



## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

**INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE  
JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
LIC. RAFAEL QUINTANAR GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL  
PRESENTE.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en México, y en bases contables utilizadas por el **Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos del Estado de Quintana Roo**, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de Incorrección material, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de Incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de Incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del Instituto de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Instituto. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y



de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

## Fundamento de la Opinión con Salvedades

Como se menciona en la observación 3 en el rubro de Efectivo y Equivalentes referente a la cuenta de Bancos las conciliaciones bancarias están incompletas en su contenido, de tal manera que en las partidas en tránsito no se menciona la fecha de origen, Póliza de registro contable, ni concepto y/o beneficiario, limitando la oportunidad en la que se pudieron aplicar las técnicas de auditoría previstas para conocer la veracidad de las operaciones y el periodo contable al que corresponden.

Como se menciona en la observación 8 en el rubro de Efectivo y Equivalentes referente a la cuenta de Bancos las conciliaciones son inconsistentes con los registros contables, ya que no coinciden las cifras registradas respectivamente, asimismo tales conciliaciones **no** se encuentran debidamente firmadas por los funcionarios responsables.

Como se menciona en la observación 9 en el rubro de Efectivo y Equivalentes referente a la cuenta de Bancos; la administración de la entidad no presentó las conciliaciones debidamente requisitadas de las cuentas bancarias HSBC 4029653623 (CONVENIO), y Cta.4035233261 (Federal Nueva), presentando únicamente el auxiliar contable de estas cuentas y su estado de cuenta.

Como se menciona en la observación 2 en el rubro de Derechos a Recibir en Efectivo y Equivalentes referente a la cuenta Deudores Diversos existen cuentas con saldos contrarios a su naturaleza (saldo negativo).

Como se menciona en la observación 2 en el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo referente a la cuenta Acreedores Diversos existen cuentas con saldos contrarios a su naturaleza (negativos).

Los saldos contrarios a su naturaleza registrados tanto en el activo como en el pasivo han generado incorrecciones materiales, los cuales de no analizar y evaluar el origen, veracidad y naturaleza de dichos registros ocasionaran que la incorrección se generalice y sea causa de que en auditorías posteriores se emita una opinión Negativa. En tal sentido no fue posible cuantificar el número y monto de los ajustes que deban realizarse, toda vez que la administración de la entidad no presentó la documentación suficiente y adecuada al respecto.

Así mismo no se ha concluido con la adopción de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, aun cuando los Estados Financieros que se emiten cumplen con la normatividad establecida en dicha Ley, el Instituto no cuenta con un sistema contable que cumpla con los requisitos de registro y emisión de estados financieros armonizados tal y como se menciona en las observaciones generales en el párrafo referente a la Armonización Contable.



*Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**, al 31 de diciembre de 2016, así como las actividades, las variaciones en la hacienda pública, y los flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en México, y en bases contables utilizadas por el Instituto.

ALBOR, ORTIZ Y ASOCIADOS SCP

C.P.C. Manuel Alonso Albor Díaz  
Socio

Mérida Yucatán México  
27 de febrero del 2017



Lic. Rafael Antonio del Pozo Dergal  
Secretario de la Gestión Pública del Estado de Quintana Roo  
Lic. Rafael Quintanar González  
Director General del Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes  
y Adultos del Estado de Quintana Roo  
Presente:

Hemos concluido la revisión a los estados financieros del **INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACIÓN DE JÓVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**, del 01 de enero del 2016 al 31 de diciembre de 2016, con el propósito de emitir una opinión sobre la razonabilidad de las cifras que ellos representan.

Hemos evaluado su control interno en un porcentaje suficiente para determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de las pruebas de auditoría en nuestros exámenes, los cuales no pretenden prevenir o detectar errores importantes o distorsiones significativas.

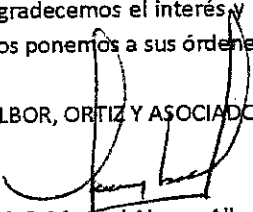
Como parte de nuestro trabajo y pretendiendo ser más útil nuestro resultado de la revisión, a continuación nos permitimos presentar las principales observaciones, con sus respectivas consecuencias y recomendaciones derivadas de nuestra auditoría, por lo que nos permite hacer un análisis y evaluación del control interno del Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos del Estado de Quintana Roo, dependiendo de la naturaleza, extensión y oportunidad de las pruebas de auditoría que aplicamos durante el desarrollo de nuestras tareas.

Deseamos precisar que el estudio y evaluación del control interno, no es realizado en forma detallada y exhaustiva de todos sus elementos en lo particular, ya que nuestro trabajo no es una auditoría operacional o administrativa, sino financiera, en base a pruebas selectivas y evaluaciones que nos permiten tener observaciones, consecuencias y recomendaciones para el mejoramiento de la operación de la COJUDEQ, que garanticen el correcto registro y presentación de la información financiera que esta genera durante su gestión; por otra parte observar omisión de control interno que pongan en riesgo el patrimonio del mismo; observar omisión de ciertos lineamientos normativos que provoquen responsabilidades para determinados funcionarios del Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos del Estado de Quintana Roo.

Estas recomendaciones se presentan para que la Administración las considere como posibles modificaciones para mejorar la estructura de control interno actual, sin otro fin.

Agradecemos el interés y cooperación que obtuvimos por parte del personal involucrado en la Comisión, y nos ponemos a sus órdenes para cualquier aclaración sobre el contenido de estas recomendaciones.

ALBOR, ORTIZ Y ASOCIADOS SCP

  
C.P.C. Manuel Alonso Albor Díaz  
Socio  
Mérida Yucatán México  
27 de febrero del 2017



# ALBOR, ORTIZ & ASOCIADOS SCP



INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACIÓN DE JOVENES Y ADULTOS			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
ACTIVO		PASIVO	
<b>Activo Circulante</b>		<b>Pasivo Circulante</b>	
Efectivo y Equivalentes	5,393,314.70	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,435,762.10
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,496,167.73	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Inventarios	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00
		Otros Pasivos a Corto Plazo	7,390,593.84
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>11,889,482.43</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>8,877,385.94</b>
<b>Activo No Circulante</b>		<b>Pasivo No Circulante</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	185,554.63	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Bienes Muebles	39,858,114.52	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
Activos Intangibles		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,871,836.72	Provisiones a Largo Plazo	0.00
Activos Diferidos		<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>8,877,385.94</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>7,381,632.43</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	
		Aportaciones	5,566,773.80
		Donaciones de Capital	732,892.00
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
		<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	803,931.18
		Resultados de Ejercicios Anteriores	3,290,532.02
		Re avalúos	0.00
		Reservas	0.00
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		Resultado por Posición Monetaria	0.00
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
<b>Total del Activo</b>	<b>19,271,314.92</b>	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>10,393,928.98</b>
		<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>19,271,314.92</b>

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

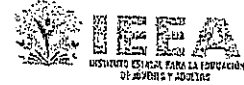
MÉRIDA  
Calle 1-E # 240 x 30 y 36, Col. Campestre  
Mérida, Yucatán, 97120  
(999) 927 31 51 (999) 926 07 58

Dr. Sebastián D. Palacios Sampedro  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Lic. Rafael D. Pacheco González  
DIRECTOR GENERAL  
contacto@aoasociados.com  
www.aoasociados.com



# ALBOR, ORTIZ & ASOCIADOS SCP



INSTITUTO ESTADAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS	
ESTADO DE ACTIVIDADES	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	
Impuestos	0.00
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>	
Participaciones y Aportaciones	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	91,804,964.78
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	
Ingresos Financieros	0.00
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	15,292.71
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>91,920,257.49</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	44,027,352.66
Materiales y Suministros	4,831,318.67
Servicios Generales	8,813,761.76
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	33,443,893.24
Pensiones y Jubilaciones	0.00
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00
Conativos	0.00
Transferencias al Exterior	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	
Intereses de la Deuda Pública	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00
Costo por Coberturas	0.00
Apoys Financieros	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
<b>Inversión Pública</b>	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>91,118,326.33</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>803,931.16</b>

\* BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

ELABORADO:

Vo. B.

AUTORIZADO:

Dr. Felipe Estrella Sánchez Gómez  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Dr. Guadalupe Cecilia Paredes Sánchez  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

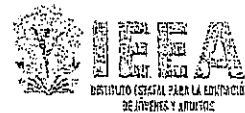
Dr. Felipe Estrella Sánchez Gómez  
DIRECTOR GENERAL

MÉRIDA  
Calle 1-E # 240 x 30 y 36, Col. Campestre  
Mérida, Yucatán, 97120  
(999) 927 31 51 (999) 926 07 58

contacto@aoasociados.com  
www.aoasociados.com



# ALBOR, ORTIZ & ASOCIADOS SCP



INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS		2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
Concepto		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pego		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	91,904,584.78	
Otros Origenes de Operación		
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	44,027,352.68	
Materiales y Suministros	4,831,318.67	
Servicios Generales	8,813,781.78	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	33,448,893.24	
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>788,638.45</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Otros Origenes de Inversión	0.00	
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>0.00</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>788,638.45</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<b>2,005,005.75</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>5,393,314.70</b>

\* BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR\*

ELABORÓ:

Ver: SA

AUTORIZÓ:

MÉRIDA  
Calle 1-E # 240 x 30 y 36, Col. Campestre  
Mérida, Yucatán, 97120  
(999) 927 31 51 (999) 926 07 58

C. Guadalupe Delina Pacheco Sánchez  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Lic. Rafael Quintana González  
DIRECTOR GENERAL

contacto@aoasociados.com  
www.aoasociados.com



**INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACIÓN DE JÓVENES Y ADULTOS**  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Concepto	Hacienda Pública Patrimonio Contributivo	Hacienda Pública Patrimonio de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública Patrimonio Ganado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Re-avalsos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>					
Aportaciones	0.00	0.00	5,560,773.80	0.00	5,560,773.80
Donaciones de Capital	0.00	0.00	732,692.00	0.00	732,692.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,293,465.80</b>	<b>0.00</b>	<b>6,293,465.80</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	3,290,532.02	0.00	3,290,532.02
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Re-avalsos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,393,928.98</b>	<b>0.00</b>	<b>10,393,928.98</b>

**AUTORIZO:**  
Lic. Rafael Quintana González  
DIRECTOR GENERAL

**DEL EMISOR:**  
V. B. G.  
C. Guadalupe Castañeda Pastora Sánchez  
DIRECTOR ACUPLADO

**PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.**

**EL DFO:**  
Lic. Diana Patricia Sánchez Gómez  
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS



**INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACIÓN DE JÓVENES Y ADULTOS**

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

En virtud de que los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en futuro pueden o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc. Al cierre del 31 de diciembre de 2016, este instituto no cuenta con ningún registro de pasivo contingente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por este instituto para la elaboración de los estados financieros es la moneda nacional (peso mexicano).

**Efectivo y equivalentes de efectivo/bancos**

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 5'393,314.70 correspondiente a los recursos de ramo 11 por \$ 662,888.77; de ramo 33 \$ 49,102.12 y \$ 4'681,323.081 de Gobierno del Estado al 31 de diciembre del 2016.

**TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 185,554.63 y corresponde al importe del edificio que actualmente ocupa la Dirección General en la Ciudad de Chetumal y a la presente fecha no tuvo afectaciones de altas ni bajas.

**Bienes muebles**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 39'868,114.52, este rubro al 31 de diciembre no tuvo movimientos.

Dirección General  
Av. Independencia 294. C.P. 77013: Chetumal, Quintana Roo, México.

Tel.: (983) 83 21029 Ext. EXT  
correo@ineea.gob.mx

**MÉRIDA**  
Calle 1-E# 240 x 30 y 36, Col. Campestre  
Mérida, Yucatán, 97120  
(999) 927 31 31 (999) 926 07 58

contacto@aoasociados.com  
www.aosociados.com

### Registro y valorización

Por lo que respecta al Instituto Estatal para la Educación de jóvenes y adultos, durante el ejercicio 2016 se realizaron las adecuaciones necesarias en el sistema integral de contabilidad gubernamental en lo referente a la valorización del patrimonio, realizando nuevamente el levantamiento del inventario existente; confirmando mediante las facturas correspondientes las fechas de adquisiciones y los costos históricos, que permitan tener la certeza de que los registros contables realizados en los años en los cuales tales bienes fueron adquiridos son correctos o no, de acuerdo a las políticas contables vigentes y aplicables en la materia en dichos ejercicios en donde fueron adquiridos; determinándose la uniformidad en el criterio para el registro de tales bienes, ahora bien con la entrada en vigor de la ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el diario oficial el 31 de Diciembre del 2008, así como sus reformas publicadas el 12 de Noviembre del 2012, el Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos ha realizado la valoración del patrimonio de conformidad a las "reglas específicas del Registro y Valoración del patrimonio" y los Parámetros de Estimación de Vida útil emitidos por el CONAC y publicados en el diario oficial el 13 de Diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012, considerando la siguiente tabla:

Cuenta	Concepto	Años De vida útil	% de Depreciación anual
1.2.3	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios NO habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	<b>BIENES MUEBLES</b>		
1.2.4.1	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20

Dirección General

Av. Independencia 294. C.P. 77013. Chetumal, Quintana Roo, México.

Tel: (983) 83 21029 Ext. EXI  
 correo: institucional@inea.gob.mx

MÉRIDA  
 Calle 1-E # 240 x 30 y 36, Col. Campestre  
 Mérida, Yucatán, 97120

(999) 927 36 31 (999) 926 07 58

contacto@abasociados.com  
 www.abasociados.com

QUINTANA ROO  
2016

Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio			
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte			
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y seguridad	*	*
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas			
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y Telecomunicaciones	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Electrónicos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos			
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equipos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros activos Biológicos	5	20

El Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos, realizo la revalorización del patrimonio y realizo los cálculos de las depreciaciones en apego a lo anteriormente señalado, actualmente ha logrado realizar el cálculo y registro de las depreciaciones y las amortizaciones hasta el 31 de diciembre de 2016 cuyo importe asciende a \$-32,671,836.72.

Dirección General  
Av. Independencia 294. C.P. 77013. Chetumal, Quintana Roo, México.  
Tel: (983) 83-21029 Ext. EXT  
correo@ineea.gob.mx

MÉRIDA  
Calle 1-E # 240 x 30 y 36, Col. Campestre  
Mérida, Yucatán, 97120  
(999) 927 31 51 (999) 926 07 58

contacto@alborortiz.com  
www.alborortiz.com

## TOTAL PASIVOS CIRCULANTES

### Cuentas por pagar a corto plazo

#### Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 917,353.16 la cual está integrada por las retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de Seguro de Vida, retenciones y Préstamos personales al ISSSTE, SAR Y FOVISSSTE, correspondientes al mes de diciembre del 2016, teniendo como fecha límite de pago a más tardar el día 17 de enero del 2017.

#### Retenciones, Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 569,438.94 el cual representa el importe de las retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de ISR por sueldos y salarios, Honorarios asimilados, ISR por Arrendamiento y Servicios Profesionales del mes de diciembre 2016, las cuales serán cubiertas a más tardar el 17 de enero de 2017, cuando estas sean enteradas al Servicio de Administración Tributaria (SAT).

#### Otros Pasivos a Corto Plazo

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 7,390,593.84, los cuales del ejercicio 2015 se aprecia un importe de \$2,742,609.00 y del 2016 \$4,647,984.84 correspondiente a ministraciones del Gobierno Estatal que no fueron recibidas por este Instituto.

ELABORO

C. Guadalupe D. Pastrana Sánchez  
Directora de Administración y Finanzas

Dirección General  
Av. Independencia 294. C.P. 77013. Chetumal, Quintana Roo, México.

Tel: (983) 83-21029 EXT-EXT  
correoinstitucional@inea.gob.mx

MÉRIDA  
Calle 1-E # 240 x 30 y 36, Col. Campestre  
Mérida, Yucatán, 97120  
(999) 927 34 51 - (999) 926 07 58

contacto@aoasociados.com  
www.aoasociados.com