITARLO A LA SEFIN
	30,900.00	SEGURO VOLUNTARIO MONTERREY ENERO 2014, PARA PAGO EN FEBRERO
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIB POR PAGAR A CP (21179)	967,175.46	
	33,232.18	PENSION ALIMENTICIA MES DE ENERO QUE SE PAGARA EN FEBRERO 2014
	564,449.22	\$ 562,270.88 CUOTAS INFONAVIT SOBRE NOMINAS MES DE ENERO 2014, A PAGAR EN EL MES DE MARZO 2014. AL SOLICITARLO A LA SEFIN, \$2,178.34 SALDO 2013 PARA ACLARAR
	137,435.22	FONACOT MES DE ENERO QUE SE PAGARA EN FEBRERO 2014
	8,877.30	PROGRAMA EDUCATIVO NACIONAL ENERO 2014 PARA SU PAGO EN FEBRERO 2014
	160,832.02	SOLIDEZ DEL VALLE MES DE ENERO, PARA SU PAGO EN FEBRERO 2014
	21,743.49	FOMEPADE PRESTAMOS ENERO, PARA SU PAGO EN FEBRERO 2014
	22,431.20	MUEBLES CASA BONITA MES DE ENERO, PARA SU PAGO EN FEBRERO 2014
	18,174.83	SIST EDUCATIVO NACIONAL ENERO, PARA SU PAGO EN FEBRERO 2014
ADEUDOS A TERCEROS	1,722,856.45	
	23.84	DIFERENCIA EN PAGO DE FACTURAS EJ. 2013 \$21.84, 2014 \$2.00
	95,187.28	REGISTRO DE CONVENIOS DE ADEUDO A 5 MUNICIPIOS DONDE SE ABRIERON PLANTELES DE NUEVA CREACION, PERIODO SEPT 2011-JUL 2012, SALDO PARA REINTEGRO A LA SECRETARIA DE FINANZAS .
	59,883.52	REGISTRO DE CONVENIOS DE ADEUDO 2012 CON EL MUNICIPIO DE SANTA CRUZ MIXTEPEC DONDE SE ABRIO PLANTEL DE NUEVA CREACION, PERIODO SEPT 2012-AGO 2013.
	1,250,083.02	REGISTRO PARA CONTROL DE PRESTAMOS A LAS CTAS DE GASTOS DE OP Y SERV PERSONALES, (DE LA CTA 8544), RECURSOS QUE YA ESTAN TRAMITADOS PERO QUE AL 31 DE DICIEMBRE AUN NO MINISTRA LA SRIA DE FINANZAS \$ 1'250,083.02 JULIO,AGOSTO, SEPT, OCT, NOV Y DIC 2013
	312,255.80	REGISTRO PARA CONTROL DE PRESTAMOS A LA CTA DE SERV PERSONALES PARA PAGO NOMINAS DE LOS PLANTELES 272 Y 273 MUNICIPIOS 9
	5,422.99	IMPORTES POR CORREGIR CORRESP AL 2% DE TRAMITE EN REGULARIZACION DE NOMINAS MUNICIPIOS 7 Y 8. SE CORRIGE EN EL EJERCICIO 2014
FONDOS ROTATORIOS A PAGAR EN CP (21191)	250,000.00	FONDO REVOLVENTE 2014 PROPORCIONADO POR LA SECRETARIA DE FINANZAS

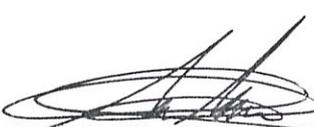
CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS	744,375.00	
	744,375.00	RECURSO PARA PRESTAMOS DIRECTOS AL PERSONAL DEL IEBO PERIODO DICIEMBRE 2013 A AGOSTO 2014
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	2,259,153.00	
	1,294,336.41	REGISTRO DE INGRESOS PROPIOS ENERO A AGOSTO 2013, POR CONCENTRAR A LA SECRETARIA DE FINANZAS
	296.35	REGISTRO DE INTERESES BANCARIOS, POR CONCENTRAR A LA SECRETARIA DE FINANZAS
	964,520.24	CONVENIOS POR APORTACIONES MUNICIPALES 2013, APERTURA PLANTELES 272 Y 273, PERIODO 2013-2014
SUMAS PASIVOS	20,513,386.08	

OAXACA DE JUAREZ, OAXACA, A 31 DE ENERO DEL 2014

CLC 925, POLIZA DE DIARIO NUM 21 DEL MES DE DICIEMBRE 2013

JUSTIFICACION A LA APLICACIÓN PRESUPUESTAL DE LA CLC 925, SE CONSIDERO EN LA CLAVE PRESUPUESTARIA 426001001015515507AAAA0113D EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE INFORMACION, Y SEGÚN LA FACTURA NUMERO 325 DE CONTROL Y MANTENIMIENTO TABEE, SA DE CV, SE COMPRO MATERIAL DE COMPUTO, COMPRA AUTORIZADA POR EL SUBCOMITE DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS DEL INSTITUTO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO DEL ESTADO DE OAXACA 2013, EN SU DECIMA TERCERA SESION EXTRAORDINARIA. LO ANTERIOR SE JUSTIFICA DEBIDO A QUE AUMENTA NUESTRO ACTIVO, SIN EMBARGO LA ADQUISICION REAL FUE DE MATERIAL DE COMPUTO, POR LO TANTO NOS REFLEJARAN DIFERENCIAS EN EL INVENTARIO DE BIENES DEL IEBO.


MTRA. REBECA MORALES GARCIA
JEFE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS


M. EN C. ANA CECILIA RUIZ ACEVES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS




OSWALDO GARCIA JARQUIN
DIRECTOR GENERAL

**INSTITUTO DE ESTUDIOS
DE BACHILLERATO DEL
ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN GENERAL**