

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

JUNIO 2015

ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL MES DE

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION
PARA ADULTOS





Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio del 2015 y al 31 de Diciembre del 2014
 (Pesos)
Instituto Zacatecano de Educación para Adultos



ACTIVO	2015		2014	
	2015	2014	PASIVO	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	12,969,939	2,992,895	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,145,201
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,860,420	5,725,257	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	570,678	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	47,733
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	34,401,037	8,718,152	Total de Pasivos Circulantes	7,192,934
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,205,419	1,205,419	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	24,628,509	26,110,366	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	13,433	13433	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,501,657.00	0		
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivo	7,192,934
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/ Patrimonio	8,317,244
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	
Total de Activos No Circulantes	7,345,694	27,329,218	Aportaciones	0
			Donaciones de Capital	0
			Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0
Total de Activos	41,746,731	36,047,370	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	25,668,888
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	26,177,094
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0
			Revalúos	0
			Reservas	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	17,292,184.69
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0
			Resultado por Pérdida Monetaria	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	34,553,797
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	27,730,126
				41,746,731
				36,047,370

PROFR. JOSE MANUEL MALDONADO KOMEÑO
 DIRECTOR GENERAL

L.C. ELISABETH NÚÑEZ MONREAL
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

L.C. ANA MARÍA ALDÍZ FELIX
 JEFE DPTO. FINANCIEROS

Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de la instalaciones desde febrero a la fecha.



Estado de Actividades
Del 1° de Enero 2015 al 30 de Junio 2015 y del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2014
(Pesos)
Instituto Zacatecano de Educación para Adultos



	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de tipo corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,243,410	49,134,643
Participaciones y Aportaciones	54,024,217	75,729,778
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,481	123,103
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	78,289,108	124,987,523
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	13,159,731	29,737,380
Materiales y Suministros	188,491	12,723,873
Servicios Generales	6,787,882	24,431,462
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	31,274,632	57,642,515
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0



Estado de Actividades
Del 1° de Enero 2015 al 30 de Junio 2015 y del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2014
(Pesos)
Instituto Zacatecano de Educación para Adultos



Otros Gastos y Perdas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,209,483.00		0
Provisiones	0		0
Disminución de Inventarios	0		0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0		0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
Otros Gastos	0		0
Inversión Pública			
Inversión Pública no Capitalizable	0		0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	52,620,219		124,535,230
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,668,889		452,293

PROF. JISSE MANUEL MAZONO ROMERO
DIRECTOR GENERAL

L.C. ELISABETH NUÑEZ MONREAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

L.C. ANA MARÍA VALDEZ FÉLIX
JEFE DPTO. FINANCIEROS

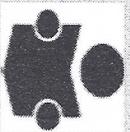
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente año, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de las instalaciones desde el mes de Febrero a la fecha.



Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio
Del 1° de Enero al 30 de Junio del 2015
(Pesos)

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS



CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-17,292,185	0	-17,292,185
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	27,730,126	0	0	27,730,126
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		27,730,126			27,730,126
Revalúos					
Reservas					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2014	0	27,730,126	-17,292,185	0	10,437,941
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-1,553,032	25,668,888	0	24,115,856
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro					
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,553,032	25,668,888		25,668,888
Revalúos		0	0		0
Reservas		0	0		0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO AL 30 DE JUNIO DEL EJERCICIO 2015	0	26,177,094	8,376,703	0	34,553,797

PROF. JOSÉ MANUEL MADDONADO ROMERO
DIRECTOR GENERAL

L.C. ELISABETH NUÑEZ MONREAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

L.C. ANA MARÍA VALDEZ FELIX
JEFE DPTO. FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de la instalaciones desde febrero a la fecha



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015 Y DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Pesos)
INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS



CONCEPTO		2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		76,289,108.00	124,987,523.00
ORIGEN			
IMPUESTOS		0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0	0
DERECHOS		0	0
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		0	0
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		0	0
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0	0
PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO		0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		24,243,410	49,134,643
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		54,024,217	75,729,777
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN		21,481	123,103
APLICACION		52,620,219.00	124,535,230
SERVICIOS PERSONALES		13,159,731	29,737,380
MATERIALES Y SUMINISTROS		188,491	12,723,873
SERVICIOS GENERALES		6,787,882	24,431,462
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		0	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		0	0
AYUDAS SOCIALES		31,274,632	57,642,515
PENSIONES Y JUBILACIONES		0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		0	0
DONATIVOS		0	0
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		0	0
PARTICIPACIONES		0	0
APORTACIONES		0	0
CONVENIOS		0	0
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION		1,209,483.00	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		25,668,889.00	452,293.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-	-
ORIGEN			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION EN PROCESO		0	0
BIENES MUEBLES		0	0
OTROS ORIGENES DE INVERSION		0	0
APLICACION		0	1,795,385.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION EN PROCESO		0	0
BIENES MUEBLES		0	1,781,952.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION		0	13,433
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0 -	1,795,385.00



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015 Y DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Pesos)

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS



FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ORIGEN	32,848,539.00		5,245,144.00
ENDEUDAMIENTO NETO	0		0
INTERNO	0		0
EXTERNO	0		0
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	32,848,539.00		5,245,144.00
APLICACION	35,714,502.00		8,649,343.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	0		0
INTERNO	0		0
EXTERNO	0		0
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	35,714,502.00		8,649,343.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	35,714,502.00		8,649,343.00
INCREMENTO/DESMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A	10,045,613.00		7,306,251.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	2,992,895.00		927.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	12,992,895.00		2,992,895.00

PROFR. JOSÉ ANTONIO ESTUDIANTE ROMERO
DIRECTOR GENERAL

L.C. ELISABETH KÖNIG MONREAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

L.C. ANA MARIA VALDEZ FELIX
JEFE DPTO FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente año, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de las instalaciones desde el mes de Febrero a la fecha.



Estado Analítico del Activo
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2015.

(Pesos)

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS



Cuenta Contable	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
1 ACTIVO	31,537,376	32,513,561	22,304,206	41,746,731	10,209,355
1.1 Activo Circulante	22,954,744	33,750,500	22,304,206	34,401,038	11,446,294
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	10,232,887	13,466,294	10,729,242	12,969,939	2,737,052
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,140,730	20,284,205	11,564,516	20,860,419	8,719,689
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	581,127	0	10,448	570,679	-10,448
1.1.4 Inventarios	0	0	0	0	0
1.1.5 Almacenes	0	0	0	0	0
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
1.1.9 Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	8,582,632	0	1,726,777	8,582,632	-1,726,777
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,205,419	0	0	1,205,419	0
1.2.4 Bienes Muebles	26,110,366	0	1,481,858	24,628,508	-1,481,858
1.2.5 Activos Intangibles	13,433	0	0	13,433	0
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,746,586	0	244,919	18,501,667	-244,919
1.2.7 Activos Diferidos	0	0	0	0	0
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

PROFR. JOSE MANUEL MALDONADO ROMERO
DIRECTOR GENERAL

L.C. ELISABETH MUÑOZ MONREAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

L.C. ANA MARÍA VALDEZ FELIX
JEFE DPTO. FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de la instalaciones desde febrero a la fecha



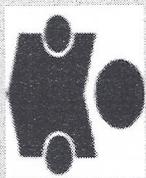
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° Enero al 30 de Junio del 2015
(Pesos)
INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS



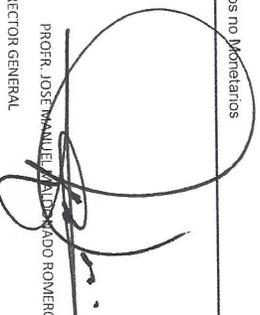
	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	0	5,699,361.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	25,682,886.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	9,977,045.00
Inventarios	0	15,135,163.00
Almacenes	0	570,679.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	19,983,525.00	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,481,857.00	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	18,501,667.00	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,124,310.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	1,124,310.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	1,172,040.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	47,730.00	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	6,823,671.00	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0

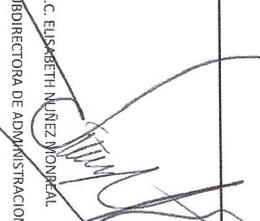


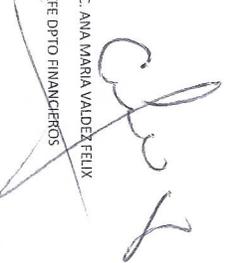
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1º Enero al 30 de Junio del 2015
(Pesos)
INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS



Hacienda Publica/Patrimonio Generado	6,823,671.00	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	25,668,888.00	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,553,032.00
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,292,185.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0


PROFRA. JOSÉ MANUEL ANTICORONADO ROMERO
DIRECTOR GENERAL


L.C. EUZABETH NUÑEZ MONREAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION


L.C. ANA MARIA VALDEZ FELIX
JEFE DPTO. FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente año, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de las instalaciones desde el mes de Febrero a la fecha.



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1° Enero al 30 de Junio del 2015
(Pesos)



INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS

Denominación de las Deudas	Morosa de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			8,317,241.00	7,192,934.00
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			8,317,241.00	7,192,934.00

PRINCIPAL
DIRECTOR GENERAL
[Signature]

L.C. ELISABETH NUNEZ MONREAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

L.C. ANA MARIAN KILDEZ
JEFE DPTO. FINANCIEROS
[Signature]

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente año, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de las instalaciones desde el mes de Febrero a la fecha.



Estado de Pasivos Contingentes
Del 1° Enero al 30 de Junio del 2015
(Pesos)



INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS

Concepto		
Bienes en Comodato		20,375,133.00
Mobiliario y Equipo de Administración	12,355,909	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	299,302.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	264,394.00	
Equipo de Transporte	6,200,632.00	
Maquinaria y otros equipos y herramientas	1,254,895.00	
Demandas en proceso de resolución		1,414,426.00
Demandas en proceso de resolución	1,414,426.00	
Total de Pasivos Contingentes		21,789,558.00

PROFR. JOSE MANUEL VAZQUEZ DOMÍNGUEZ
DIRECTOR GENERAL

L.C. ELISABETTA MARTÍNEZ MONTAÑAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

L.C. AMA MARIA VALDEZ FELIX
JEFE DPTO FINANCIEROS

" Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".
Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de Enero y Febrero del presente año, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de las instalaciones desde el mes de Febrero a la fecha.



Instituto Zacatecano de Educación para Adultos

Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio del 2015

NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1.- En el rubro de Efectivo y Equivalentes refleja un saldo de \$ 12,969,939.00 , que corresponde al saldo disponible en las cuentas bancarias como se desglosa a continuación:

Banco	Concepto	No. Cuenta	Importe
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2013	0856752126	19,936.00
Banorte	Ramo 33 ejerc. ant.	0822013791	66,295.00
Banorte	Ramo 11	0822005055	84,007.00
Banorte	Subsidio Godezazac	0847147720	4,699,596.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2014	02128177292	6,403.00
Banorte	Nómina	0252036343	54,098.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2015	0262241931	5,290,900.00
Banorte	Ramo 11 Ejerc. 2015	0262242031	2,745,990.00
Bancomer	Sar	0444105257	2,714.00

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y Bienes o servicios a recibir.

2.- El monto registrado en este apartado por \$ 20'860,420.00, corresponden a fondos revolventes de la dirección y catorce coordinaciones regionales por un importe de \$ 38,600.00, cuentas por x cobrar a corto plazo correspondientes a adeudos del Ramo 11 por \$ 20'366,682.00 y deudores diversos pendientes de recuperar por \$ 455,137.00 que a continuación se detallan:

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL
RICARDO JAVIER DAVILA MORALES SECRETARIA DE FINANZAS		116,907.00	173,411.00	9,500.00	9,500.00 290,317.00

ABBA SEGUROS S.A.				2,742.00	2,742.00
CALCULO ANUAL ISR			19,282.00		19,282.00
J. ISABEL LOPEZ				28,764.00	28,764.00
MARGARITO AGUILAR	3,600.00		4,660.00		8,260.00
MARTIN OLGUIN V	600.00				600.00
JOSE MANUEL	16,445.00		1,721.00		18,166.00
MALDONADO					
JUAN MANUEL	900.00				900.00
TORRES DAVILA					
FILIBERTO GUERRERO	1,100.00		5,140.00		1,100.00
JOSE MANUEL					5,140.00
HERNANDEZ					
SERGIO ESTRADA			250.00		250.00
DELGADO					
J. GUADALUPE	180.00				180.00
ESCOBER LOPEZ					
EVA RAMIREZ	730.00				730.00
SANTOYO					
ELISABETH NUÑEZ	16,757.00		282.00		17,039.00
SARA RAMIREZ	180.00				180.00
MARQUEZ					
ROSAURA SANCHEZ	350.00				350.00
ALAMILLO					
HEBER H. HERRERA	10,933.00				10,933.00
CARLOS R. ESCOBEDO			1,250.00		1,250.00
ALDO E. TRUJILLO			1,244.00		1,244.00
RODRIGO MARTINEZ	1,830.00	6,020.00			7,850.00
JESUS ALMANZA J.		458.00			458.00
JOSE MANUEL RIVERA			1,840.00		1,840.00
ANGEL VARGAS HDZ			5,275.00		5,275.00
AURELIO CHAVEZ	1,053.00				1,053.00
SALAZAR					
JOEL VALADEZ DAVILA	2,590.00				2,590.00
ROBERTO GALAVIZ S	180.00				180.00
EDUARDO CABRAL R	180.00				180.00
JORGE GPE. COAÑA E.	900.00				900.00
MA. MAGDALENA	5,660.00				5,660.00
NUÑEZ MORENO					
FRETH DELFIN MORA	399.00				399.00
ADOLFO RUIZ PEÑA	1,220.00				1,220.00
SALVADOR CHAVEZ B.	1,072.00				1,072.00
JUAN CARLOS	1,786.00				1,786.00
CARRILLO RENTERIA					
CLAUDIA J. ORTIZ D.			4,450.00		4,450.00
GUADALUPE DEL RIO	2,194.00				2,194.00
BELMONTES					
NORMA RENTERIA B	1,103.00				1,103.00
TOTAL	71,941.00	123,385.00	218,805.00	41,006.00	455,137.00

Derechos a recibir bienes o Servicios.

- 3.- El monto registrado en este apartado por \$ 570,679.00, corresponden a anticipos a proveedores a corto plazo que se encuentran en proceso y a continuación se detallan:

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL
AGENCIA DE VIAJES GIOCONDA	11,722.00				11,722.00
ABA SEGUROS S.A.			547,429.00		547,429.00
JUAN ANTONIO MACIAS			11,528.00		11,528.00
TOTAL	11,722.00		558,957.00		570,679.00

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso.

- 4.- El importe por \$ 1'205,419.00 corresponde a la donación al Instituto de un terreno ubicado en Calzada Solidaridad s/n.

Bienes Muebles.

- 5.- En apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículos 1, 2, 3, 16, 17, 18, 19 fracción III, VI y VII; EL Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, fracción III, en las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública, patrimonio, inciso A –(Definición del Activo), elementos de la definición, punto 5 (Derivado de operaciones ocurridas en el pasado)tercer párrafo, y la guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación se aplicó la depreciación correspondiente comprendida al el 31 de Diciembre 2014 con un monto histórico de \$ 26'110,366.00 correspondiendo a mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte, maquinaria y otros, y una depreciación acumulada por un importe de \$ 18,742,050.00 reflejando un valor neto de bienes muebles por \$ 7'368,316.00 . En este mes se dieron bajas de bienes muebles y su depreciación por un importe de 1'481,858.00 y \$ 1'454,402.00 respectivamente, reflejando un valor histórico actual de \$ 24'628,509.00, En base al oficio SAF-S/No./06/2015 se aplicó la depreciación acumulada de Enero a Junio de este año por \$ 1'207,264.00. El valor actualizado es por \$ 6'133,596.00.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION AL 30 DE JUNIO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
5110	Mobiliario	1,821,020.00	76,420.00	795,226.00	1,025,795.00
5120	Muebles, excepto de oficina y estantería	24,675.00	842.00	12,134.00	12,541.00
5150	Bienes informáticos	3,033,712.00	210,818.00	2,525,733.00	507,979.00
5190	Equipo de administración	881,873.00	20,107.00	667,994.00	213,880.00
5210	Equipos y aparatos audiovisuales	34,390.00	1,472.00	33,383.00	1,007.00
5230	Cámaras fotográficas y de vídeo	279,869.00	8,663.00	247,347.00	32,522.00
5290	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	176,406.00	14,766.00	116,362.00	60,044.00
5410	Vehículos y equipo terrestre	18,243,094.00	868,403.00	14,031,223.00	4,211,870.00
5610	Maquinaria y equipo agropecuario	1,949.00	97.00	377.00	1,572.00
5620	Maquinaria y equipo industrial	5,789.00	191.00	2,673.00	3,116.00

5630	Maquinaria y equipo de construcción	1,752.00	87.00	284.00	1,468.00
5650	Equipo y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	21,231.00	427.00	19,304.00	1,927.00
5660	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	8,735.00	372.00	5,785.00	2,950.00
5670	Herramientas y maquinas herramientas	94,014.00	4,599.00	37,089.00	56,925.00
	Total	24,628,508.00	1,207,264.00	18,494,913.00	6,133,596.00

Activos Intangibles.

6.- En apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículos 1, 2, 3, 16, 17, 18, 19 fracción III, VI y VII; EL Acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración del patrimonio, fracción III, en las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública, patrimonio, inciso A –(Definición del Activo), elementos de la definición, punto 5 (Derivado de operaciones correspondiente comprendida hasta el 31 de párrafo, y la guía de vida útil estimada Y porcentajes de Depreciación se aplicó la amortización correspondiente comprendida hasta el 31 de Diciembre 2014 con un monto histórico de \$ 13,433.00 correspondiendo a software Y una amortización acumulada por un importe de \$ 4,536.00 reflejando un valor neto de \$ 8,897.00. En base al oficio SAF-S/No./06/2015 se aplicó la amortización acumulada de Enero a Junio de este año por \$ 2,219.00. El valor actualizado es por \$ 6,678.00.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION AL 30 DE JUNIO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
5910	Software	13,433.00	2,219.00	6,755.00	6,678.00

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo.

1.- En este rubro se incluyen retenciones y contribuciones y proveedores, con un saldo de \$ 7'145,201.00

MONEDRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL
CESANTIA EDAD	62,080.00	62,166.00			124,246.00
AVANZADA	22,822.00				22,822.00
4.5% ISSSTE					
5% FOVISSSTE	99,155.00				99,155.00
SEGURO DE RETIRO	2,097.00				2,097.00
I.S.R. SUELDOS	260,211.00				260,211.00
I.S.R.ASIMILABLES A SALARIO	32,872.00				32,872.00
TESORERIA DE LA FEDERACION	990.00				990.00
I.S.R. 10% ARRENDAMIENTOS	14,137.00				14,137.00

SERVICIOS PERSONALES	6,946.00				6,946.00
I.S.R. 10% HONORARIOS	989.00				989.00
I.S.R. 10% HONORARIOS GODEZAC	2,936.00				2,936.00
I.S.R. ASIMILABLES A SALARIO GODEZAC	24,204.00				24,204.00
PATRONATO PRO EDUCACION DE ADULTOS	6,153,116.00				6,153,116.00
SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	39,666.00				39,666.00
AHORRO SOLIDARIO SAR	2,668.00			16.00	2,668.00
POTEN CUOTA SINDICAL	20,532.00			-16.00	20,548.00
FONACOT	38,601.00				38,601.00
SEGURO DE VIDA PERSONAL	11,320.00				11,320.00
FAR SNTSA CORPORATIVO TURISTICO ZACATECAS	515.00			153,870.00	153,870.00
MARIO PUENTES DUARTE				36,772.00	36,772.00
FRANCISCO JAVIER LOPEZ ACOSTA	9,848.00				9,848.00
DANIEL ROCHA SILVA	1,375.00				1,375.00
J. ANTONIO MOTA	1,571.00				1,571.00
HERMENE GILDO DIAZ	1,416.00				1,416.00
MA. GUADALUPE DEL RIO BELMONTES	49.00				49.00
FRETH DELFIN MORA	32.00				32.00
BLANCA E. TREJO	469.00				469.00
ALFONZO CONTRERAS	116.00				116.00
MIGUEL LOPEZ CASTRUJITA	166.00				166.00
MARCO A. HOROWICH	1,170.00				1,170.00
SISTEMA DE AGUA POTABLE	1056.00				
CARLOS AMBRIZ	1,491.00				1,491.00
SALVADOR OROZCO	6,522.00				6,522.00
ARTURO GARCIA	3,352.00				3,352.00
USBALDO RODRIGUEZ	2,881.00				2,881.00

TRUJILLO					
MA DOLORES CEJA	2,784.00				2,784.00
JOSE LUIS DEL VILLAR LOZANO	3,640.00				3,640.00
RAMIRO DELGADILLO CHAVEZ	3,489.00				3,489.00
ESTAFETA MEXICANA S.A. DE C.V.	5,441.00				5,441.00
C Y C ARQUITECTOS				50,724.00	50,724.00
TOTAL	6,941,669.00	62,166.00		241,366.00	7,145,201.00

Otros pasivos a corto plazo.

2.- el saldo reflejado por \$ 47,733.00 corresponde a préstamos a mediano plazo otorgados por el ISSSTE al personal.

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL
PRESTAMOS A CORTO PLAZO	22,824.00				22,824.00
PRESTAMOS A MEDIANO PLAZO	24,909.00				24,909.00
TOTAL	47,733.00				47,733.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

1.- Al 30 de Junio del 2015 el Instituto refleja un ahorro por la cantidad de \$ 25'668.00

2.- El resultado de Ejercicios Anteriores asciende a \$ 26'177,094.00. con una rectificación de resultados de ejercicios anteriores por \$ 17'292,185.00 por concepto de depreciaciones de bienes muebles.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos y otros beneficios.

1.- El monto total por \$ 78'267,627.00 representa el Ingreso recaudado a la fecha de cierre.

	Aportaciones	Transferencias Internas Y Asignaciones	Subsidios y Subvenciones	TOTAL
882	24,243,410.00	7,928,482.00		32,171,892.00
991			46,095,735.00	46,095,735.00
993				

Otros ingresos y beneficios.

2.- En este rubro se refleja la cantidad de \$ 21,481.00 por concepto de rendimientos bancarios.

Gastos y otras pérdidas.

3.- El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporte por la cantidad de \$ 52'620,219.00

1000 Servicios personales	13'159,731.00
2000 Materiales y Suministros	188,491.00
3000 Servicios Generales	6'787,882.00
4000 Transferencias, Asignaciones y Subsidios	31'274,633.00
Otros Gastos y Perdidas extraordinarias	1'209,483.00

En el capítulo 1000 el importe corresponde al pago de sueldos y prestaciones de una plantilla de 145 trabajadores.

En el capítulo 3000 aparte de los servicios generales se considera el pago al personal de honorarios conformado por 142 prestadores.

En el capítulo 4000 el importe que se refleja es por el pago de 2,400 figuras solidarias aproximadamente.

Otros Gastos y perdidas extraordinarias corresponde a la depreciación acumulada de Enero a Junio.

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio.

4.- Diferencia entre los Ingresos y otros beneficios y los Gastos y otras pérdidas por la cantidad de \$ 25'668,888.00 como resultado del Estado de Actividades.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio neto al final del ejercicio 2014 es por \$ 27'730,126.00 reflejándose en el año 2015 una variación por \$ 1'553,033.00 por los siguientes conceptos:

Saldo mínimo por apertura de cuentas bancarias en Coordinaciones Regionales	- 85,000.00
Devolución renta enero y febrero de coordinación de Valparaíso	13,825.00
Registro de baja de bienes muebles 2013	-1'481,858.00

El concepto por recargos de I.S.R. Enero y Febrero, por no contar con las nóminas por servicios personales en el momento oportuno debido a la toma de las instalaciones que se presentó en el mes de Mayo, se reclasifico al gasto considerándolo con recursos de los rendimientos generados en el año.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes:

	2015	2014
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$ 12'969,939.00	\$ 2'992,895.00
Efectivo en Bancos- Dependencia	0	0
Inversiones Temporales	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros	0	0
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 12'969,939.00	\$ 2'992,895.00

Conciliación Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 25'668,888.00	\$ 452,292.00
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 18'494,912.00	0
Amortización	\$ 6,755.00	0
Incremento 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

Flujo de efectivo de actividades de Gestión

1.- Presenta un origen por \$ 78'289,108.00 con una aplicación de \$ 52'620,219.00 dando un flujo de efectivo por \$ 25'668,888.00.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1º Enero al 30 Junio 2015 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 78,267,627.00

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 21,481.00
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	21,481.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
Productos de capital	0	

Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables

\$ 78'289,108.00

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1º Enero al 30 Junio 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 51'410,737.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0.00
0	0	
0	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales	0	1'209,482.00
0	0	
0	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1'209,482.00	

4. Total de Gasto Contable

\$ 52'620,219.00

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Activo del 1° de Enero al 30 de Junio, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC.

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales**Contables**

Dentro de las Cuentas de Orden contables se reportan al 30 de Junio, las siguientes:

7.6.3.1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,355,909.00
7.6.3.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 299,302.00
7.6.3.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 264,394.00
7.6.3.4	Equipo de Transporte	\$ 6,200,632.00
7.6.3.5	Maquinaria y otros equipos y herramientas	\$ 1,254,895.00
7.4.1.0.	Demandas en proceso de resolución	\$ 1,414,426.00

Presupuestales

Dentro de las Cuentas de Orden Presupuestales se reportan al 30 de Junio las siguientes:

8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	\$ 121,217,308.00
8.1.3.0	Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,930,236.00
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 57,900,944.00
8.2.1.0.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 121,217,308.00
8.2.3.0	Presupuesto de egresos modificado	\$ 1,952,276.00

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron 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.

Los datos que se presentan en la Información Contable son preliminares, por no contar con la información completa de los meses de Enero y Febrero del presente año, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de las instalaciones desde los primeros días del mes de Febrero a la fecha.

2. Panorama Económico Financiero

El presupuesto aprobado para el ejercicio 2014 fue con un presupuesto total por \$ 106'200,765.00 con un incremento de \$ 18'690,518.00 debido a una meta adicional por 5,530 por el proyecto de alfabetización. El presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2015 es de \$ 121'217,308.00. con una ampliación del Ramo 11 convenio Atención a la Demanda capítulo 4000 por \$ 1'930,236.00. Presupuesto actual \$ 123'147,544.00.

En este mes se realizó un depósito por parte de la Secretaria de Finanzas por \$ 566,000.00

Por concepto de adelanto de calendario del presupuesto de Gobierno del Estado.

El estado de Zacatecas tiene la siguiente estimación del Rezago Educativo al 31 de diciembre de 2014:

Entidad Federativa	Población de 15 años y más	Analfabetas	Sin primaria terminada	Sin secundaria terminada	Rezago total
Zacatecas	1,111,262	48,520	169,189	210,013	427,722

Información estimada con base al Censo de Población y Vivienda 2010, INEGI, Proyecciones de Población CONAPO 2010-2013. Estadística del Sistema Educativo Nacional SEP. Logros INEA.

Los adultos registrados en el periodo de Enero a Junio 2015 corresponden a 52,246 con una conclusión de nivel de 15,271.

3. Autorización e Historia

El 10 de Junio del 2000 en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado TOMO CX Número 47 se publica el decreto de creación del Instituto Zacatecano de Educación para Adultos, como organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Zacatecas, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión y forma parte del Sistema Nacional para la Educación de los Adultos.

La descentralización de la educación para adultos permitió aprovechar cabalmente la fuerza social de este sector de la población y propiciar las condiciones necesarias para mejorar la calidad de los servicios de esta modalidad educativa apoyada en la solidaridad social.

4. Organización y Objeto Social

- a) El objeto social del IZEA es prestar los servicios de educación básica en el Estado de Zacatecas, la cual comprende la alfabetización, la educación primaria y la secundaria, así como la formación para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población y se apoyará en la solidaridad social, conforme al artículo 3 del Decreto de Creación.
- b) La principal actividad del IZEA es la educación primaria y secundaria en los adultos.
- c) Los estados financieros que se presentan corresponden al periodo de 1 de Enero al 30 de Junio 2015.
- d) El IZEA es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado del sector educativo.

e) El Régimen Fiscal del IZEA es una Persona Moral con Fines No Lucrativos, se encuentra obligado a la retención del Impuesto Sobre la Renta por los sueldos y salarios que pague, así como por los pagos de arrendamiento y honorarios por servicios profesionales.

f) La estructura organizacional del IZEA es como sigue:

1. Junta de Gobierno
2. Dirección General
 - 2.0.1 Secretaría Particular
 - 2.0.2 Unidad de Proyectos Especiales
 - 2.0.3 Unidad de Asuntos Jurídicos
 - 2.0.4 Unidad de Concertación Intersectorial
 - 2.0.5 Unidad de Contraloría y Desarrollo Administrativo
 - 2.0.6 Unidad de Comunicación y Producción de Medios
 - 2.0.7 Órgano de Vigilancia
- 2.1 Subdirección Técnica
 - 2.1.1 Coordinaciones Regionales
- 2.2 Subdirección de Servicios Educativos
 - 2.2.1 Departamento de Formación
 - 2.2.2 Departamento de Plazas Comunitarias
 - 2.2.3 Departamento de Estrategia y Seguimiento de Operación
- 2.3 Subdirección de Acreditación
 - 2.3.1 Departamento de Normatividad y Apoyo
 - 2.3.2 Departamento de Evaluación del Aprendizaje
 - 2.3.3 Departamento de Registro y Control
- 2.4 Subdirección de Planeación y Evaluación
 - 2.4.1 Departamento de Programación y Presupuesto
 - 2.4.2 Departamento de Evaluación Institucional
 - 2.4.3 Departamento de Información y Estadística
- 2.5 Subdirección de Administración y Finanzas
 - 2.5.1 Departamento de Recursos Humanos
 - 2.5.2 Departamento de Recursos Financieros
 - 2.5.3 Departamento de Recursos Materiales y Servicios
- 2.6 Subdirección de Informática y Sistemas
 - 2.6.1 Departamento de Sistemas

2.6.2 Departamento de Informática

g) No cuenta con Fideicomisos o contratos análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Postulados básicos.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su Razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

I. Sustancia Económica.

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

II. Entes Públicos.

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

III. Existencia Permanente.

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

IV. Revelación Suficiente

Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

V. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.

VI. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

VII. Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

VIII. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y

obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. En relación a este último Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental, denominado "Devengo Contable", el 08 de Agosto de 2013, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el "Acuerdo que Reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingreso", en el cual se modifican los criterios de registro Generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado, estableciendo que en todos los casos el momento contable del ingreso devengado y recaudado, será en forma simultánea al momento de la "percepción del recurso", excepto para los Ingresos por Venta de Bienes Y Servicios, Y Aportaciones, en los que el momento contable del ingreso devengado será diferente al recaudado.

Cabe mencionar que el mencionado Acuerdo, establece en su artículo Cuarto Transitorio, que deberá ser revisado en Diciembre de 2015 para su ratificación o en su caso modificación.

6. Políticas de Contabilidad Significativa

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado en el Instituto Zacatecano de Educación para Adultos, fue desarrollado por el INDETEC, denominado SAACG.NET,); ha sido construido atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El SAACG.NET está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, Clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial del Ente Público.

La Institución inicia desde el 01 de Enero de 2014, con el registro de operaciones en el Sistema SAACG.NET , el cual se sigue mejorando y actualizando a los requerimientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental son: Facilitar la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable, tendiente a optimizar el manejo de recursos; emitir, integrar y/o consolidar los estados financieros, así como producir reportes de todas las operaciones de la Administración Pública; permitir la adopción de políticas para el manejo eficiente del pago, orientado al cumplimiento de los fines y objetivos del ente público; registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables, y presupuestarias propiciando, con ello el registro único, simultáneo y homogéneo; atender requerimientos de información de los usuarios en general sobre las finanzas públicas; facilitar el reconocimiento, registro, seguimiento, evaluación y fiscalización de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos, y patrimoniales de los entes públicos, así como su extinción; dar Soporte técnico, documental a los registros financieros para su seguimiento, evaluación y fiscalización, permitir una efectiva transparencia en la rendición de cuentas.

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

8. Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la Deuda

El Instituto no cuenta con deuda alguna

9. Procesos de Mejora

En el ámbito administrativo, el día tres de Mayo del 2014 salió publicado en el diario oficial de Gobierno del Estado el Manual de Normas Y Políticas del Ejercicio del Gasto 2014 y las Reglas de Operación en las cuales el Instituto se rige para ejercer el presupuesto y las hace de su conocimiento a las áreas administrativas y coordinaciones regionales. Una vez que se publique el Manual de Normas Y Políticas el Ejercicio de Gasto 2015 se procederá a dar a conocer la actualización a las áreas y coordinaciones.

Además de la puesta en marcha del SAACG.NET y su permanente proceso; Así como el programa de focalización para el rezago educativo.

10. Eventos posteriores al cierre

Se presentaron eventos posteriores al cierre por los siguientes conceptos:

Saldo mínimo por apertura de cuentas bancarias en Coordinaciones Regionales	- 85,000.00
Devolución renta enero y febrero de coordinación de Valparaíso	13,825.00
Registro de baja de bienes muebles 2013	-1'481,858.00

11. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas a la Administración Pública Estatal que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

12. Responsabilidad sobre la Presentación razonable de los Estados Financieros.

Cada Ente Público en cumplimiento a su responsabilidad sobre la presentación razonable de sus Estados Financieros, protesta decir verdad y firma al calce de sus Estados Financieros y sus Notas.

Prof. José Manuel Malponado Romero
Director General

L.C. Elisabeth Muñoz Montreal
Subdirectora de Admón. y Finanzas

L.C. Ana-María Valdez F
Jefe Dpto. Financieros

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor”

“Los datos que se presentan son preliminares, por no contar con la información completa de los meses de Enero y Febrero del presente año, por la situación que prevalece en el Instituto, debido a la toma de las instalaciones desde los primeros días del mes de Febrero a la fecha”.