



**INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION
PARA ADULTOS**

**ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL MES DE**

SEPTIEMBRE 2016

**SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS**



Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre del 2016 y al 31 de Diciembre del 2015
(Pasos)
Instituto Zacatecano de Educación para Adultos

	2016	2015	2016	2015
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	18,994,746	4,195,455	5,305,903	8,479,801
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	471,500	4,716,930	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos Circulantes	19,466,246	8,912,385	5,305,903	8,479,801
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,205,419	1,205,419	0	0
Bienes Muebles	24,628,508	24,628,509	0	0
Activos Intangibles	20,989	13,433	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 21,447,202	- 19,717,598	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	4,407,724	6,129,763	0	0
Total de Activos	23,873,970	15,042,148	5,305,903	8,479,801
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0
Total de Pasivos Circulantes	0	0	0	0
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0	0	0
Total de Pasivo	0	0	5,305,903	8,479,801
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	6,129,763	6,129,763	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,042,148	15,042,148	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	23,873,970	23,873,970	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	-	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Cambios por errores contables	-	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-2,298,499	-2,298,499	0	0
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-
Total Hacienda Pública/Patrimonio	18,568,067	18,568,067	0	0
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	18,568,067	18,568,067	5,305,903	8,479,801

L.C. ANA MARÍA VALDEZ FELIX
 JEFE DPTO FINANCIEROS

L.C. ELISABETH NUÑEZ MORREAL
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

DIRECTOR GENERAL

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

	2016	2015	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:			
Impuestos	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Derechos	0	0	0
Productos de tipo corriente	0	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,858	17,108	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	126,915	2,425,414
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	39,474,878	50,397,968	0
Participaciones y Aportaciones	60,822,071	73,683,388	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,658	41,697	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	0
Ingresos Financieros	0	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	160,318	100	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	100,480,883	124,267,176	126,565,675
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	21,221,152	30,399,200	0
Materiales y Suministros	1,105,610	5,321,091	0
Servicios Generales	12,445,583	18,943,247	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	50,862,212	69,476,723	0
Ayudas Sociales	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donativos	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0
Participaciones	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Convenios	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,116,722	87,364,161	2,298,499

L.C. ANA MARÍA VAZQUEZ FELIX
JEFE DPTO FINANCIEROS

L.C. ELISABETH NUÑEZ MARTINEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

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

DIRECTOR GENERAL



**Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio
Del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2016
(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	-17,292,185	-1,199,565	0	-18,491,750
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	26,166,022	3,937,099	0	30,103,121
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	26,166,022	3,937,099	0	3,937,099
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	26,166,022
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015	0	8,873,837	2,737,534	0	11,611,371
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2016	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	-2,222,927	9,179,622	0	6,956,695
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0	-2,222,927	9,179,622	0	9,179,622
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	-2,222,927
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2016	0	6,650,910	11,917,156	0	18,568,066

L.C. ELISABETH MONREAL
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACION

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

DIRECTOR GENERAL

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



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016 Y DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Pesos)

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS

CONCEPTO	2016	2015	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN				
ORIGEN	100,902,907	170,177,138		
IMPUESTOS	0	0		
QUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0		
DERECHOS	0	0		
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,958	17,108		
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0	126,915		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0		
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES AN	0	0		
PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	0	0		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ORIGEN	39,474,878	50,397,968		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION EN PROCESO	60,822,071	69,149,368		
BIENES MUEBLES	0	485,779		
OTROS ORIGENES DE INVERSION	84,482,629	118,974,577		
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	21,721,152	30,399,200		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	1,094,340	5,321,091		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	12,329,275	18,933,232		
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	0	0		
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	0	0		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
ORIGEN	60,822,071	69,149,368		
ENDEUDAMIENTO NETO	0	485,779		
INTERNO	84,482,629	118,974,577		
EXTERNO	21,721,152	30,399,200		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	1,094,340	5,321,091		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	12,329,275	18,933,232		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0	0		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0	0		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0		
INCREMENTO/DESMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	3,320,927	0		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	15,820,278	1,202,561		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
INCREMENTO/DESMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,799,290	1,202,561		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	4,195,456	2,992,895		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	18,994,746	4,195,456		

L.C. ANA MARIA VALDEZ FELIX
 JEFE DPTO FINANCIEROS

L.C. ELISABETH MUÑOZ ALVAREZ
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

DIRECTOR GENERAL

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



Estado Analítico del Activo
del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.
(Pesos)

INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS



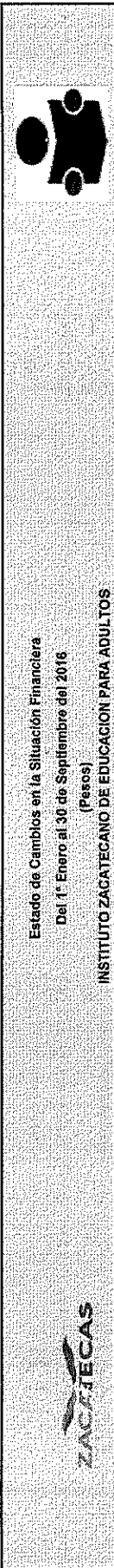
Cuenta Contable	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
1 ACTIVO	23,599,757	23,912,684	22,493,626	25,018,815	1,419,058
1.1 Activo Circulante	18,627,176	23,905,118	23,066,048	19,466,246	899,070
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	18,191,061	13,356,056	12,552,371	18,994,746	803,685
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	436,115	10,549,032	10,513,647	471,500	35,385
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	30	30	0	0
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	4,972,581	7,566	572,422	4,972,580	-564,856
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	24,628,509	0	0	24,628,509	0
1.2.5 Activos Intangibles	13,433	7,566	0	20,999	7,566
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-20,874,780	0	572,422	-21,447,202	-572,422
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

L.C. ELISABETH NÚÑEZ MONREAL
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

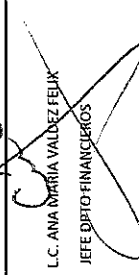
L.C. ANA MARIA VALDEZ-FELIX
JEFE DPTO. FINANCIEROS

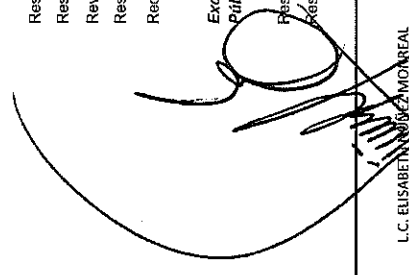
DIRECTOR GENERAL

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




Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1° Enero al 30 de Septiembre del 2016 (Pesos)		INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS	
	Origen	Aplicación	
ACTIVO			
Activo Circulante		PASIVO	
Efectivo y Equivalentes	0	Pasivo Circulante	2,303,052
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,303,052
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	54,730	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,256,574
Inventarios	281,784	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Almacenes	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
		Provisiones a Corto Plazo	0
		Otros Pasivos a Corto Plazo	46,478
Activo No Circulante	2,373,113	Pasivo No Circulante	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,337,777	Provisiones a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	5,757,130.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0
Otros Activos no Circulantes	0	Aportaciones	0
		Donaciones de Capital	0
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,757,130
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9179622
		Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Revalúos	0
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,199,565
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0


 L.C. ANA MYRRIA VALDEZ FELIK
 JEFE DPTO FINANCIEROS


 L.C. ELISABET TREVINO GÓMEZ MONREAL
 SUPERINTENDENTE DE ADMINISTRACIÓN

DIRECTOR GENERAL


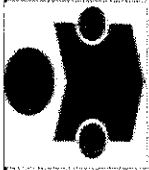
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1° Enero al 30 de Septiembre del 2018 (Pesos)		INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS		
Denominación de las Deudas	Moneda 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			0	0
Otros Pasivos				
	Peso	México	8,479,801	5,305,903
Total Deuda y Otros Pasivos			8,479,801	5,305,903

L.C. ELISABETH NUÑEZ MORALES
 SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION
 DIRECTOR GENERAL

L.C. ANA MARIA VALDEZ
 JEFE DPTO FINANCIEROS

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

 Estado de Pasivos Contingentes Del 1° Enero al 30 de Septiembre del 2016 (Pesos)		 INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS	
Concepto			
Bienes en Comodato			27,303,099
Mobiliario y Equipo de Administración		19,123,825	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		405,955	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		132,198	
Equipo de Transporte		6,219,214	
Maquinaria y otros equipos y herramientas		1,421,907	
Demandas en proceso de resolución			3,749,205
Demandas en proceso de resolución		3,749,205	
Total de Pasivos Contingentes			31,052,304

DIRECTOR GENERAL

L.C. ELISABETH NUÑEZ MALDONADO
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION

L.C. ANA MARIA VAÑEZ PEREZ
JEFE DPTO FINANCIEROS

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



Instituto Zacatecano de Educación para Adultos

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre del 2016

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 \$ 18'994,746.00 que corresponde al saldo disponible en las cuentas bancarias como se desglosa a continuación:

Banco	Concepto	No. Cuenta	Importe
Banorte	Ramo 33 ejerc. ant.	0822013791	58,408.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2013	0856752126	13,636.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2014	0212817292	104,177.00
Banorte	Ramo 33 Ejerc. 2016	0408241261	4'513,718.00
Banorte	Ramo 11 Ejerc. 2016	0408241252	7'492,404.00
Banorte	Subsidio Godezac	0847147720	6'672,517.00
Banorte	Recursos Propios	0252036343	124,027.00
Bancomer	Sar	0444105257	15,859.00

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

2.- El monto registrado en este apartado por \$ 471,500.00, a fondos revolventes de la dirección y catorce coordinaciones regionales por un importe de \$ 46,500.00, según oficio DG/-OFICIO-23/01/2016, fondos de viáticos de las catorce Coordinaciones Regionales por \$ 61,180.00 según oficio DG/-OFICIO-22/01/2016 y deudores diversos x cobrar a corto plazo pendientes de recuperar por \$ 363,820.00 que a continuación se detallan:

FONDO REVOLVENTE	NOMBRE	IMPORTE	FONDO VIATICOS	NOMBRE	IMPORTE
	DIRECCION GENERAL	15,000.00		COORDINACION REGIONAL 3201 CONCEPCION DEL ORO	7,820.00
	COORDINACION REGIONAL 3201 CONCEPCION DEL ORO	1,500.00		COORDINACION REGIONAL 3202 ZACATECAS	6,820.00
	COORDINACION REGIONAL 3202 ZACATECAS	2,800.00		COORDINACION REGIONAL 3203 OJOCALLENTE	3,120.00
	COORDINACION REGIONAL 3203 OJOCALLENTE	2,100.00		COORDINACION REGIONAL 3204 PINOS	4,120.00
	COORDINACION REGIONAL 3204 PINOS	3,000.00		COORDINACION REGIONAL 3205 JALPA	5,320.00
	COORDINACION REGIONAL 3205 JALPA	2,600.00		COORDINACION REGIONAL 3206 TLALTENANGO	3,720.00
	COORDINACION REGIONAL 3206 TLALTENANGO	1,500.00		COORDINACION REGIONAL 3207 JEREZ	4,520.00
	COORDINACION REGIONAL 3207 JEREZ	1,800.00		COORDINACION REGIONAL 3208 FRESNILLO	4,520.00
	COORDINACION REGIONAL 3208 FRESNILLO	3,200.00		COORDINACION REGIONAL 3209 SOMBRERETE	4,720.00
	COORDINACION REGIONAL 3209 SOMBRERETE	2,500.00		COORDINACION REGIONAL 3210 RIO GRANDE	5,620.00
	COORDINACION REGIONAL 3210 RIO GRANDE	2,100.00		COORDINACION REGIONAL 3211 GUADALUPE	4,620.00
	COORDINACION REGIONAL 3211 GUADALUPE	2,500.00		COORDINACION REGIONAL 3212 LORETO	4,020.00
	COORDINACION REGIONAL 3212 LORETO	1,600.00		COORDINACION REGIONAL 3213 VALPARAISO	2,920.00
	COORDINACION REGIONAL 3213 VALPARAISO	2,800.00		COORDINACION REGIONAL 3214 FRESNILLO	4,320.00
	COORDINACION REGIONAL 3214 FRESNILLO	2,300.00			
TOTAL		45,500.00	TOTAL		61,180.00

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO						
NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL	
RICARDO JAVIER DAVILA MORALES				9,500.00	9,500.00	
CALCULO ANUAL				21,504.00	21,504.00	
SECRETARIA DE FINANZAS				283,400.00	283,400.00	
FILIBERTO GUERRERO GOMEZ	9,125.00				9,125.00	
RODRIGO G. MARTINEZ ALVAREZ	136.00				136.00	
SERGIO ESTRADA DELGADO	369.00				369.00	
J. GUADALUPE ESCOBAR LOPEZ	180.00				180.00	
MARGARITO AGUILAR ORTIZ	540.00				540.00	
MA DE LOURDES VALADEZ DAVILA	540.00				540.00	
JOSE MARIA CERVANTES GALLARDO	3,630.00				3,630.00	
JESIS ALMANZA JIMENEZ	360.00				360.00	
ROSARIO TORRES GAYTAN	3,520.00				3,520.00	
GABRIELA RAMIREZ SANTOYO	7,500.00				7,500.00	

JOSE MANUEL HERNANDEZ DAVILA	5,300.00				5,300.00
CARLOS MURO AMBRIZ	540.00				540.00
FRETH DELFIN MORA	5,340.00				5,340.00
J. ANTONIO MOTA HERNANDEZ	540.00				540.00
JOSE GUADALUPE LEANOS MACIAS	540.00				540.00
NORMA RENTERIA BARAJAS	540.00				540.00
HERMENEGILDO DIAZ SAUCEDO	70.00				70.00
ADOLFO RUIZ PEÑA	616.00				616.00
JUAN ADOLFO RUIZ PEREA	3,520.00				3,520.00
JORGE LUIS RAMIREZ VILLEGAS	180.00				180.00
BLANCA ELIA TRAVEJO CALZADA	540.00				540.00
CESAR RAFAEL CASTILLO AGUILAR	19.00				19.00
JUAN CARLOS CARRILLO RENTERIA	540.00				540.00
DANIEL ROCHA SILVA	540.00				540.00
MA. GUADALUPE DEL RIO BELMONTES	540.00	989.00			989.00
LUZ YADIRA CERVANTES V.	1,164.00				1,164.00
JOEL VALADEZ DAVILA	2,040.00				2,040.00
MARCO AURELIO HOROWICH Q.	540.00				540.00
TOTAL	49,017.00	989.00	314,404.00	363,820.00	

El deudor a nombre de Ricardo Javier Dávila Morales es porque existe una demanda en proceso y el importe de Secretaría de Finanzas corresponde a un convenio, el cual no ha sido cubierto por la cantidad de \$ 173,410.00 y pago de refrendo al parque vehicular pendiente de recuperar por \$ 109,990.00.

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 acumulada a Septiembre del presente ejercicio por \$ 21'434,833.39. El valor actualizado es por \$ 3'193,675.18.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
5110	Mobiliario	1'821,020.84	980,986.56	840,034.28
5120	Muebles, excepto de oficina y estantería	24,674.78	14,265.32	10,409.46
5150	Bienes Informáticos	3'033,712.12	2'957,092.28	76,619.84
5190	Equipo de administración	881,873.35	718,747.49	163,125.86
5210	Equipos y aparatos audiovisuales	34,390.00	34,302.20	87.80

5230	Cámaras fotográficas y de vídeo	279,868.86	267,306.60	12,562.26
5290	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	176,406.00	153,724.89	22,681.11
5410	Vehículos y equipo terrestre	18'263,093.78	16'228,618.16	2'014,475.62
5610	Maquinaria y equipo agropecuario	1,948.80	621.05	1,327.75
5620	Maquinaria y equipo industrial	5,788.95	3,157.79	2,631.16
5630	Maquinaria y equipo de construcción	1,751.60	509.54	1,248.06
5650	Equipo y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	21,230.54	20,088.03	1,142.51
5660	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	8,734.65	6,693.61	2,041.04
5670	Herramientas y maquinas herramientas	94,014.30	48,725.87	45,288.43
	Total	24'628,508.57	21'434,833.39	3'193,675.18

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 ocurridas en el pasado)tercer párrafo, y la guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación , se aplicó la amortización acumulada a Septiembre del presente ejercicio por \$ 12,369.33. El valor actualizado es por \$ 1,063.47.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
5910	Software	13,432.80	12,369.33	1,063.47

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo.

1.- En este rubro se incluyen retenciones y contribuciones y proveedores, con un saldo de \$ 5'305,903.00

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL	NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90	TOTAL
MARIO PUENTES DUARTE	2,552.00				2,552.00	RUBEN HARO HARO	10,143.00				10,143.00
DILAZA SA DE CV	3,164.00				3,164.00	IRMA GARCIA SAUCEDO	14,381.00				14,381.00
HEALTH&SAFETY DE MEXICO SA DE CV	2,144.00				2,144.00	J. JESUS ARECHIGA	8,917.00				8,917.00
FRANCISCO DIAZ DELGADO	9,697.00				9,697.00	J. CARMEN GUTIERREZ	15,103.00				15,103.00

GIOVANNI BADILLO	9,651.00						9,651.00	JIAPAZ	1,576.00			1,576.00
CARLOS IBARRA FERNIZA	8,939.00						8,939.00	BANORTE	65.00			65.00
LUIS ENRIQUE NAVARRO	15,763.00						15,763.00	CLAUDIA M GUTIERREZ	1,827.00			1,827.00
LUIS LAFREDO DE LA ROSA	3,410.00						3,410.00	JOSE MANUEL GAETA	13,132.00			13,132.00
AMPARO LILIA ARECHIGA	2,403.00						2,403.00	ASTRAL PLAZA SA DE CV	110.00			110.00
J. ANTONIO MOTA	1,200.00						1,200.00	MARCO AURELIO HOROWICH	1,000.00			1,000.00
HERMENEGILDO DIAZ	1,400.00						1,400.00	J. GUADALUPE LEAÑOS	1,000.00			1,000.00
CESANTIA EDAD AVANZADA	65,736.00						65,736.00	FONACOT	44,705.00			44,705.00
PRESTAMOS A CORTO PLAZO	17,233.00						17,233.00	PRESTAMOS MEDIANO PLAZO	49,628.00			49,628.00
5% FOVISSSTE	56,751.00						56,751.00	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	69,116.00			69,116.00
I.S.R. SUELDOS	286,490.00						286,490.00	AHORRO SOLIDARIO SAR	1,848.00			1,848.00
I.S.R. ASIMILABLES A SALARIO	8,953.00						8,953.00	SEGURO DE VIDA PERSONAL	12,975.00			12,975.00
TESORERIA DE LA FEDERACION	1,105.00						1,105.00	PATRONATO PRO EDUCACION	4,345,276.00			4,345,276.00
I.S.R. 10% ARRENDAMIENTOS	1,745.00						1,745.00	CALCULO ANUAL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	22,726.00			22,726.00
REMUNERACIONES POR PAGAR						65,984.00		I.S.R. HONORARIOS	22,624.00			22,624.00
I.S.R. 10% HONORARIOS	49,168.00						49,168.00	GODEZAC	476.00			476.00
SEGURO DE RETIRO	2,063.00						2,063.00	SEGURO FOVISSSTE	22,025.00			22,025.00
SECRETARIA DE FINANZAS	1,740.00						1,740.00	POTEN				
FAR - SNTFA	515.00						515.00	TOTAL	5,234,929.00	70,974.00		5,305,903.00
4.5% ISSSTE	24,454.00						24,454.00					

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

1.- Al 30 de Septiembre del 2016 el Instituto refleja un ahorro por la cantidad de \$ 13'116,722.00

2.- El resultado de Ejercicios Anteriores asciende a \$ 23'943,095.00 con una rectificación de resultados de ejercicios anteriores por - \$ 18'491,750.00 por concepto de depreciaciones de bienes muebles.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos y otros beneficios.

1.- El monto total por \$ 100'302,907.00 representa el Ingreso devengado a la fecha de cierre.

661	Aprovechamientos de tipo corriente	5,958.00
882	Aportaciones	39'474,878.00
991	Transferencias Internas y Asignaciones	12'322,826.00
993	Subsidios y Subvenciones	48'499,245.00

Otros ingresos y beneficios.

2.- En este rubro se refleja la cantidad de \$ 17,658.00 por concepto de rendimientos bancarios y Otros ingresos por \$ 160,318.00

Gastos y otras pérdidas.

3.- El importe total de gastos y otras pérdidas que se reporte por la cantidad de \$ 85'634,557.00

1000	Servicios personales	21'221,152.00
2000	Materiales y Suministros	1'105,610.00
3000	Servicios Generales	12'445,583.00
4000	Transferencias, Asignaciones y Subsidios	50'862,212.00

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 106 prestadores.

En el capítulo 4000 el importe que se refleja es por el pago de 2,900 figuras solidarias aproximadamente.

Otros Gastos y pérdidas extraordinarias

Por depreciaciones y Amortizaciones se refleja un importe de \$ 1'729,604.00

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio.

4.- Diferencia entre los Ingresos y otros beneficios y los Gastos y otras pérdidas por la cantidad de \$ 13'116,722.00 como resultado del Estado de Actividades.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación de la Hacienda Pública neta del ejercicio 2015 fue de 26'166,022.00 con una rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores por - \$ 17'292,185.00 por concepto de depreciaciones de Bienes Muebles, así como -\$ 1'020,988.00 por cambio en errores contables reflejándose en el año 2016 un registro en cambio por errores contables por 1'199,565.00 y una variación en resultados de ejercicios anteriores por \$ 2'495,575.00 por los siguientes conceptos:

Ajuste seguro de Retiro 2015	1,572.00
Resultado de Ejercicios Anteriores año 2105	- 2'298,499.00
Saldo mínimo requerido por manejo de cuentas bancarias en Coordinaciones Regionales y Dirección General	- 32,000.00
Adquisición de Combustible	-131,609.00
Adquisición de persianas	-35,039.00

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y Equivalentes:

	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$ 18'994,746.00	\$ 4'195,456.00
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	\$ 18'994,746.00	\$ 4'195,456.00

Conciliación Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 15'820,278.00	\$ 1'202,561.00
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 1'726,244.00	\$ 2'420,939.00
Amortización	\$ 3,360.00	\$ 4,475.00
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 \$ 100'302,907.00 con una aplicación de \$ 84'482,629.00 dando un flujo de efectivo por \$ 15'820,278.00.

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

INSTITUTO ZAGATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Septiembre 2016 (cifras en pesos)	
1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 100'302,907.00

2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 177,976.00
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	\$ 160,318.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 17,658.00

3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 0.00
Productos de Capital	\$ 0.00	
Aprovechamientos de Capital	\$ 0.00	
Ingresos derivados de financiamiento	\$ 0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 0.00	
4. INGRESOS CONTABLES		\$ 100'480,883.00
INSTITUTO ZACATECANO DE EDUCACION PARA ADULTOS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Septiembre 2016 (Cifras en pesos)		
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$ 86'655,544.00

2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 1'020,988.00
Mobiliario y equipo de Administración	\$ 0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 0.00	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	\$ 0.00	
Vehículos y Equipo de transporte	\$ 0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$ 0.00	
Maquinaria, otros equipos 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 pública	\$ 0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$1'020,988.00	
Otros egresos presupuestarios no contables	\$ 0.00	

3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$ 1'729,605.00
--	--	------------------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 1'729,605.00
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 \$ 87'364,161.00

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO.

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Activo del 1° de Enero al 30 de Septiembre, 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 Septiembre, las siguientes:

7.6.3.1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 19'123,825.00
7.6.3.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 405,955.00
7.6.3.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 132,198.00
7.6.3.4	Equipo de Transporte	\$ 6'219,214.00
7.6.3.5	Maquinaria y otros equipos y herramientas	\$ 1'421,907.00
7.4.1.0.	Demandas en proceso de resolución	\$ 3'749,205.00

Presupuestales

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

8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	\$ 105'412,846.00
8.1.3.0	Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 8'147,344.00
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 100'302,907.00
8.2.1.0.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 105'412,846.00
8.2.3.0	Presupuesto de egresos modificado	\$ 8'147,344.00

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.

2. Panorama Económico Financiero

El presupuesto aprobado para el ejercicio fiscal 2015 fue de \$ 121'217,308.00 con una ampliación del Ramo 11 al convenio Atención a la Demanda capítulo 4000 por \$ 1'930,236.00. y una ampliación del Ramo 33 Capítulo 1000 por \$ 442,860.00 Presupuesto total \$ 123'590,404.00.

El presupuesto total aprobado para el ejercicio fiscal 2016 es por un monto de \$ 105'412,846.00, el cual se desglosa a continuación:

Con oficio No. DP-A-065/16 del presente mes se asignó el presupuesto 2016 por parte de Gobierno del Estado por la cantidad de \$ 12'460,711.00.

El 27 de Noviembre del 2015 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el presupuesto aprobado FAETA Ramo 33 para el ejercicio fiscal 2016 por un monto de \$ 51'573,288.00. Mediante oficio DPAYE/2860/2015 DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2015 se recibió por parte del Lic. Alfonso Mondragón García Director del INEA la calendarización correspondiente al Capítulo 1000 para el presente ejercicio; Con oficio SPE/031/2016 de fecha 04 de Abril de 2016 se da a conocer la calendarización del presupuesto 2016 FAETA Ramo 33.

Con oficio de referencia SPE/030/2016 de fecha 04 de Abril de 2016 se da a conocer la calendarización del Presupuesto 2016 Ramo 11 el cual asciende a \$ 41'378,847.00.

Se realizó una ampliación presupuestal por la cantidad de \$ 5,958.00 derivada de Rendimientos bancarios y 1'020,988.00 correspondiente a un resarcimiento, así como ampliaciones presupuestales al ramo 11 capítulo 4000 correspondientes al Programa Especial de Certificación (PEC) por \$ 351,500.00, al Programa Atención a la Demanda \$ 6'743,898.00 y a Formación \$ 25,000.00

El estado de Zacatecas tiene la siguiente estimación del Rezago Educativo e la población de 15 años y más en Educación Básica al 31 de diciembre de 2015:

Entidad Federativa	Población de 15 años y más	Analfabetas	Sin primaria terminada	Sin secundaria terminada	Rezago total
Zacatecas	1,021,479	56,667	193,992	245,820	496,479

Fuente: Censo de Población y Vivienda 2010, INEGI: Estadística Básica del Sistema Educativo Nacional, Matrícula ciclo escolar 2009-2010, SEP. Logros INEA.

Los adultos registrados al periodo de Septiembre 2016 corresponden a 60,040 con una conclusión de nivel de 36,036. En el presente año se implementó el Programa Especial de Certificación (PEC), la meta es que 1'500,000 mexicanos concluyan la primaria o secundaria en Julio 2016. La meta original para Zacatecas era atender y lograr que 1,473 personas concluyan primaria y 3,351 en secundaria. Actualmente se incrementó para que 2,949 personal concluyan primaria y 5,717 nivel secundaria. Respecto a este programa el corte del mes de Septiembre los adultos registrados que concluyen corresponden a 12,376.

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 Septiembre 2016.
- 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 informaciones 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 Ingresos", 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.

El Instituto 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.

Valuación de patrimonio

Se aplicó la depreciación 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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de la Recaudación

Ingresos Totales Durante el periodo comprendido al 30 de Septiembre del 2016 los ingresos recaudados alcanzan la cifra de

- a) Los ingresos provenientes de FAETA Ramo 33 alcanzan la cifra de \$ 39'474,878.00
- b) Los ingresos provenientes de Ramo 11 alcanzan la cifre de \$ 48'499,245.00
- c) Los ingresos provenientes de GODEZAC alcanzan la cifra de \$ 12'322,826.00
- d) Los ingresos provenientes de Rendimientos alcanzan la cifra de \$ 5,958.00

Finalmente el Instituto obtuvo otros ingresos por la cantidad de 177,976.00

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

El Instituto no cuenta con deuda alguna

11. Calificaciones Otorgadas

Se dictamino la información Financiera 2014 y 2015 por un despacho externo que fue designado por parte de la Secretaría de la Función Pública, expresando la opinión que los Estados Financieros contemplan la imagen fiel, en todos los aspectos materiales de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

12. 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.

Además de la puesta en marcha del SAACG.NET y su permanente proceso; Así como el programa de focalización para el rezago educativo. Por el compromiso de México con la comunidad Internacional, en el sentido de disminuir los índices de educación básica entre la población que se encuentra en condiciones de rezago educativo se inició en este año el Programa Especial de Certificación (PEC).

13. Información por Segmentos

El Instituto Zacatecano de Educación para Adultos considera necesario informar de manera segmentada, las diversas operaciones que se realizan, ya que las mismas proporcionan información acerca de las actividades operativas en las cuales participa.

Los Estados Financieros constituyen una fuente para el análisis y valoración para la toma de decisiones.

Las cédulas contenidas en los apartados tanto de los Ingresos como en el ejercicio del presupuesto, se encuentran en apego a la Ley, a los clasificadores y en general a la normatividad emitida por el CONAC.

La segmentación con la que se informa llega a una desagregación tal. Que podemos encontrar: Estados sobre el ejercicio de los Ingresos identificando la fuente de ingreso, por Rubro, clase, tipo y concepto. De igual forma el ejercicio de los Egresos se identifican por Objeto del Gasto, capítulo y concepto.

14.- Eventos posteriores al cierre

Se presentaron eventos posteriores al cierre por los siguientes conceptos:

Ajuste seguro de Retiro 2015	1,572.00
Resultado de Ejercicios Anteriores año 2105	- 2'298,499.00
Saldo mínimo por manejo de cuentas bancarias De la Dirección Gral. y Coord. Reg.	- 27,000.00
Adquisición de Software para manejo de Activo Fijo	-7,566.00
Recuperación de saldos por cancelación de cuentas bancarias en Coordinaciones Regionales	113,000.00
Adquisición de Combustible	-131,609.00
Adquisición de persianas	-35,039.00

15. Partes Relacionadas

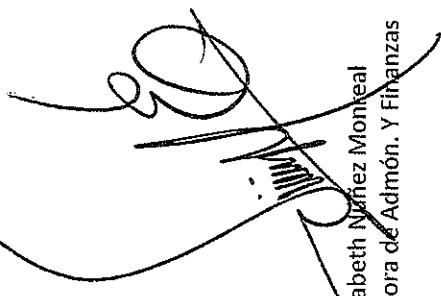
No existen partes relacionadas a la Administración Pública Estatal que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

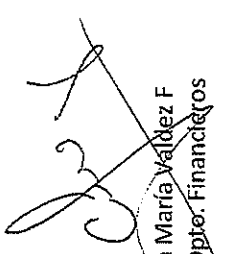
Cada Ente Público en cumplimiento a su responsabilidad sobre la presentación razonable de sus Estados Financieros, protesta decir verdad y firma al calce de sus Estados Financieros y sus Notas.

Director General

L.C. Elisabeth Nuñez Monteal
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"