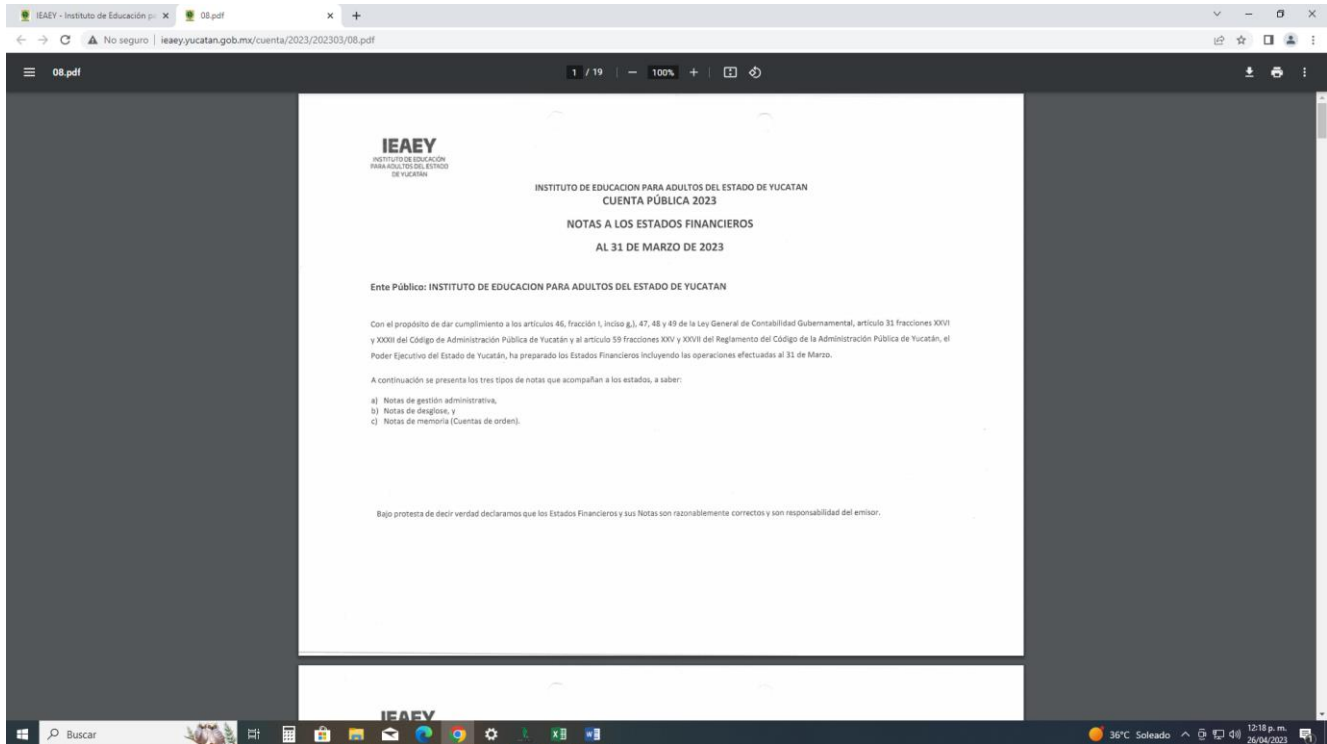


## D.2.7 Pública las Notas a los Estados Financieros

Link:

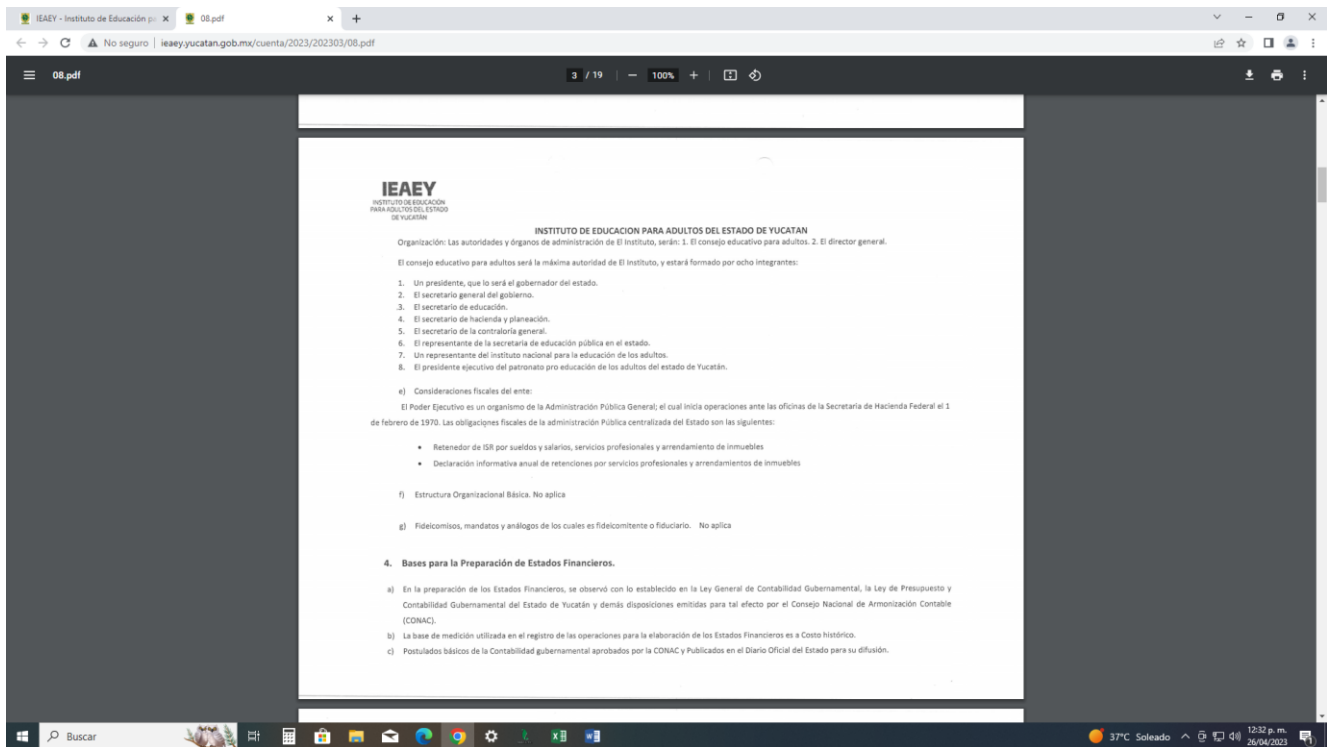
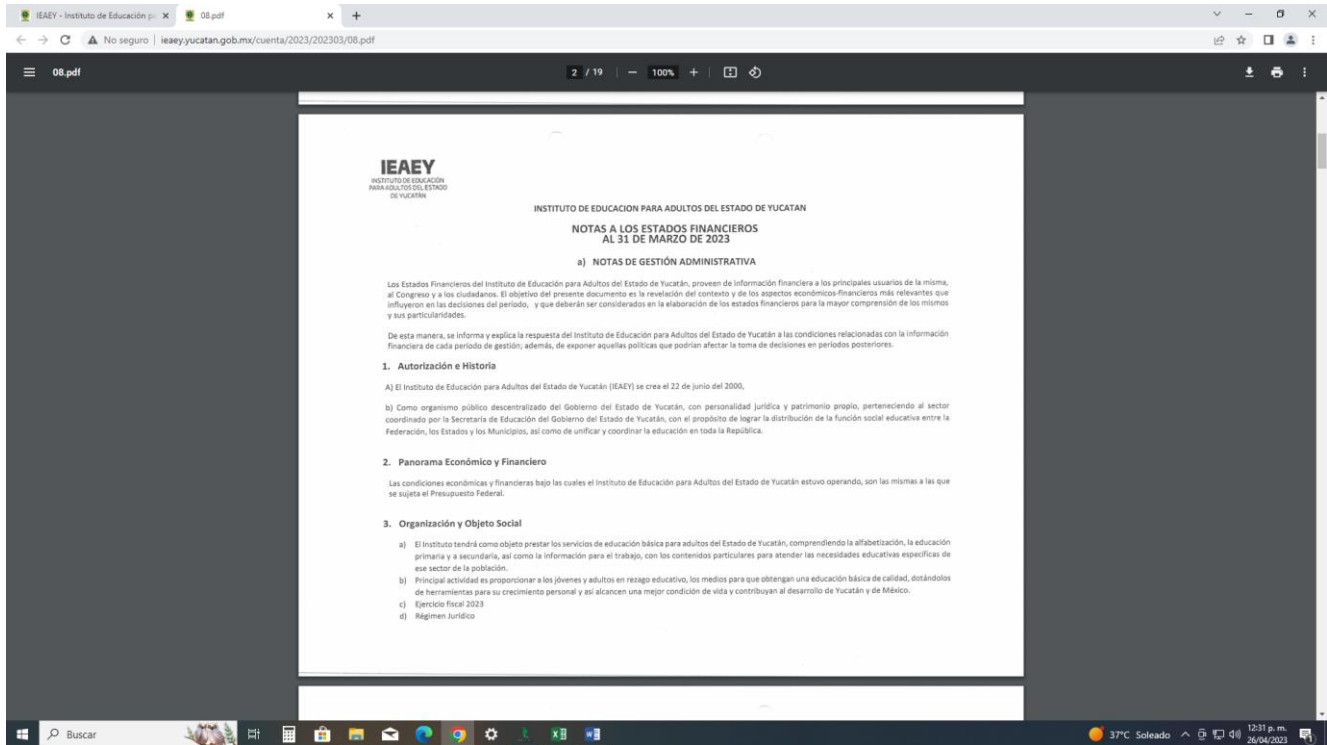
<http://www.ieaey.yucatan.gob.mx/cuenta/2023/202303/08.pdf>

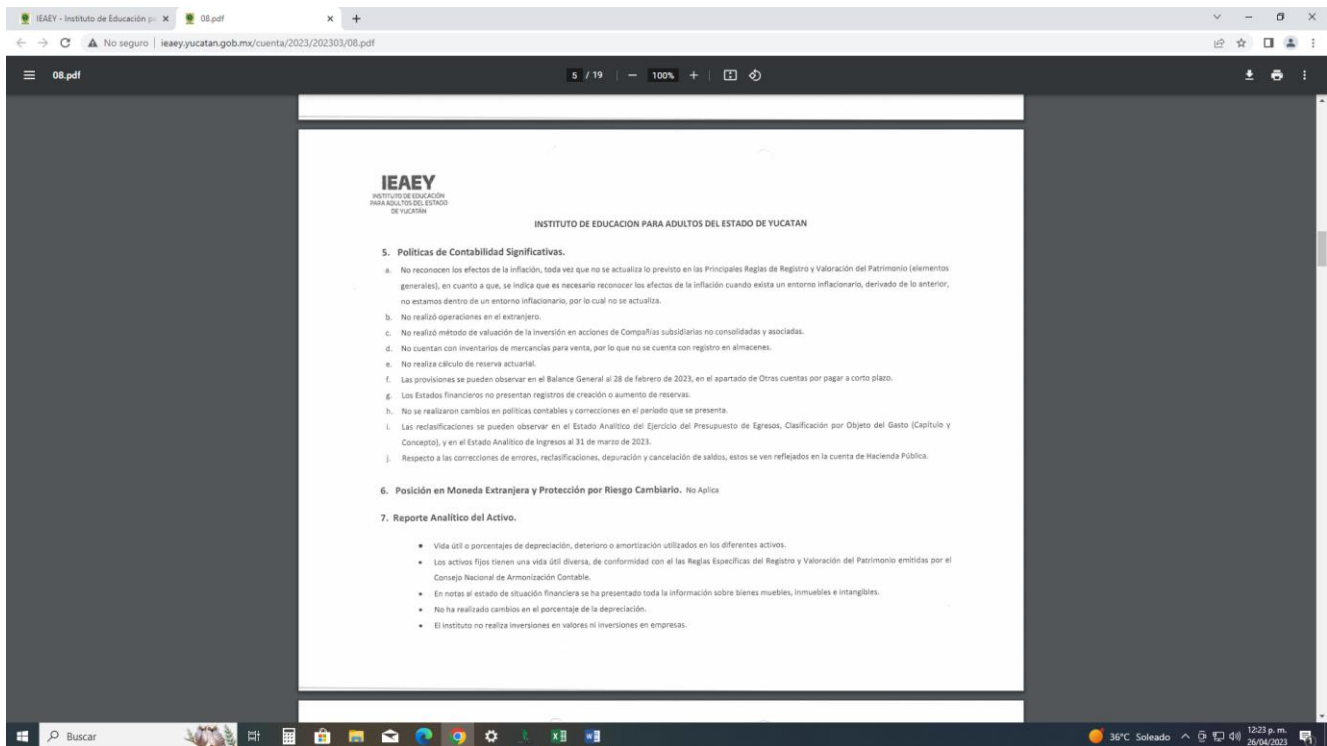
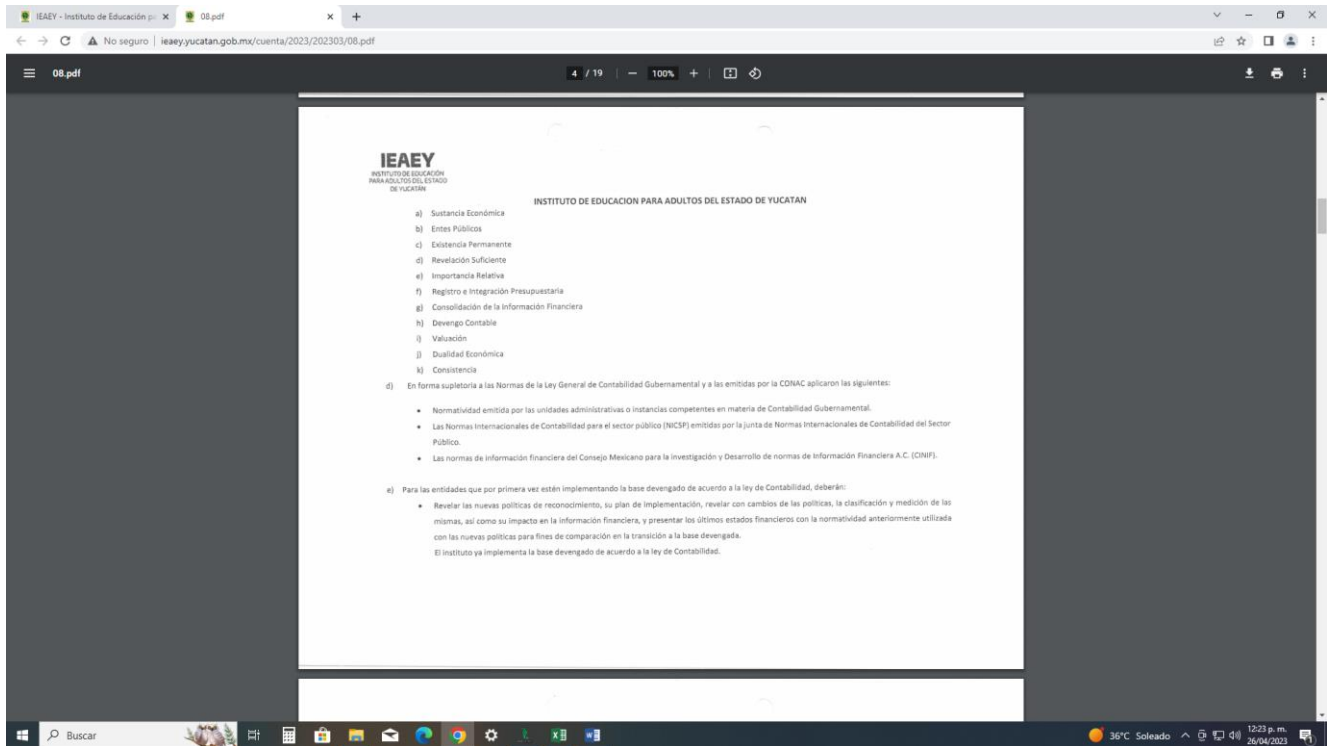


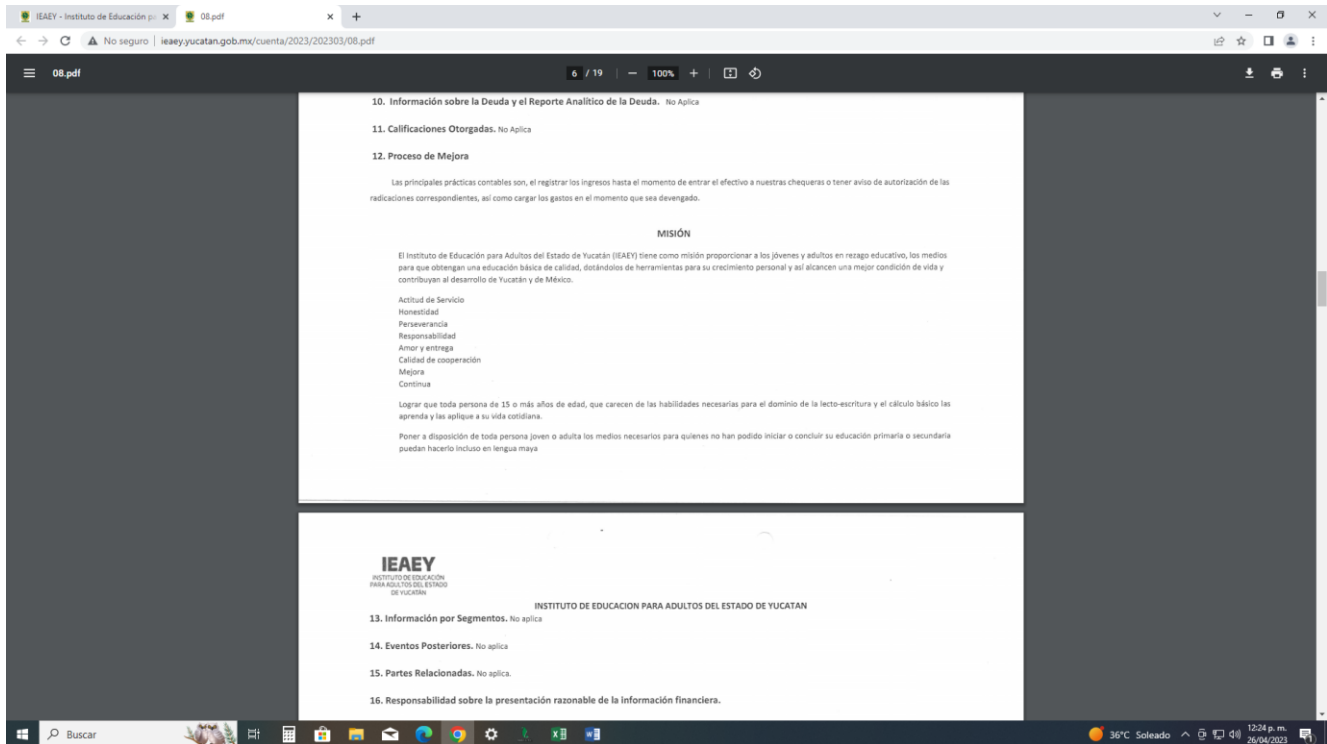
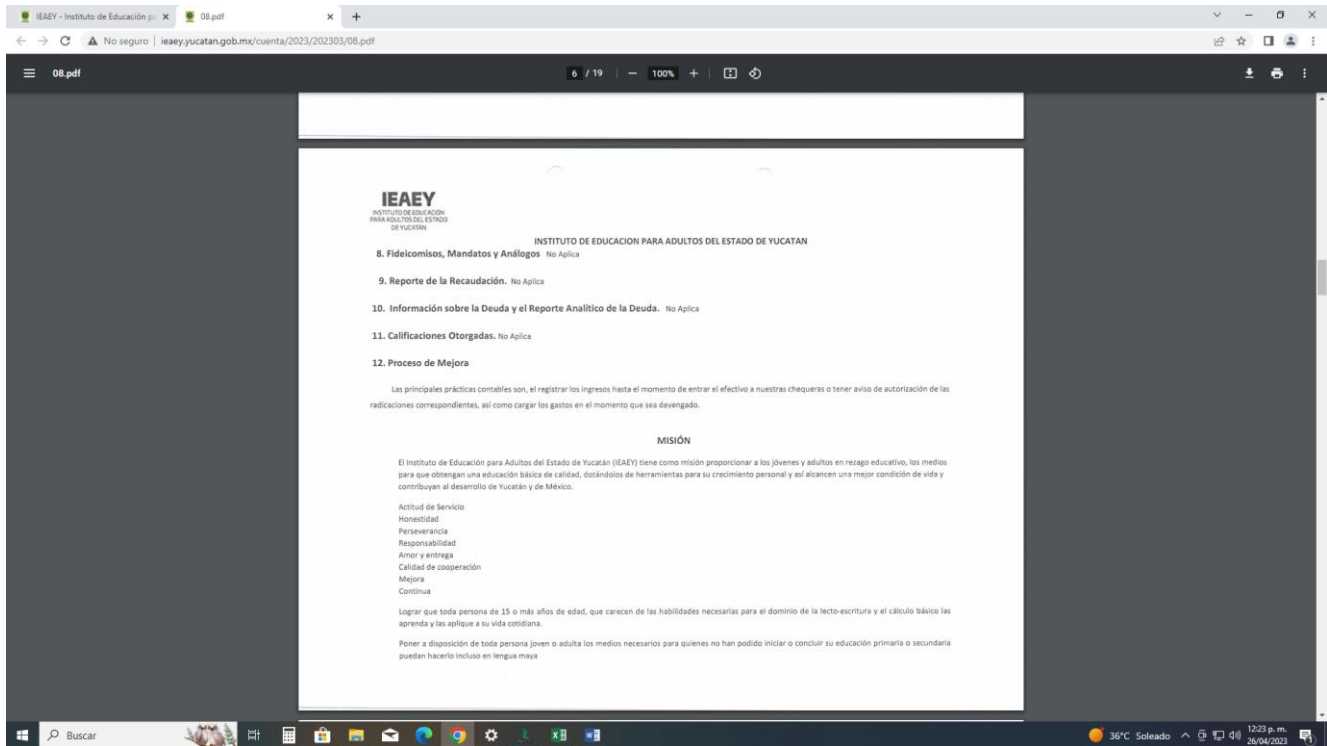
Calle 62 Núm. 526 x 65 y 67  
Col. Centro  
C.P. 97000 Mérida, Yucatán

T +52 (999) 923 80 44/  
9 23 84 31

## Notas de Gestión Administrativa







Calle 62 Núm. 526 x 65 y 67  
Col. Centro  
C.P. 97000 Mérida, Yucatán

T +52 (999) 923 80 44/  
9 23 84 31

## Notas de Desglose

IEAEY - Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán

08.pdf

7 / 19 | 100%

**IEAEY**  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

13. Información por Segmentos. No aplica.

14. Eventos Posteriores. No aplica.

15. Partes Relacionadas. No aplica.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera.

b) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

En el periodo presentado el importe correspondiente a ingresos de gestión de la entidad suma la cantidad de \$23,853,031.00

Por Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas \$ 4, 031,959.00

Otros ingresos y beneficios \$ 893.76

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
SUELDO BASE	39%	\$ 1,898,119.00	31%	\$ 5,434,591.00
CUOTAS AL ISSSTE	5%	\$ 348,021.00	5%	\$ 840,501.00
PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES	17%	\$ 833,774.00	22%	\$ 3,371,180.00
COBRENACION GARANTIZADA	12%	\$ 604,399.00	10%	\$ 1,770,252.00
ASIGNACIONES ADICIONALES ALSUELDO	12%	\$ 573,463.00	10%	\$ 1,401,004.00
OTROS GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES	15%	\$ 660,034.00	22%	\$ 4,622,409.00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 4,917,810.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 17,439,937.00</b>

IEAEY - Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán

08.pdf

8 / 19 | 100%

**IEAEY**  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	1%	\$ 3,519.00	10%	\$ 124,762.00
MAT. Y UTS.P. PROC. RN EQ. Y B. INF.	14%	\$ 50,500.00	4%	\$ 48,500.00
MAT. ELECTRICO Y ELECTRONICO	8%	\$ 28,500.00	8%	\$ 57,500.00
OTROS MATERIALES Y ART. DE CONFLIC. Y REPARACION	8%	\$ 30,000.00	5%	\$ 58,000.00
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	81%	\$ 190,988.00	84%	\$ 877,280.00
OTROS GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS	18%	\$ 60,273.00	22%	\$ 278,354.00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 372,887.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1,243,366.00</b>

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	33%	\$ 205,359.00	18%	\$ 912,563.00
ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS TERRESTRES	11%	\$ 68,726.00	8%	\$ 310,816.00
OTRAS ASESORIAS P. LA OP. DE PROGRAMAS	27%	\$ 165,787.00	81%	\$ 2,617,504.00
OTROS GASTOS DE SERVICIOS GENERALES	29%	\$ 178,203.00	25%	\$ 1,328,845.00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 618,075.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 5,169,728.00</b>

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
OTRAS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	100%	\$ 1,477,003.00	100%	\$ 4,031,959.00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1,477,003.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 4,031,959.00</b>

IEAEY  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
OTROS GASTOS	100%	\$ 416.37	100%	\$ 893.76
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 416.37</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 893.76</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En el periodo presentado el importe correspondiente a Gastos de Funcionamiento de la entidad suma la cantidad de \$17,034,699.29

Por Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas \$ 1,133,885.00

Otros gastos y pérdidas extraordinarias \$ 19,663.31

**SERVICIOS PERSONALES**

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
SUELDO BASE	36%	\$ 1,542,719.92	33%	\$ 4,625,067.59
PRIMAS POR AÑOS EFECTIVAMENTE PRESTADOS	1%	\$ 34,780.00	0%	\$ 871,512.89
PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES	24%	\$ 1,036,950.27	23%	\$ 3,162,030.80
COMPENSACION GARANTIZADA	12%	\$ 509,127.86	11%	\$ 1,527,383.94
ASIGNACIONES ADICIONALES AL SUELDO	11%	\$ 466,580.00	10%	\$ 1,399,740.00
OTROS GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES	16%	\$ 684,044.95	17%	\$ 2,045,323.70
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 4,274,203.12</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 13,631,058.92</b>

IEAEY  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	76%	\$ 79,887.20	65%	\$ 108,921.40
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERVISIÓN	14%	\$ 15,137.89	19%	\$ 31,388.53
OTROS GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS	10%	\$ 10,123.86	16%	\$ 27,910.96
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 105,148.95</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 168,220.89</b>

**SERVICIOS GENERALES**

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	24%	\$ 272,085.01	25%	\$ 816,891.03
OTRAS ASESORIAS PARA LA OPERAC. DE PROG.	53%	\$ 600,260.49	55%	\$ 1,793,758.14
OTROS GASTOS DE SERVICIOS GENERALES	23%	\$ 256,826.12	20%	\$ 624,768.31
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1,129,171.62</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 3,235,419.48</b>

**TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO**

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
APOYO A VOLUNTARIOS QUE PARTICIPAN EN DIV PROG FED	41%	\$ 464,400.00	41%	\$ 464,400.00
APOYO A VOLUNTARIOS QUE PARTICIPAN EN DIV PROG FED	34%	\$ 384,850.00	34%	\$ 384,850.00
APOYO A VOLUNTARIOS QUE PARTICIPAN EN DIV PROG FED	8%	\$ 92,135.00	8%	\$ 92,135.00
APOYO A VOLUNTARIOS QUE PARTICIPAN EN DIV PROG FED	17%	\$ 192,500.00	17%	\$ 192,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1,133,885.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1,133,885.00</b>



IEAEY  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN  
PARA ADULTOS DEL ESTADO  
DE YUCATÁN

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

Concepto	Mensual		Anual	
	Porcentaje	Cantidad	Porcentaje	Cantidad
OTROS GASTOS	100%	\$ 9,536.80	100%	\$ 18,663.31
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 9,536.80</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 18,663.31</b>

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Efectivo y equivalente por: \$ 8,146,717.07

Fondo Fijo: 15,000.00

Están integrados por:

Jefe de Dpto Administración	15,000.00
Jefe del Dpto de Acreditación	
Auxiliar de tesorería	
<b>Total</b>	<b>15,000.00</b>

El rubro de efectivo está integrado por un fondo fijo con un importe de \$10,000.00 cuyo responsable es Thelma Virginia Loria Díaz. Este fue constituido para subsanar las cantidades de las facturas de gastos corrientes, mediante acta de apertura del fondo firmado con fecha 18 de enero de 2023 y \$5,000.00, para subsanar las cantidades de las facturas o gastos de viáticos del personal de las oficinas principales del Instituto con fecha 18 de enero 2023.

IEAEY  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN  
PARA ADULTOS DEL ESTADO  
DE YUCATÁN

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

Bancos: 8,026,717.07

Bancos esta integrados por:

Nº de Cuenta	Tipo de Cuenta	Banco	Importe	Observaciones
159634223	Transferencias	Bancomer	18,063.23	Ramo 33
4068527960	Cheques	H5BC	7,500,902.08	Ramo 33
40685280009	Cheques	H5BC	807,751.76	Dist. Edu. Paiz
		<b>Total</b>	<b>8,026,717.07</b>	

Depositos en Fondos de Terceros en Garantía 105,000.00

El rubro de Depósitos en fondos de terceros tiene un importe de \$ 105,000 este fue creado el 13 de enero 2013 mediante oficio de Contrato de arrendamiento en escritura pública Acta 886 Volumen D Folio 246, con la finalidad de ser la prima de garantía de los locales que ocupan el instituto.

El saldo final de la cuenta 1.1.2.4.1 Carteras Agencia de Administración Fiscal, es de 5 0:00

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. El total de Derechos a recibir efectivo y equivalentes son: \$5,169,081.20

3. Este apartado se integra principalmente por los recursos que se le entregan cada mes a las coordinaciones y patronato, así como gastos sujetos a comprobación y se puede observar en el Estado de Situación Financiera con el sig. Importe:

Concepto	Importe
Patronato Pro-Educación de los adultos	2,200,748.00
Deudores Diversos	2,968,333.20
<b>Deudores Diversos</b>	<b>5,169,081.20</b>

Más de 365: \$2,200,748.00

Menos de 90 días: \$ 2,968,333.20

IEAEY - Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán

08.pdf 13 / 19 100%

**IEAEY**  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN  
PARA ADULTOS DEL ESTADO  
DE YUCATÁN

**INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4. El Instituto no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

**Almacenes**

5. El Instituto no maneja registros, ni bienes en la cuenta de almacén.

**Inversiones Financieras**

6. El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Inversiones Financieras.  
7. El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con rubro de Participaciones y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. El total de Bienes Muebles es de \$ **9,416,282.93** y se desglosa de la siguiente manera:

Bienes Muebles	Importe
Mob y Equipo de Oficina	1,670,789.25
Equipo de Computo	3,390,567.19
Equipo de Comunicación	460,333.60
Mob y Eq Educativo y Recreativo	16,644.92
Equipo de Transporte	3,687,877.61
Maquinaria y Equipo	190,066.36
<b>Total</b>	<b>9,416,282.93</b>

Nota: EL RUBRO DE BIENES MUEBLES FUERON ADQUISICIONES AFECTUADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES AL ACTUAL, LOS CUALES SON DE ORIGEN FEDERAL CUYA PROBLEMÁTICA ESTA EN PROCESO PARA SU INCORPORACIÓN ADECUADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. CABE MENCIONAR QUE DESDE EL AÑO 2016 NO EXISTEN ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES DESDE A QUE NO SE CUENTA CON PRESUPUESTO PARA ADQUIRIR BIENES MUEBLES.

El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Activos Intangibles y diferidos.

37°C Soledad 12:28 p.m. 26/04/2023

IEAEY - Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán

08.pdf 14 / 19 100%

**IEAEY**  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN  
PARA ADULTOS DEL ESTADO  
DE YUCATÁN

**INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN**

**9. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

La Maquinaria y Equipo se presentan valuados a su precio de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos, aplicando sobre el costo de adquisición histórico los parámetros de estimación de vida útil, iniciando la depreciación a partir del mes que empieza su utilización o uso. Los porcentajes de depreciación anual son los siguientes:

Maquinaria y Equipo	Porcentaje
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Computo	30%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Comunicación	10%

Depreciación acumulada	Importe
DEP. MOB. Y EQUIPO DE OFICINA	3,924,035.54
DEP. EQUIPO DE COMPUTO	3,361,098.97
DEP. EQUIPO DE COMUNICACION	472,583.09
DEP. EQUIPO DE TRANSPORTE	3,806,678.02
DEP. DE MAQ. Y EQUIPO	190,443.51
DEP. DE MOB Y EQUIPO EDUC.	29,885.78
<b>Total</b>	<b>9,784,724.91</b>

**Estimaciones y Deterioros**

10. El Instituto de Educación para Adultos no tiene cuentas incobrables ni inventarios, pues es una institución de servicios.

**Otros Activos**

11. El Instituto de Educación para Adultos no cuenta con Otros Activos.

**Pasivo**

**1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El total de cuentas por pagar a corto plazo es de: \$1,477,150.20 y se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Proveedores por pagar a C.P.	554,276.80
Retenciones y contribuciones por pagar a C.P.	922,873.40
Otras cuentas por pagar a C.P.	-
<b>Total</b>	<b>1,477,150.20</b>

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
MENOS DE 90 DIAS \$ 554,276.80	MENOS DE 90 DIAS \$ 922,873.40
A 90 DIAS	A 90 DIAS
A 180 DIAS	A 180 DIAS
A 365 DIAS	A 365 DIAS
MAI DE 365 DIAS	MAI DE 365 DIAS
<b>TOTAL \$ 554,276.80</b>	<b>TOTAL \$ 922,873.40</b>

37°C Soledad 12:28 p.m. 26/04/2023



IEAEY - Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

2. EL INSTITUTO NO CUENTA CON RECURSOS LOCALIZADOS EN FONDOS DE BIENES DE TERCEROS.

3. EL INSTITUTO NO CUENTA CON PASIVOS DIFERIDOS.

4. PROVISIONES

CUENTA DE LA PROVISIÓN	TIPO DE CUENTA	NATURALEZA	MONTO	OBSERVACIÓN
4221-02-001	PASIVO	ACREEDORA	\$ 1,922,712.00	PROVISIÓN FAITA/PASIVO POR RECURSOS PARA R 33 2a. QNA. DE MZO. 2023
4221-02-002	PASIVO	ACREEDORA	\$ 136,795.20	PROVISIÓN FAITA/PASIVO POR RECURSOS PARA R 33 2a. QNA. DE MZO. 2023
4221-02-003	PASIVO	ACREEDORA	\$ 212,118.00	PROVISIÓN FAITA/PASIVO POR RECURSOS PARA R 33 2a. QNA. DE MZO. 2023
4221-02-004	PASIVO	ACREEDORA	\$ 566,001.80	PROVISIÓN FAITA/PASIVO POR RECURSOS PARA R 33 2a. QNA. DE MZO. 2023

5. OTROS PASIVOS

CUENTA DE LOS OTROS PASIVOS	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
2119-07-001	CIRCULANTE	75,266.79	PASIVO A NOMBRE DE CLAUDIA RICALDE
2119-07-002	CIRCULANTE	13,733.47	PASIVO A NOMBRE DE ROMÁN VILLALBA

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. La conformación de las variaciones en la hacienda pública correspondientes al 2023 se da de la siguiente manera.

Concepto	Importe	Naturaleza de las Variaciones
Modificaciones al patrimonio contribuido	\$ 11,968,861.38	Aportaciones
Modifican al patrimonio generado	\$ 9,697,636.16	Hacienda pública generado ejercicio anteriores y del ejercicio
Resultado de ejercicios anteriores	-11,196,371.48	
Saldo neto de la hacienda pública 2023	\$ 11,470,146.06	

IEAEY - Instituto de Educación para Adultos del Estado de Yucatán

INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATÁN

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2023	2022
Efectivo (Fondo Fijo)	15,000.00	10,000.00
Bancos / Tesorería	8,026,717.07	10,119,438.85
Bancos / Dependencias y Otros	-	-
Inversiones temporales	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depositos en fondos de terceros en garantía	105,000.00	105,000.00
Otros efectivos y equivalentes	-	-
<b>Total de efectivo y Equivalente</b>	<b>8,146,717.07</b>	<b>10,234,438.85</b>

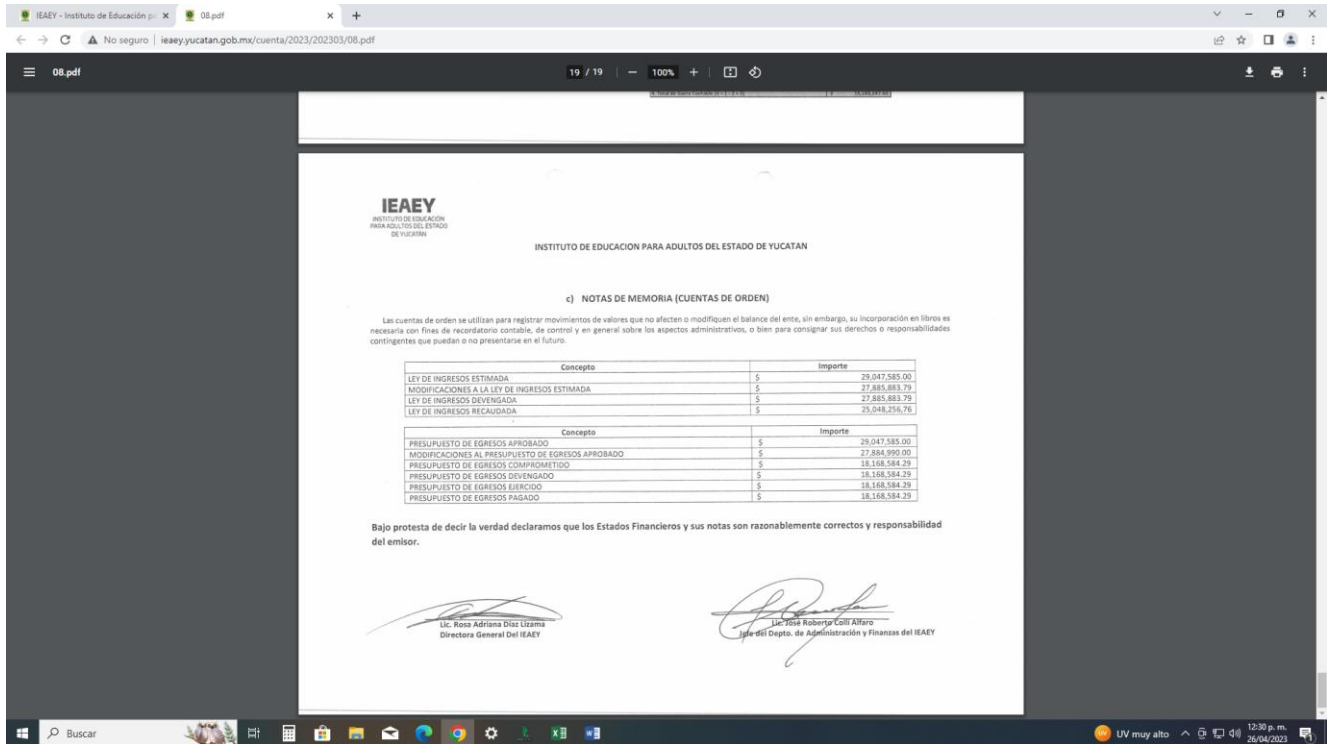
2. Adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

3.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso			
Terrenos			
Viviendas			
Edificios no Habitados			
Infraestructura			
Construcciones en proceso en bienes de dominio público			
Construcciones en proceso en Bienes propios			
Otros Bienes Inmuebles			
<b>Bienes Muebles</b>		<b>9,416,282.93</b>	<b>9,416,282.93</b>
Mobiliario y equipo de administración		5,521,690.04	5,521,690.04
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		16,648.93	16,648.93
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		-	-
Vehículos y equipo de transporte		3,687,877.61	3,687,877.61
Equipo de defensa y seguridad		-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas		190,066.36	190,066.36
Colectores, obras de arte y objetos valiosos		-	-
Activos biológicos		-	-
Otros Inversiones		-	-



## Notas de Memoria (cuentas de orden)



**IEAEY**  
INSTITUTO DE EDUCACIÓN  
PARA ADULTOS DEL ESTADO  
DE YUCATÁN

INSTITUTO DE EDUCACION PARA ADULTOS DEL ESTADO DE YUCATAN

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente, 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.

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 29,047,585.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 27,885,883.79
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 27,885,883.79
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 25,048,256.76

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 29,047,585.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 27,884,990.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 18,168,584.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 18,168,584.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 18,168,584.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 18,168,584.29

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

*Lic. Rosa Adriana Díaz Lizama*  
Directora General Del IEAEY

*Lic. José Roberto Coll Alfaro*  
Jefe del Depto. de Administración y Finanzas del IEAEY