INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE
JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
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 2014, y el estado de actividades, estado de variaciones en la hacienda pública, y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 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 de auditoria.

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 2014, 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
16 de Febrero del 2015

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

CANCUN
Calle Calakmul 20, Mz 6, Col. Residencial Sol Mayab
Cancún, Quintana Roo, 77800
Tel. (998) 267 9081

contacto@aoasociados.com
www.aoasociados.com

OBSERVACIONES, CONSECUENCIAS Y RECOMENDACIONES

DEUDORES DIVERSOS: $ 0

OBSERVACION: En la cuenta de deudores diversos se observó que a pesar que al 31 de diciembre 2014 los gastos por comprobar están sin saldo, durante el periodo de enero a diciembre no fueron comprobados en el plazo establecido para ello, existiendo partidas que se comprueban hasta un mes, o más, incluso el patronato (Gerardo García Pantoja) comprueba en forma exagerada de tiempo cantidades fuertes de dinero hasta los 3 y 4 meses posteriores a la entrega de los recursos solicitados, incluso aún no ha comprobado una partida anterior y se le entrega otra partida por comprobar, y prueba de ello es que en el mes de diciembre se efectuó la comprobación de todo lo que estaba pendiente, de tal manera que la afectación al presupuesto de este mes fue el más cargado, se adjunta como **ANEXO NUMERO 1** un resumen de la prueba de muestreo.

CONSECUENCIA: El no comprobar en tiempo y forma puede originar descontrol o hasta afectarle a las finanzas del Instituto, además que no se están apegando a los reglamentos internos de comprobación, también se propicia que los estados financieros reflejen cuentas con antigüedad con el riesgo de convertirse en incobrables.

RECOMENDACION: Se recomienda que los viáticos sean comprobados a más tardar a los 5 días que señala el formato de ministración de viáticos, después de terminada la encomienda asignada, los otros gastos por comprobar deben ser comprobados a la mayor brevedad posible procurando que cada cierre de mes las partidas queden totalmente saldadas a través de depósitos o vía la comprobación con gastos que reúnan los requisitos establecidos en cada caso , o bien descontarse vía nomina; y en el caso del patronato, vigilar e insistir en la comprobación en el plazo más corto posible, toda vez que no es posible ni aceptable el exceso de tiempo en la comprobación.

Cabe señalar que esta observación se efectuó en la carta de observaciones del ejercicio 2012, volvió a observarse en la del 2013, y ahora nuevamente se observa en el 2014, por lo que al ser reincidente por tercer año consecutivo podemos considerar que se está haciendo caso omiso a la recomendación para el cumplimiento a la misma, ya que no contamos con oficio o acta que justifique lo contrario.

ACREEDORES DIVERSOS:

OBSERVACION: Se puede observar que al 31 de diciembre 2014 existe un saldo a favor del Gobierno del Estado de Quintana Roo (Secretaria de Finanzas y Planeación) por la cantidad de $ 989,278.00, de los cuales $ 944,546.00 proviene de recursos depositados al Instituto y no están considerados en el techo presupuestal del 2014 y $ 44,732.00 proviene de recursos para pago de impuestos estatales del ejercicio 2013 que tampoco están considerados en el presupuesto.

CONSECUENCIA: Se está reflejando en los estados financieros pasivos que por el origen de los recursos debieron ser ingresos, y al no gestionar la autorización para el cumplimiento del ingreso propicia que la afectación al patrimonio se vea afectada en otro ejercicio.

RECOMENDACION: Se recomienda al departamento de planeación del Instituto tramitar ante la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado efectuar los trámites para que dicho saldo sea considerado como una ampliación al presupuesto y de esta manera deje de ser un pasivo.

GASTOS

OBSERVACION: Cuando el patronato comprueba el pago de gratificaciones o apoyos, lo hace a través de una relación en Excel, en el cual las personas que cobran solo registran su firma.

CONSECUENCIA: Podría no dar certeza jurídica si existiera algún reclamo de pago, así como también se rompe todo esquema de control interno e individual de recibos de pago, pudiendo causar incluso confusión o duda en el pago.

RECOMENDACION: Se recomienda la implementacio de un manual de procedimientos administrativos en relación a las gratificaciones y ayudas sociales pagadas a figuras solidarias, en virtud de que se observa que la elaboración de las nóminas no tiene la misma presentación.

Cabe señalar que esta observación también se efectuó en la carta de observaciones de los ejercicios anteriores (2011, 2012, 2013), y ahora nuevamente en el 2014, por lo que al ser reincidente por cuarto año consecutivo podemos considerar que se está haciendo caso omiso a la recomendación para el cumplimiento a la misma, ya que no contamos con oficio o acta que justifique lo contrario.

OBSERVACIONES GENERALES

1.-OBSERVACION: Las personas que cobran en el patronato no figuran como empleados y tampoco reciben un sueldo, por tal motivo no cuentan con un expediente laboral, solo se firma un convenio entre el I.E.E.A. y el colaborador, sin embargo se solicita cierta documentación solo para tener un control de las personas que laboran en el patronato. Pudimos constatar lo dicho por el responsable del patronato Sr. Porfirio Ramírez Ocampo cuyo puesto es Jefe de Departamento, verificando selectivamente algunos nombres con sus expedientes.

CONSECUENCIA: Se puede perder el control interno sobre la plantilla de colaboradores ya que no se tienen en expediente todos los datos necesarios de identificación y ubicación, así como un historial de cada colaborador, pudiendo incluso originar confusiones.

RECOMENDACION: Se recomienda implementar un control sobre la plantilla de colaboradores, ya que aunque no son empleados, también es cierto que al ser colaboradores deben estar debidamente acreditados, identificados y ubicados, así de esta manera evitar posibles problemas y tener mayor seguridad en la documentación y pago de los mismos.

Esta observación es repetitiva, ya que también se plasmó en la carta de observaciones de los ejercicios 2012, 2013 y ahora en el 2014, siendo que aún no se ha dado cumplimiento.

2. **OBSERVACION:** Se observó así mismo, que las gratificaciones pagadas por el patronato a través de Telecomunicaciones de México (TELECOM) solo constan en un listado con nombres, no existiendo algún recibo firmado por la persona que cobra, y mucho menos los datos de la misma.

CONSECUENCIA: Se puede perder el control de las personas que cobran por este conducto, e incluso puede no dar certeza a que los pagos realmente fueron efectuados a la persona que corresponda.

RECOMENDACION: Se recomienda cambiar de sistema de pago e implementar los recibos que reúnan los requisitos y características del pago de gratificaciones, con los datos de los colaboradores y que estos sean firmados.

Respecto a estas dos observaciones, se requiere la implementacio de un manual de procedimientos administrativos en relación a las gratificaciones y ayudas sociales pagadas a figuras solidarias, en virtud de que se observa que la elaboración de las nóminas no tiene la misma presentación.

3. **OBSERVACION:** Se observa que se están emitiendo cheques a nombre del C. Jesús Leonel Sandy Juárez cuyo puesto es Subdirector general en las oficinas centrales de la Cd. De Chetumal, por concepto de pago de comisiones oficiales ya sea por concepto de viáticos o de combustible, cuando en los controles internos en relación a los usos de sistemas electrónicos se señala los siguientes puntos:

Con el objeto de establecer una guía para llevar a cabo los procesos y actividades de la gestión pública en materia de recursos financieros, vinculando el uso de los sistemas electrónicos que, sin menoscabo de la observancia de las disposiciones legales y administrativas correspondientes, permita facilitar la programación, presupuestación, control, ejercicio, y rendición de cuentas de los recursos presupuestarios, se hace de su conocimiento de la nueva forma de pago de los recursos para realizar comisiones oficiales.

La presente norma es de **observancia obligatoria** para todo el personal de este Instituto, salvo las excepciones que se señalen en este instrumento.

Por tal motivo y a partir de la presente fecha el pago de los recursos por **conceptos de viáticos y combustibles para llevar a cabo comisiones oficiales** se hará usando el sistema de dispersión a las cuentas bancarias tipo nomina las cuales fueron aperturadas para el personal institucional y de honorarios de este Instituto.

Para dotar de recursos a las cuentas bancarias de los comisionados habilitados, estos elaborarán la solicitud de pago que corresponda de la manera acostumbrada, esto es previa Solicitud a la Dirección de Planeación.

Se presentan los nuevos formatos por concepto de ORDEN DE MINISTRACION DE VIÁTICOS, los cuales presentan un cambio dentro del rubro DATOS DEL PAGO, ya que en este apartado se presenta el No. de cuenta bancaria del trabajador, esto con la finalidad de que al momento de hacer la dispersión a la cuenta bancaria los datos de dicho formato coincidan con el número de la cuenta bancaria que ha sido dada de alta dentro del sistema de conexión empresarial.

Asimismo el formato de recibo de pago, el cual debe contener con número y letra el importe y el concepto motivo de la comisión oficial (destino de la comisión, fecha y motivo), así como el dato de la cuenta bancaria

del trabajador. La fecha de este recibo debe tener la fecha de un día anterior al inicio de la comisión oficial, ya que las dispersiones se harán con un día de anticipación a la fecha de inicio de la comisión oficial.

Al momento que el cajero realice el depósito a sus cuentas bancarias, se les avisara para que pasen inmediatamente a firmar las pólizas correspondientes y se les entregara copia del depósito realizado, por lo que les sugerimos verificar en ventanilla que la cantidad depositada coincida con los recursos solicitados.

Recomendamos que las cuentas que fueron habilitadas por el Departamento de Recursos Humanos sean utilizadas exclusivamente para el pago de nómina y de comisiones oficiales, en virtud de que si el trabajador tuviera pendiente el pago de préstamo crediticio con la institución bancaria HSBC, dicho sistema automáticamente dispone de los recursos en dichas cuentas, por lo que este Instituto no se hace responsable de dichas operaciones.

CONSECUENCIA: No se están cumpliendo con los lineamientos establecidos por el Instituto, propiciando con esto descontrol y poca seriedad en la aplicación de los controles internos.

RECOMENDACION: Se recomienda apegarse a los lineamientos y cumplir con los controles establecidos, salvo alguna excepción estipulada en dicho instrumento, mencionando el motivo de la excepción, tratando de que esto sea lo menos frecuente posible.

ALBOR, ORTIZ Y ASOCIADOS SCP

C.P.C. Manuel Alonso Albor Díaz
Socio

Mérida, Yucatán, México
16 de Febrero del 2015

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo,
Chetumal, Quintana Roo. C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

[En pesos sin centavos]

ACTIVO	2014	2013
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	12,106,538	2,931,371
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,340,893
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimacion por Perdida o Deterioro deActivos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	12,106,538	8,272,264
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en Proceso	185,555	185,555
Bienes Muebles	29,960,663	29,015,253
Activos Intangibles		
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	-28,608,056	-27,954,525
Activos Diferidos		
Estimacion por Perdida o deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos no circulantes		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,538,165	1,246,282
TOTAL DEL ACTIVO	13,644,703	9,518,546

PASIVO	2014	2013
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	502,562	402,107
Doctos por Pagar a Corto Plazo	989,278	3,553,219
Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	0	0
Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes Terceros en Garantias y/o Admon a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a CortoPlazo	1,306,301	896,997
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	2,798,141	4,858,322
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Publica a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o admon a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0	0
TOTAL DEL PASIVO	2,798,141	4,858,322
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	945,411	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/patrimonio	0	0
Hacienda Pública/patrimonio Generado:		
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,378,903	-454,299
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,522,247	5,114,523
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
TOTAL DE HACIENDA PÚPLICA/PATRIMONIO	10,846,561	4,660,224
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	13,644,703	9,518,547

" LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS"

ELABORO

L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISO

LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO

PROFR. FRANCISCO JAVIER NAVELO ORDOÑEZ
DIRECTOR GENERAL

Gobierno del Estado de Quintana Roo 2011-2016

Resultados CON BENEFICIOS PARA TODOS

IEEA

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(En pesos sin centavos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2014	2013
INGRESOS DE LA GESTION		
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos Tipos corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados	0	0
Ley de Ingresos Causados en ejercicios fiscales Anteriores de Liquidacion de Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	101677841	87820284
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos financieros	0	0
Incremento por Variacion de Inventarios	0	0
Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o deterioro u Obsolencia	0	0
Disminucion del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	18751	21091
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	101696592	87841375
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	36508761	35514152
Materiales y Suministros	6524800	5026741
Servicios Generales	10402652	9653637
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	39274748	37614791
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Socia	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y aportaciones		
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costos por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros gastos y Pérdidas estraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	605595	486352
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos:		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Otros Gastos	1133	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	93317689	88285674
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	8378903	-454299

"LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

ELABORO	REVISO	AUTORIZO
LC. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS	LIC. MANUEL JESUS HERREDIA CARRILLO	PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia
Col. [illegible]
Chetumal, Quintana Roo. C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo,
Chetumal, Quintana Roo. C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(En pesos sin centavos)

(En pesos sin centavos)

	Hacienda Publica/patrimonio contribuido	Hacienda Publica/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/patrimonio generado del ejercicio	Ajuste por Cambios de valor	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio					
aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizacion de la Hacienda Publica/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda Publica					
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	-	-	-454,299	-	-454,299
Resultado de ejercicios anteriores	-	5,114,523	-	-	5,114,523
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Publico/patrimonio Neto final del ejercicio 2013	0	5,114,523	-454,299	0	4,660,224
Cambios en la Hacienda Publica/patrimonio neto del ejercicio 2014					
aportaciones	945,411	0	0	0	945,411
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualizacion de la Hacienda Publica/patrimonio	0	-3,137,977	0	0	-3,137,977
Variaciones de la hacienda Publica neta del ejercicio					
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desarrollo)	0	0	8,378,903	0	8,378,903
Resultado de ejercicios anteriores	0	-454,299	454,299	0	0
Revaluos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2014	**945,411**	**1,522,247**	**8,378,903**	**0**	**10,846,561**

LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

ELABORO.

L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISO

LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO

PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
DIRECTOR GENERAL

Gobierno del Estado de Quintana Roo 2011-2016

Resultados CON BENEFICIOS PARA TODOS

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(En pesos sin centavos)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Origen	**101,696,592**	**87,841,375**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos tipo corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Causados en	0	0
ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidacion de pagc	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0
Transferencias,Asignaciones y Subsidios y otras Ayudas	101,677,841	87,820,284
Otros Orígenes de Operación	18,751	21,091
Aplicación	**92,712,094**	**87,809,322**
Servicios personales	36,508,761	35,514,152
Materiales y suministros	6,524,800	5,026,741
Servicios Generales	10,402,652	9,653,637
Transferencias Internas y Asiganaciones al Sector Publicc	0	0
Transferencias al Resto del Sector Publicc	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas sociales	39,274,748	37,614,791
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos,Mandatos y Contratos Analogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	1,133	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**8,984,498**	**32,053**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA INVERSIÓN	0	
Origen	**5,340,893**	**0**
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Procesc	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	5,340,893	0
Aplicación	**945,411**	**2,595,550**
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Procesc	0	0
Bienes Muebles	945,411	344,700
Otras Aplicaciones de Inversión	0	2,250,850
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**4,395,482**	**-2,595,550**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
Origen	**945,411**	**4,760,634**
Endeudamiento Neto	0	0
Interior	0	0
Exterior	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	945,411	4,760,634
Aplicación	**5,150,224**	**10,461**
Servicios de la Deuda	0	0
Interior	0	0
Exterior	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	5,150,224	10,461
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-4,204,813**	**4,750,173**
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9,175,167**	**2,186,676**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**2,931,371**	**744,695**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**12,106,538**	**2,931,371**

"LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADO FINANCIEROS"

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos

ELABORO	REVISO	AUTORIZO
L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS	LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO	PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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).

TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES $12'106,538

Efectivo y equivalentes de efectivo/bancos

Esta cuenta presenta un saldo de $ 12'106,538 correspondiente a los recursos de ramo 11 por $ 2'619,927; de ramo 33 $ 4'930,273 y $4'556,338 de Gobierno del Estado al 31 de diciembre del 2014

TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2014 es de $ 185,555 y corresponde al importe del edificio que actualmente ocupa la Direccion General en la Ciudad de Chetumal y durante el ejercicio 2014 no hubo afectaciones de altas ni bajas.

Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2014 es de $ 29, 960,663, en este rubro durante el 2014 se observa que se registran altas de activo fijo adquirido por el INEA por la cantidad de $ 945,411 y no hubo bajas durante el periodo, quedando los movimientos como se aprecian en el siguiente cuadro:

Tipo de activo	Saldos iniciales	Altas 2014	Bajas 2014	Saldo final al 31-12-2014
Mobiliario y Equipo de Administración	18,790,074	196,498	0	18,986,572
Otro mobiliario y equipo educativo	699	0	0	699
Equipo de instrumental medico	110,151	0	0	110,151
Equipo de transporte	8,361,318	0	0	8,361,318
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,753,010	748,912	0	2,501,922
Sumas	29,015,252	945,411	0	29,960,663

Registro y valorización

Por lo que respecta al Instituto Estatal para la Educación de jóvenes y adultos, durante el ejercicio 2014 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	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
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	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
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	Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo		
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 Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo Instrumental Medico 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
1.2.4.4	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	*	*
1.2.4.6	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
1.2.4.8	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 ejercicio 2014.

TOTAL PASIVOS CIRCULANTES

Cuentas por pagar a corto plazo

Esta cuenta presenta un saldo de $ 502,562 la cual está integrada por $ 100,359 de pólizas de seguro cuya vigencia es de marzo del 2014 a marzo del 2015, tales como seguros Atlas, Mapfre, Axa/Seguros; en el caso de las subcuentas de ahorro de gobierno del estado estas se cancelan hasta la primera quincena de marzo del 2015, fecha en que el personal de Gobierno del Estado recibe su fondo de ahorro por $ 101,299.

El saldo de $300,904 corresponde al pago del dictamen de los estados financieros del 2014 a cargo de Despacho externo

Doctos. Por pagar a corto plazo

Esta cuenta presenta un saldo de $ 989,278 a favor del Gobierno del Estado de Quintana Roo (Secretaria de Finanzas y Planeación) de los cuales $ 944,546 proviene de recursos depositados al Instituto y no están considerados en el techo presupuestal del 2014 y $ 44,732 proviene de recursos para pago de impuestos estatales del ejercicio 2013 que tampoco están considerados en el presupuesto.

Otros pasivos a corto plazo

Esta cuenta presenta un saldo de $1'306,301 por concepto de Impuesto sobre la renta por sueldos y salarios y por honorarios profesionales, correspondientes al mes de diciembre del 2014 que se pagaran en enero 2015.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Aportaciones

Esta cuenta se ve incrementada durante el ejercicio 2014 en la cantidad de $ 945,411 derivado de alta por activos adquiridos por el I.N.E.A en los rubros de Mobiliario y Equipo de Administración por $ 196,498 y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por $ 748,913, tal como se muestra en el cuadro plasmado en la nota de Total de Activos No Circulantes (Bienes Muebles).

Resultado de Ejercicios Anteriores

Durante el periodo de enero a diciembre del 2014 esta cuenta se ve afectada con un decremento de $ 3, 592,275 según detalle:

Resultado de Ejercicios anteriores al 2013		5,114,522
Aplicación Resultado del Ejercicio 2013	-	454,299
Cancelación de Recursos Correspondientes al Ejercicio 2012	-	1,787,674
Devolución de Recursos Correspondientes al Ejercicio 2013	-	1,302,369
Depreciación de Activos No Circulantes de Ejercicios Anteriores	-	47,933
Resultado de Ejercicios anteriores al 31 diciembre 2014		1,522,247

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Este rubro se integra por transferencias del Gobierno Federal y del Gobierno estatal provenientes de presupuestos autorizados para programas nacionales de educación y otros ingresos no provenientes del presupuesto.

Concepto	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	101,677,841	87,820,284
Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,751	21,091
Suma	101,696,592	87,841,375

Instituto Estatal para la Educación
de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo
Chetumal, Quintana Roo. C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

Gastos y otras pérdidas

Los gastos y otras perdidas se integran de acuerdo a los siguientes grupos:

Concepto	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Gastos de Funcionamiento	53,436,213	50,194,531
Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Otras Ayudas	39,274,748	34,614,791
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	605,595	486,352
Inversión Publica	1,133	-
Suma	93,317,689	85,295,674

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Flujo de efectivo

El comportamiento del flujo de efectivo por operaciones, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento:

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al Efectivo	9,175,167	2,186,676
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	2,931,371	744,695
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	12,106,538	2,931,371

Presupuesto

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(7= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos						
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	99,967,950.00	1,709,891	101,677,841	101,677,841	101,677,841	1,709,891
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	99,967,950.00	1,709,891	101,677,841	101,677,841	101,677,841	
				Ingresos excedentes		1,709,891

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(7= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	99,967,950.00	1,709,891	101,677,841	101,677,841	101,677,841	1,709,891
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	99,967,950.00	1,709,891	101,677,841	101,677,841	101,677,841	
				Ingresos excedentes		1,709,891

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	99,967,950	1,709,891	101,677,841	92,696,693	92,696,693	8,981,148
Gasto de Capital	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	99,967,950	1,709,891	101,677,841	92,696,693	92,696,693	8,981,148

Instituto Estatal para la Educación
de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo.
Chetumal, Quintana Roo. C.P. 77013
Tel. (983) 8321029.8323101

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 DE ENERO al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS	99,967,950	1,709,891	101,677,841	92,696,693	92,696,693	8,981,148
Total del Gasto	99,967,950	1,709,891	101,677,841	92,696,693	92,696,693	8,981,148

ARMONIZACION CONTABLE.

Se contrató el sistema contable denominado SAACG. Net , Sistema Automatizado y Administrado de contabilidad Gubernamental del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas para efecto de generar la información contable y presupuestal ya que dicho sistema reúne los requisitos para cumplir con las obligaciones establecidas en ley General de Contabilidad Gubernamental.

Asimismo durante el 2014 se asistieron a las capacitaciones otorgadas por el consejo estatal de Armonización Contable del Estado de Quintana Roo (CEACQROO)

Se Cumplió con las publicaciones en tiempo y forma de los formatos aprobados por el consejo nacional de armonización Contable publicados el 4 de abril del 2014 con el propósito de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en el art. 73 del título quinto de la LGCG, se publicó dentro de la página del Internet de este Instituto la información relativa a las aportaciones Para la Educación Tecnológica y de Adultos.

Este Instituto concluyo integralmente la armonización de su sistema contable al 31 de diciembre del 2014 en atención a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ELABORO

L.C. DIANA BASULTO SOLIS
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANC.

REVISO

LIC. MANUEL J. HERRERA CARRILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO

PROF. FRANCISCO J. NOVELO ORDOÑEZ
DIRECTOR GENERAL

Instituto Estatal para la Educación
de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo,
Chetumal, Quintana Roo C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo
Chetumal, Quintana Roo, C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8322101

Gobierno del Estado de Quintana Roo 2011-2016

Resultados CON BENEFICIOS PARA TODOS

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	saldo Final	Variacion del Periodo
	1	2	3	4 (1+2-3)	5 (4-1)
Activo Circulante	39,951,182	35,050,271	62,894,914	12,106,538	-27,844,644
Efectivo y Equivalentes	16,929,772	19,623,100	24,446,334	12,106,538	-4,823,234
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,021,410	15,427,171	38,448,580	0	-23,021,410
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimacion por Perdida o Deterioro deActivos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes					
Activo no Circulante	2,191,693	95,919	749,447	1,538,165	-653,528
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en Proceso	185,555	0	0	185,555	0
Bienes Muebles	29,960,663	0	0	29,960,663	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	-27,954,525	95,919	749,447	-28,608,053	-653,528
Activos Difereidos	0	0	0	0	0
Estimacion por Perdida o deteriro de Activos No Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no circulantes					

ELABORO:	REVISO	AUTORIZO
L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS	LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO	PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

IEEA

Instituto Estatal para la Educación de Jovenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo
Chetumal, Quintana Roo. C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

Gobierno del Estado de Quintana Roo 2011-2016

Resultados CON BENEFICIOS PARA TODOS

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO ANALITICO DEL PASIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PASIVO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	saldo Final	Variacion del Periodo
	1	2	3	4 (1-2+3)	5 (4-1)
Pasivo Circulante	16,081,471	22,429,585	9,146,255	2,798,141	-13,283,330
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	638,404	1,447,399	1,311,558	502,563	-135,841
Doctos por Pagar a Corto Plazo	15,103,452	20,643,595	6,529,420	989,277	-14,114,175
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes Terceros en Garantias y/o Admon a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otros Pasivos a CortoPLazo	339,615	338,591	1,305,277	1,306,301	966,686
Pasivo no Circulante	0	0	0	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o admon a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0

" LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS"

ELABORO:	REVISO	AUTORIZO
L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS	LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO	PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

IEEA

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 284
Col. David Gustavo
Chetumal, Quintana Roo C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CORTO PLAZO

	Moneda de Contratación	País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda de Crédito				
Instituciones de Crédito		0	0	0
Títulos y Valores		0	0	0
Arrendamiento Financieros		0	0	0
Deuda Externa			0	0
Organismo Financiero Internacionales		0	0	0
Deuda Bilateral		0	0	0
Títulos y Valores		0	0	0
Arrendamiento Financieros		0	0	0
SUBTOTAL CORTO PLAZO		0	0	0

LARGO PLAZO

	Moneda de Contratación	País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito		0	0	0
Títulos y Valores		0	0	0
Arrendamiento Financieros		0	0	0
Deuda Externa				
Organismo Financiero Internacionales		0	0	0
Deuda Bilateral		0	0	0
Títulos y Valores		0	0	0
SUBTOTAL LARGO PLAZO				

OTROS PASIVOS
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS

NO APLICA

"LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS"

ELABORO:	REVISO	AUTORIZO
L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS	LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO	PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos
Av. Independencia No. 294
Col. David Gustavo,
Chetumal, Quintana Roo. C.P. 77013
Tel. (983) 8321029 8323101

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ENDEUDAMIENTO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CREDITOS BANCARIOS

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C=A-B
TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS	0	0	0

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C=A-B
TOTAL OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA	0	0	0
TOTAL	0	0	0

NO APLICA

" LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS"

ELABORO:	REVISO	AUTORIZO
L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS	LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO	PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

Gobierno del Estado de Quintana Roo 2011-2016

Resultados CON BENEFICIOS PARA TODOS

IEEA

INSTITUTO ESTATAL PARA LA EDUCACION DE JOVENES Y ADULTOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	12,106,538	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimacion por Perdida o Deterioro deActivos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo no Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion en Proceso	185,555	0
Bienes Muebles	29,960,662	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	0	28,608,053
Activos Difereidos	0	0
Estimacion por Perdida o deteriro de Activos No Circulantes	0	0
Otros Activos no circulantes	0	0
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	502,562
Doctos por Pagar a Corto Plazo	0	989,278
Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	0	0
Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes Terceros en Garantias y/o Admon a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a CortoPLazo	0	1,306,301
Pasivo no circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Publica a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o admon a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	0	945,411
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados de Ejercicio (Ahorro/desahorro)	0	8,378,903
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,522,247
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
TOTAL ORIGEN/APLICACIÓN	42,252,755	42,252,755

"LAS NOTAS ADJUNTAS FORMAN PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINACNIEROS"

ELABORO	REVISO	AUTORIZO
L.C. DIANA NOEMI BASULTO SOLIS	LIC. MANUEL JESUS HERRERA CARRILLO	PROFR. FRANCISCO JAVIER NOVELO ORDOÑEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos
Av. Insurgentes No. [illegible]
C. Dr. Gustavo [illegible]
Chetumal, Q. Roo, C.P. [illegible]
Tel. (983) 832 [illegible]