

**INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL
DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	\$8,679.3	\$4,102.0
Cuenta bancaria Banorte 0417065825	\$0.0	\$1.4
Cuenta bancaria Banorte 0409612037	\$2.2	\$1,509.3
Cuenta bancaria Banorte 0415370075	\$3,481.3	\$16.8
Cuenta bancaria Banorte 0415370084	\$160.4	\$130.7
Cuenta bancaria Banorte 0415370093	\$0.0	\$101.7
Cuenta bancaria Banorte 0415370105	\$5,035.4	\$2,342.1

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
Total	\$9.6			\$9.6	\$65.0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$9.6			\$9.6	
Deudores por anticipo a corto plazo					\$65.0

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	\$0.0	\$0.0

**INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL
DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	\$0.0	\$0.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	\$0.0	\$0.0

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	\$7,530.8	\$7,530.8
Mobiliario y equipo de administración	\$6,669.6	\$6,616.3
Vehículos y Equipo de Transporte	\$804.5	\$804.5
Equipo de Defensa y Seguridad	\$6.1	\$9.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$50.6	\$100.3

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Muebles de Oficina y Estantería	0.1
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0.3
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	0.1
Vehículos y Equipo de Transporte	0.25
Equipo de Defensa y Seguridad	0.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.25

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	\$111.7	\$111.7
Software	\$111.7	\$111.7

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	\$2,334.1				\$2,334.1	\$3,089.7
Servicios Personales por pagar a corto plazo						\$90.3
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$1,289.5				\$1,289.5	\$2,004.2
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$1,044.6				\$1,044.6	\$995.2

**INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL
DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

Documentos por Pagar

2017						2016
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Más de	Total	Total
	90 días	180 días	365 días	365 días		
Total					\$0.0	\$0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	\$0.0	\$0.0

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	\$0.0
A corto plazo	\$0.0
A largo plazo	\$0.0

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	\$0.0	\$0.0

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	\$12,719.1	\$8,719.4
Donaciones de capital	\$576.3	\$576.3
Actualización de la hacienda pública /patrimonio	\$7,887.4	\$7,887.4
Resultado del ejercicio	\$3,999.8	-\$8,032.9
Resultado de ejercicios anteriores	\$255.6	\$8,288.6

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	\$8,463.7
Donaciones de capital	\$576.3
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	\$7,887.4

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	\$4,255.4
Resultado del ejercicio	\$3,999.8
Resultado de ejercicios anteriores	\$255.6

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	\$71,327.2	\$173,664.5
Derechos	\$1,476.3	\$1,131.4
Participaciones y aportaciones	\$1,859.4	\$37,693.3
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$67,991.5	\$134,839.8

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	\$56,895.7	\$126,107.1
Servicios personales	\$42,887.1	\$41,820.4
Materiales y suministros	\$4,840.5	\$6,226.9
Servicios generales	\$9,168.1	\$78,059.8

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	\$42,887.1	\$41,820.4
Servicios personales	\$42,887.1	\$41,820.4

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	\$4,840.5	\$6,226.9
Materiales y suministros	\$4,840.5	\$6,226.9

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	\$9,168.1	\$78,059.8
Servicios generales	\$9,168.1	\$78,059.8

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	\$9,176.7	\$47,931.5
Ayudas sociales	\$9,176.7	\$47,931.5

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total	\$1,254.9	\$7,658.8
Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00	\$0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	\$1,038.5	\$7,658.7
Depreciación de Bienes Muebles	\$216.4	\$0.1

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	\$8,679.3	\$4,102.0
Cuenta bancaria Banorte 0417065825	\$0.0	\$1.4
Cuenta bancaria Banorte 0409612037	\$2.2	\$1,509.3
Cuenta bancaria Banorte 0415370075	\$3,481.3	\$16.8
Cuenta bancaria Banorte 0415370084	\$160.4	\$130.7
Cuenta bancaria Banorte 0415370093	\$0.0	\$101.7
Cuenta bancaria Banorte 0415370105	\$5,035.4	\$2,342.1

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	\$0.0	\$0.0

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	\$37,439.4	\$66,072.4	\$28,633.0	76.5%
Servicios personales	\$29,703.5	\$42,887.1	\$13,183.6	35.2%
Materiales y suministros	\$1,291.0	\$4,840.5	\$3,549.5	9.5%
Servicios generales	\$5,919.9	\$9,168.0	\$3,248.1	8.7%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$525.0	\$9,176.8	\$8,651.8	23.1%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	\$37,439.4	\$71,327.2	\$33,887.8	90.5%
Derechos	\$0.0	\$1,476.3	\$1,476.3	3.9%
Participaciones y aportaciones	\$0.0	\$1,859.4	\$1,859.4	5.0%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$37,439.4	\$67,991.5	\$30,552.1	81.6%

Se recibieron por concepto de "Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas," la cantidad de **\$68,061.7** importe conciliado con la Secretaría de Finanzas y Administración al 31 de diciembre del presente año; la cantidad mostrada en el Estado Financiero incluye disminuciones por concepto de devoluciones de derechos por servicios no prestados por este Organismo por \$70.2.

**INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL
DEL ESTADO DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	\$0.0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$37,439.4
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$37,135.3
Ley de Ingresos Recaudada	\$71,327.2

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$37,439.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$8,502.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$37,135.3
Presupuesto de Egresos Devengado	\$66,072.4
Presupuesto de Egresos Pagado	\$66,072.4

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Las siguientes notas fueron elaboradas con la finalidad de que la información presentada, sea de mayor utilidad en el momento de la interpretación de los Estados Financieros y con apego a los postulados de Contabilidad Gubernamental.

Información Contable

Las cifras expresadas en los estados financieros se presentan en miles de pesos y a un decimal.

Información Presupuestaria

Se aplicó de acuerdo al presupuesto 2017.

Panorama Económico

Las operaciones realizadas por el Instituto se realizaron de la mano con la operación del programa Educación a Distancia.

Autorización e Historia

Con fundamento en los Artículos 11, fracción VIII del Decreto del Honorable Congreso del Estado, por el que se reforma y derogan diversas disposiciones de su similar por el que se creó la Universidad del Desarrollo del Estado de Puebla, modificando su denominación a la de Instituto de Educación Digital del Estado de Puebla, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla de fecha 20 de octubre del 2015 y 7, fracción XVII del Reglamento Interior, me permito comunicar la autorización e historia del Instituto de Educación Digital del Estado de Puebla. Es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, creado mediante DECRETO publicado el 4 de julio de 1997, con personalidad jurídica y patrimonio propios. El régimen fiscal aplicable al Instituto es el correspondiente a personas morales no contribuyentes del impuesto sobre la renta, toda vez que no tiene un fin lucrativo, por lo que no está sujeto al pago de este impuesto, sino únicamente tienen la obligación de retener y enterar por los servicios prestados independientes de personas físicas o arrendamiento de bienes inmuebles y por los sueldos y salarios pagados al personal.

Organización y Objeto Social

Los objetivos del Instituto son: 1.- Contribuir a la prestación de los servicios educativos de todos los tipos y modalidades incluida la formación para el trabajo, en la modalidad mixta y a distancia que soliciten los usuarios en el Estado y las que induzca el Instituto 2.-Dar cabida a toda persona mayor de 15 años que cubra los requisitos señalados en el Reglamento de Ingreso, Permanencia y Egreso del Instituto 3.- Realizar investigación científica y tecnológica que contribuya al constante mejoramiento económico social y cultural de la población, principalmente en las áreas rurales y marginadas del Estado. 4.- Constituirse como centro promotor de desarrollo personal y colectivo, mediante el desencadenamiento de procesos educativos tendientes al aprovechamiento racional de la dotación de recursos locales y regionales que mejoren los niveles de vida de la población 5.- Crear opciones educativas a través del uso de las tecnologías que proporcionen a los usuarios elementos en tecnologías de la información, desarrollo informático y digital, científicos, culturales y de integración personal, así como una formación científico-técnica en un desarrollo que los arraigue productivamente a su comunidad o región, y los introduzca con menores costos al sector social y productivo 6.- Preparar personas de manera individual o colectiva, con conocimiento sobre la realidad social, económica y cultural de su comunidad, que les permita tener una actitud de servicio y vinculación inmediata más económica con las fuerzas productivas de la región 7.- Diseñar escenarios de desarrollo educativo personal y social, que garanticen desempeño autogestivo y participativo de los usuarios en beneficio de su comunidad 8.- Ofrecer acervos básicos y complementarios para uso y consulta de los beneficiarios directos y de la población en general, a través de materiales impresos, y sistemas audiovisuales de computo electrónico y de internet e intranet. 9.- Contribuir a abatir el rezago acumulado de educación, mediante ofertas educativas incluyentes con particular énfasis en la formación para el trabajo productivo.10.- Impulsar mediante la educación permanentemente, en los ámbitos local y regional, la formación para el trabajo en lo relativo a

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

oficios, niveles técnicos y humanísticos en diversas especialidades, necesarios para el desarrollo económico, social y cultural; y 11.- Todos aquellos que contribuyan a la consolidación del modelo del Instituto.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en la Normatividad de los 11 Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y la información se registró utilizando nuevas políticas contables; ya que en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se hicieron los registros de manera acumulativa.

Los datos mostrados en la presente lista de notas a los Estados Financieros pueden no coincidir con el total, debido al redondeo.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Se continúa utilizando el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET proporcionado por el Instituto Técnico para las Haciendas INDETEC.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

En apego a las políticas de eficiencia y austeridad aplicadas en las erogaciones con recursos públicos, se adquieren bienes y se contratan servicios absolutamente indispensables para el desarrollo de las actividades, alineados a los criterios de precio-calidad, por lo que el poder adquisitivo no se ha visto disminuido y se presentan cifras solidas en los Estados Financieros.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El control de los recursos financieros se realiza a través de Instituciones Financieras, así como, la recepción de los ingresos mediante el Convenio de Colaboración con la SFA, para la transparencia y uso de las captaciones de derechos.

c. Inversiones Financieras

El Instituto no cuenta con fondos de inversión.

d. Instrumentos financieros derivados

El Instituto no realiza operaciones con este tipo de instrumentos bursátiles.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

En el ejercicio fiscal reportado no se adquirieron bienes muebles e inmuebles, salvo artículos que por el monto de adquisición no se consideran activos fijos, pero que, conforme a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, son susceptibles de controles internos.

f. Provisiones

Se realizan para el pago de los impuestos pendientes de pago del mes inmediato posterior, así como, de erogaciones pendientes de liquidar.

g. Beneficios a los Empleados

Son los estipulados por la SFA, en lo que respecta a los periodos vacacionales, prestaciones de seguridad social, prima vacacional y gratificación de fin de año a la plantilla autorizada.

INSTITUTO DE EDUCACION DIGITAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

h. Patrimonio

Se aplican medidas de manejo responsable de los recursos públicos, por lo que se han obtenido cifras positivas.

i. Reconocimiento de Ingresos

Se tiene comunicación constante con el área de ingresos de la SFA para conciliar importes de cifras recaudadas por concepto de captación de derechos, así como, de una proyección de ingresos propios derivados de convenios con algunos Municipios donde se tienen Unidades de Extensión Regional y de Educación a distancia en el interior del Estado.

j. Reconocimiento de Gastos

Todas las erogaciones se realizan conforme a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público Estatal y el Manual de Normas y Lineamientos para el ejercicio del Presupuesto, recibidos bajo entera satisfacción y que cumplen con los criterios de uso eficiente de los recursos.

Eventos posteriores al cierre

Al momento de la elaboración y presentación de Estados Financieros, así como, de Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2017, no se presenta Dictamen del Auditor Externo, ya que las actividades de revisión no han sido concluidas.

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