



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018  
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del INSTITUTO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO DEL ESTADO DE OAXACA del periodo de 1° de julio al 30 de septiembre de 2018

### NOTAS A DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

#### ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	1,513,220	5,651,165
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	36,783,065	17,270,509
<b>Total, de Activo Circulante</b>	<b>38,296,285</b>	<b>22,921,674</b>
Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	399,456	399,456
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	11,876,361	11,808,883
Bienes Muebles	61,871,924	65,120,659
Activos intangibles	868,840	870,447
<b>Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles</b>	<b>-3,390,617</b>	<b>0</b>
<b>Total, de Activo no Circulante</b>	<b>71,625,964</b>	<b>78,199,446</b>
<b>TOTAL, DE ACTIVOS</b>	<b>109,922,249</b>	<b>101,121,120</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



**IEBO**  
Instituto de Estudios de Bachillerato  
del Estado de Oaxaca

## **ACTIVO CIRCULANTE**

### **Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes del 1º de junio al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias BANCOMER 0187153740, 0188768544, 0103651479, 0109972781, 0109972919, 0111341774, 0111375741, 0111375784, 0111375695, 0112204487, 0112221543, 0112221608; HSBC 4059796391, 4060990546; BANORTE: 0210555385, 0893319971, 024851888, 0265737659, 0265737640, 0265737761, 0416853865, 0414937583, 0414937592, Ingresos Municipales, Ingresos Propios, Servicios Personales, Gastos de Operación, Fondos Rotatorios, que son recursos en proceso de regularización ante la Secretaría de Finanzas y pagos pendientes a los proveedores y personal del instituto.

### **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del 2018. Se integra de saldo de gastos a comprobar, retención de nómina, cuotas IMSS, ISSS, RCV, INFONAVIT, CLC'S pendientes de ministrar por la Secretaría de Finanzas ejercicios 2015 y 2016.

## **ACTIVO NO CIRCULANTE**

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**IEBO**  
Instituto de Estudios de Bachillerato  
del Estado de Oaxaca

## Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del Instituto de Estudios de Bachillerato del Estado de Oaxaca, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Muebles de Oficina y Estantería	9,946,045	10,767,992
Muebles excepto de oficina y estantería	39,812	41,721
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	39,376,399	41,049,642
Otros mobiliarios y equipos de administración	491,624	496,193
Equipos y Aparatos Audiovisuales	6,563,714	6,887,359
Cámaras fotográficas y de video	54,958	54,958
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	94,173	102,738
Equipo Médico y de Laboratorio	349,373	354,553
Instrumental Médico y de Laboratorio	416,634	416,634
Automóviles y Camiones	3,220,501	3,624,001
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	725,453	725,453
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	402,886	402,886
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	87,021	93,199
Herramientas y Máquinas-Herramienta	26,272	26,272
Otros Equipos	77,058	77,058
<b>TOTAL</b>	<b>61,871,923</b>	<b>65,120,659</b>

Al 30 de septiembre del 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$ 61,871,923.00 (Sesenta y uno millones novecientos setenta y un mil novecientos veintitrés pesos 00/100 MN).



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**IEBO**  
Instituto de Estudios de Bachillerato  
del Estado de Oaxaca

## **PASIVO**

El saldo de este rubro al 30 de septiembre del 2018, asciende a la cantidad de \$ 38,345,815.00 (Treinta y ocho millones trescientos cuarenta y cinco mil ochocientos quince pesos 00/100 MN) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2015, 2016, 2017 y 2018 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de diciembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

## **PASIVO CIRCULANTE**

<b>CUENTAS</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2018</b>	<b>EJERCICIO FISCAL 2017</b>
<b>Cuentas por Pagar a corto plazo</b>		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	228,276	231,262
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	27,556,113	12,486,869
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,184,845	2,086,782
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	1,210,538	1,047,445
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	2,184,692	2,655,190
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	1,250,000	250,000
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP		486,375
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	3,604,432	3,679,000
<b>TOTAL</b>	<b>39,218,896</b>	<b>22,922,923</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**IEBO**  
Instituto de Estudios de Bachillerato  
del Estado de Oaxaca

## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Donaciones de capital	36,461,053	36,461,052
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	0	0
Resultado de ejercicios Anteriores	38,770,842	42,076,934
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>75,231,895</b>	<b>78,537,986</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo)</b>	<b>-3,607,180</b>	<b>-339,789</b>

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de septiembre del 2018, la cantidad de \$ 75,231,895.00 (Setenta y cinco millones doscientos treinta y un mil ciento ochenta pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

**Resultado del Ejercicio (ahorro/Desarrollo)** asciende a la cantidad de \$ -3,607,180.00 (Tres millones seiscientos siete mil ciento ochenta pesos 00/100 M.N.).



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCA 2017
<b>Ingresos Y Otros Beneficios</b>		
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	287,824,322	245,448,774
Total, de ingresos y otros beneficios	287,824,322	245,448,774
<b>Gastos y otras perdidas</b>		
Transferencias internas y asignaciones al sector público	285,374,360	245,344,327
Ayudas sociales	3,367,325	72,508
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,611,179	371,728
<b>Total de gastos y otras pérdidas</b>	<b>292,352,864</b>	<b>245,788,563</b>
<b>Ahorro neto del ejercicio</b>	<b>-4,528,542</b>	<b>-339,789</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, el cual asciende a un importe de \$ 287,824,322.00 (Doscientos ochenta y siete millones ochocientos veinticuatro mil trescientos veintidós pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de julio-septiembre de 2018.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**IEBO**  
Instituto de Estudios de Bachillerato  
del Estado de Oaxaca

## **Gastos y Otras Pérdidas**

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponde a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 por un importe total de \$ 292,352,864.00 (Doscientos noventa y dos millones, trescientos cincuenta y dos mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 00/100 MN) integrado de la siguiente manera:

### **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 285,374,360.00 (Doscientos ochenta y cinco millones, trescientos setenta y cuatro mil trescientos sesenta pesos 00/100 M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: 01 de enero al 30 de septiembre de 2018  
Subsidios y Subvenciones.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo de \$ 3,367,325.00 (Tres millones trescientos sesenta y siete mil trescientos veinticinco pesos 00/100 M.N.) durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018.

### **Ahorro Neto del Ejercicio**

En el Estado de Actividades comprendido del periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, refleja un Desahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ -4,528,542.00 (Cuatro millones, quinientos veintiocho mil quinientos cuarenta y dos pesos 00/100 M: N.). que corresponde a las depreciaciones \$3,611,179.00 más compromisos cancelados \$921,362.00 menos un activo por \$3,999.00.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018, asciende a la cantidad de \$ 75,128,661.00 (Setenta y cinco millones ciento veintiocho mil seiscientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	36,461,053
Hacienda pública/patrimonio contribuido	36,461,053
Resultados de Ejercicios Anteriores	38,770,842
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018</b>	<b>75,128,661</b>





#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Efectivos en Bancos – Tesorería		
Efectivos en Bancos - Dependencias	1,513,220	5,651,165
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	1,513,220	5,651,165

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>288,741,685</b>	<b>245,416,835</b>
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	3,611,179	371,728
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0