

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1112	Bancos	Efectivo	6,652,591.00
	Total		6,652,591.00

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
	Total		0.00			

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Especificar el tipo de instrumento de inversión: Bonos, Petrobonos, Cetes, Mesa de dinero, etc.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

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

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2018 (1)	2017-1 (2)	Tipo	Factibilidad de cobro
1123	Deudores Diversos	12,066,669.52	12,066,670.00	10,965,125.00		
	Total	12,066,669.52	12,066,670.00	10,965,125.00	0.00	0.00

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

Glosario de Términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final de la cuenta al cierre del ejercicio fiscal.

Instructivo de llenado:

- 1. PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.
- 2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Inversiones Financieras

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	Total:	0.00				

NO APLICA

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final del importe fideicomitado al cierre del ejercicio fiscal.

Tipo: Tipo de fideicomiso(s) que tiene la entidad derivado de los recursos asignados (Art. 32 LGCG.). Puede ser de: Administración, Inversión.

Características: Características relevantes que tengan impacto financiero o situación de riesgo. Ejemplo: Becas a fondo perdido.

Nombre del Fideicomiso: Nombre con el que se identifica el fideicomiso.

Objeto del Fideicomiso: Razón de existencia/fin del fideicomiso.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
Activos Diferidos					
Amortización Acumulada					
	Total:	0.00	0.00	0.00	

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos

Monto de Depreciación: Será el determinado en el ejercicio actual.

Acumulado: Corresponde al monto acumulado de la depreciación de ejercicios anteriores mas el determinado en el ejercicio.

Procedimiento: Método de depreciación.

Características: Estado en el que se encuentran los activos.

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Flujo: Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.

Criterio: Indicar el medio como se está amortizando el intangible, por tiempo, por uso.

ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Estimaciones y Deterioros

Texto y Formato Libre

Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
(especificar otras)		

Informar los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Otros activos

Periodo: del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
NO APLICA			
	Total:	0.00	0.00

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMNITRACION Y FINANZAS

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
 Notas al Estado de Situación Financiera
 Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
	Total	0.00				

NO APLICA

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
 DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
	Total		0.00		

NO APLICA

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable

Tipo: Función económica que realiza

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.

Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.

Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
NO APLICA				
	Total	0.00		

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
<p>Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.</p> <p>Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable</p> <p>Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.</p> <p>Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.</p> <p>Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.</p>

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Otros Ingresos y Beneficios
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
4319	Otros Ingresos Financieros	95,334.00	Rendimientos financieros	
	Total	95,334.00		

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.
Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.
Monto: Saldo final al cierre del ejercicio.
Naturaleza: Especificar origen de dicho recurso: Federal, Estatal, Municipal, Particulares.
Características: Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Actividades
Gastos y Otras Pérdidas
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
1000	Servicios Personales	63,705,086.00	61.35%	
2000	Materiales y Suministros	18,769,318.00	18.07%	
3000	Servicios Generales	21,369,640.00	20.58%	
	Total	103,844,044.00	100%	

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
 DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta contable.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta contable.

Monto: Saldo final al cierre del ejercicio fiscal.

% Gasto: Porcentaje que representa el gasto con respecto del total ejercido.

Explicación: Justificar aquellas cuentas de gastos que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Patrimonio Contribuido y Generado
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3220	Resultado de ejercicios Anteriores	-9,879,230.00	-9,879,230.00	0.00		
3241	Reservas de Patrimonio	33,455,123.51	33,455,123.51	0.00		
	Total	23,575,893.51	23,575,893.51	0.00		

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos

Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.

Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.

Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.

Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).

Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO
Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
Modificaciones al Patrimonio Contribuido
Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
	Total	0.00				

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
 DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
 ADMINISTRACION Y FINANZAS

Glosario de términos
<p>Cuenta: Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>Nombre de la Cuenta: Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el CONAC.</p> <p>Saldo Inicial: Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la cuenta pública que se presenta.</p> <p>Saldo Final: Importe final al cierre del ejercicio fiscal.</p> <p>Modificación: Variación (aumento o disminución) del patrimonio en el periodo, (diferencia entre saldo final y el saldo inicial).</p> <p>Tipo: Tipo de patrimonio: Aportaciones, Donaciones de Capital y/o Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.</p> <p>Naturaleza: Procedencia de los recursos: Federal, Estatal o Municipal.</p>

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Periodo: del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2018 (1)	2017-1 (2)
Efectivo en bancos - Tesorería		6,652,591.00	13,870,061.00
Efectivo en bancos - Dependencias			
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)			
Fondos con afectación específica			
Depósitos de Fondos de Terceros y otros			
	Total efectivo y equivalentes	6,652,591.00	13,870,061.00

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

Instructivo de llenado:

- 1. PERÍODO ACTUAL (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.
- 2. PERÍODO ANTERIOR (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

Ente público: INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros

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 para efectos de este documento son las siguientes:

A) Contables:

- Valores Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestarias:

NOTAS DE MEMORIA

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	213,722,277.07	200,928,369.86	12,793,907.21
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	-	-
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA			-
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	163,714,947.57	175,387,473.40	- 11,672,525.83
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	163,714,947.57	175,387,473.40	- 11,672,525.83
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	213,722,277.07	200,928,389.86	12,793,887.21
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	- 13,167.45	-	- 13,167.45
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	- 49,315,029.50	- 25,540,916.45	- 23,774,113.05
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	163,760,161.51	175,395,993.41	- 11,635,831.90
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO	163,760,161.51	175,395,993.41	- 11,635,831.90
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	163,760,161.51	175,395,993.41	- 11,635,831.90
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	163,760,161.51	175,395,993.41	- 11,635,831.90
...	...			
	TOTAL	1,360,586,898.37	1,428,674,763.71	-68,087,865.34

MIGUEL MAYREN DOMINGUEZ
DIRECTOR GENERAL

AGUSTIN NIEVES BELLO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS

NOTA: Las cuentas y conceptos utilizados en los instructivos es sólo para efectos de ejemplificar su llenado (se contemplarán las cuentas 7000 y 8000 del Plan de Cuentas).

Glosario de términos

- CUENTA:** Corresponde al número de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
- NOMBRE DE LA CUENTA:** Corresponde al nombre o descripción de la cuenta de acuerdo al plan de cuentas emitido por el CONAC.
- SALDO INICIAL:** Saldo al 31 de diciembre del año anterior a la Cuenta Pública que se presenta.
- SALDO FINAL:** Importe final del periodo que corresponde la Cuenta Pública presentada.
- FLUJO:** Diferencia entre el saldo final y el inicial presentados.