

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

I. NOTAS DE DESGLOSE
1. INFORMACIÓN CONTABLE
1.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

A) Efectivo y Equivalentes

Bancos

Por lo que respecta a la cuenta de **Bancos**, se informa que el Instituto cerró con un saldo en libros conciliado por la cantidad de **\$ 8,678,802 (ocho millones seiscientos setenta y ocho mil ochocientos dos pesos)**, dicha cantidad se integra de la siguiente forma:

Banco	No. Cuenta	Saldo al 30 de septiembre de 2019
HSBC	4058195504 REMANENTES RAMO 33	82,330
HSBC	4059308403 GOES 2017	34
BANCOMER	0112594803 RAMO 33 2019	6,696,620
BANCOMER	0112594765 GOES 2019	1,037,576
BANCOMER	0112594749 RAMO 11 2019	429,087
BANCOMER	0112594625 INEEA 2019	44
BANCOMER	0113261387 REMANENTES GOES 2019	433,111

Total Bancos

\$8,678,802

B) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

El rubro de **Cuentas por Cobrar** al 30 de septiembre 2019, tiene un saldo de **\$2,340,969 (dos millones trescientos cuarenta mil novecientos sesenta y nueve pesos)**.

El desglose de las ministraciones pendientes de depósito por el **Gobierno del Estado de Morelos** al Instituto se detalla en el cuadro siguiente:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1122 1 000 000	Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales GOES	\$ 122,270
1122 2 000 000	Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Transferencias Ramo 33	2,218,699
	Total	\$ 2,340,969

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

En el rubro de **Deudores Diversos**, informo que al 30 septiembre de 2019, se tiene un saldo pendiente por recuperar de **\$162,873 (ciento sesenta y dos mil ochocientos setenta y tres pesos)**.

El desglose de los Deudores Diversos se detalla en el cuadro siguiente:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1123 1 001 009	Cargo por Servicios Bancarios	\$1,021
1123 1 001 015	Comisiones Bancarias INEEA	139
1123 2 001 006	Carolina Beltrán Gómez	1,616
1123 2 001 012	Retención ISR Anual	9,466
1123 2 001 013	Recargos (Carolina Beltrán Gómez)	3,729
1123 2 001 037	Cargos por Servicios Bancarios	3,728
1123 2 001 044	Rosa Isela Pacheco Cázales	3,001
1123 2 001 046	Ezequiel Vázquez Pérez	134,103
1123 2 001 050	Adriana Contreras Melgarejo	1,400
1123 2 001 104	Andrés Alarcón Ramírez	2,200
1123 2 001 109	Rosalva Velarde Noriega	2,146
1123 2 001 110	Linda Castañeda Ávila	324
	Total	\$162,873

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

\$ 2,503,845

C) Almacén

En la cuenta de Almacén, se tiene un saldo de **\$ 2,013,752 (dos millones trece setecientos cincuenta y dos pesos)**, cantidad que ampara los módulos del programa MEVYT (Modelo de Educación para la Vida y el Trabajo).

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

\$ 13,236,397

D) ACTIVO NO CIRCULANTE:

Bienes Muebles

Con respecto a los Bienes Muebles, el Instituto cerró al 30 de septiembre 2019 con un total de **\$ 4,004,185 (cuatro millones cuatro mil ciento ochenta y cinco pesos)**, quedando integrada la cuenta por los siguientes bienes:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1241 1 000 000	Muebles de Oficina y Estantería	\$586,718
1241 3 000 000	Bienes Informáticos y Equipo de Computo	1,956,847
1241 9 000 000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	6,493
1244 0 000 000	Equipo de Transporte	1,416,910
1246 0 000 000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,217

Total Bienes Muebles

\$4,004,185

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

El Instituto cerró al 30 de septiembre de 2019 con un saldo en la Depreciación Acumulada por un total de **\$1,493,819 (un millón cuatrocientos noventa y tres mil ochocientos diecinueve pesos)**, integrada de la siguiente manera:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1263 1 001 002	Dep. Acum. Equipo de Oficina	2,256
1263 1 002 001	Dep. Acum. Equipo de Computación	106,152
1263 4 001 001	Dep. Acum. Equipo de Transporte	1,377,127
1263 6 006 001	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Electrónico	8,284

E) Activos Diferidos

Con respecto al Activo Diferido, este se encuentra integrado por los Seguros pagados por anticipado y los Depósitos en Garantía dados por el Instituto a los arrendadores de edificios que ocupan las Delegaciones Regionales y el Edificio Estatal, por la cantidad total de **\$ 134,218 (ciento treinta y cuatro mil doscientos dieciocho pesos)**, según detalle anexo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1279 1 001 000	Seguros de Vida Sura Mexico S.A. de C.V.	86,878
1279 2 001 000	Victor Manuel Álvarez Nava	12,720
1279 2 002 000	Arrendamiento D.R. 03	13,500
1279 2 003 000	Rafael Rubí García	13,000
1279 2 004 000	Francisco Javier Ruiz Díaz	8,120

Total Activos Diferidos **\$134,218**

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE **\$ 2,644,584**

TOTAL ACTIVO **\$15,880,981**

**PASIVO
PASIVO CIRCULANTE**

F) Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Por lo que respecta al Pasivo Circulante, en el rubro de Servicios Personales, Proveedores, Retenciones y Contribuciones, y Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo, cerró con un saldo de **\$ 1,417,868 (Un millón cuatrocientos diecisiete mil ochocientos sesenta y ocho pesos)**, dicho saldo corresponde a las obligaciones que se contraen por concepto de: finiquitos, aguinaldos, aportaciones al SAR, FOVISSSTE, y seguro de cesantía y vejez, retenciones de ISR por salarios, honorarios asimilables a salarios, servicios profesionales, arrendamiento, pensiones alimenticias, retenciones a los trabajadores por FONACOT, etc. Los cuales se relacionan en el siguiente cuadro:

Relación Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
2111 1 001 002	Sueldos por pagar Ramo 33	4,246
2111 5 001 001	Cuotas al ISSSTE GOES	765
2111 5 001 005	Aportaciones al SAR 2% GOES	307
2111 5 001 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175 GOES	487
2111 5 001 007	Aportación FOVISSSTE 5% Vivienda GOES	768
2111 5 002 00	Cuotas al ISSSTE Ramo 33	72,061
2111 5 002 004	Aportación Ahorro Solidario Ramo 33	853
2111 5 002 005	Aportaciones al SAR 2% Ramo 33	28,549
2111 5 002 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175% Ramo 33	45,322
2111 5 002 007	Aportación FOVISSSTE 5% Vivienda Ramo 33	71,373
2111 9 001 000	Prestaciones de contrato colectivo	468,000
Total	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	\$692,732
	Proveedores por Pagar :	
2112 2 090 007	Gobierno Libre y Soberano del Estado de Morelos	3,420
2112 2 059 000	Si Vale México	8,123
2112 2 090 044	Grupo SMS Innova	37,084
2112 2 036 000	Redpack S.A. de C.V.	8,846
2112 2 090 159	Ariadne Adely Arias Gomez	9,720
2112 2 090 160	Martha Elena Elizondo Camarillo	28,276

2112 2 090 164	Carmen Elizabeth Molina Coronel	8,756
Total	Proveedores por Pagar:	104,225
	Relación Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:	
2117 1 001 000	ISR Sueldos y Salarios GOES	\$32,970
2117 1 002 000	ISR Salarios Asimilados GOES	2,761
2117 1 015 000	Retención Servicio Médico y Fondo de Pensiones GOES	345
2117 1 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% GOES	1,411
2117 2 001 000	ISR Sueldos y Salarios Ramo 33	347,346
2117 2 002 000	ISR Salarios Asimilados Ramo 33	5,673
2117 2 003 000	ISR 10% Servicios Profesionales	14,029
2117 2 004 000	ISR 10% Arrendamiento Ramo 33	6,604
2117 2 007 000	Préstamos a Corto Plazo Ramo 33	28,575
2117 2 008 000	Préstamos a mediano Plazo Ramo 33	52,358
2117 2 015 000	Retención Servicio Médico y Fondo de Pensión	33,276
2117 2 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% Ramo 33	89,014
2117 2 024 000	Retención Ahorro Solidario	262
2117 2 033 000	Retención por otras Deducciones	254
2117 2 034 000	Prestamos Extraordinario Dañificados	4,338
Total	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	\$619,214
	Relación de Acreedores Diversos	
2119 1 005 009	Ezequiel Vázquez Perez	67
Total	Acreedores Diversos	\$67

TOTAL PASIVO CIRCULANTE

\$ 1,417,868

PASIVO NO CIRCULANTE

A) Provisión para demandas y juicios a largo plazo:

Por lo que respecta al Pasivo No Circulante, en el rubro de Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo, el Instituto al 30 de septiembre de 2019 tiene un monto asignado para dicho rubro de **\$82,330 (Ochenta y dos mil trescientos treinta pesos)**.

TOTAL PASIVO

\$ 1,500,197

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de septiembre de 2019, el Instituto Estatal de Educación para Adultos, cerró la Hacienda Pública/Patrimonio en la cantidad de **\$14,380,783 (catorce millones trescientos ochenta mil setecientos ochenta y tres pesos)**.

Dentro del Patrimonio, al 30 de septiembre de 2019 se cuenta con Donaciones por un importe de **\$ 3,320,422 (tres millones trescientos veinte mil cuatrocientos veintidós pesos)** conformadas de la siguiente manera:

Concepto	Ejercicio	Saldo
Equipo de Transporte	2010	510,739
Maquinaria y Herramienta	2010	16,390
Equipo de Comunicación	2010	753,044
Equipo de Cómputo Electrónico	2010	334,517
Mobiliario y Equipo de Oficina	2017	383,757
Equipo de Cómputo	2017	1,034,693
Equipo de Comunicación	2017	82,035
Equipo de Computo	2018	205,248
	Total	\$ 3,320,422

1.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos y Otros Beneficios al 30 de septiembre 2019 corresponden a Convenios, Aportaciones Estatales, y Otros Ingresos.

Ingresos	Saldo
Convenios:	
Proyecto Federal Ramo 33	\$44,669,070
Ramo 11	6,098,796
Estatales:	
Aportación Estatal	2,957,250
Otros Ingresos:	
Intereses Ramo 33	
Intereses GOES	334
Intereses Ramo 11	5
Otros Ingresos y Beneficios	867,306
Total Ingresos	\$54,592,764

Los Gastos y Otras Pérdidas al 30 de septiembre 2019 corresponden a los Gastos de Funcionamiento de la administración del Instituto, como a continuación se detalla.

Gastos	Saldo
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$29,208,203
Materiales y Suministros	1,834,661
Servicios Generales	7,182,933
Ayudas Sociales	6,669,074
Total Gastos	\$ 44,894,932

II. NOTAS DE MEMORIA: (CUENTAS DE ORDEN)

2.1 CONTABLES

Al 30 de septiembre de 2019 el Instituto Estatal de Educación para Adultos tiene un saldo en Demandas en Proceso de Resolución por **\$82,330 (ochenta y dos mil trescientos treinta pesos)** y Bienes Bajo Contrato en Comodato con el Instituto Nacional de Educación para Adultos por **\$14,346,993 (catorce millones trescientos cuarenta y seis mil novecientos noventa y tres pesos)**.

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

Los Estados Financieros del Instituto Estatal de Educación para Adultos (INEEA), proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado de Morelos y a los Ciudadanos.

El objetivo de las notas es informar del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explican las condiciones relacionadas con la información financiera del período de gestión, además de exponer las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama económico y financiero.

El Instituto Estatal de Educación para Adultos (INEEA), realiza sus funciones en base a un Presupuesto integrado por los siguientes recursos: Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (Ramo 33), Convenio específico de colaboración celebrado con el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos (Ramo 11), y asimismo, los recursos que recibe del Gobierno del Estado de Morelos; los cuales son ejercidos exclusivamente para el cumplimiento de sus objetivos, planes y programas.

3. Autorización e historia.

El Instituto Estatal de Educación para Adultos (INEEA), se creó mediante el Decreto setecientos dieciséis, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Morelos "Tierra y Libertad" (POEM), número tres mil novecientos noventa, de fecha 21 de julio de 1999; el cual fue reformado por el Decreto doscientos sesenta y siete, publicado en el POEM número cuatro mil trescientos treinta y seis, de fecha 30 de junio de 2004.

4. Organización y objeto social.

a) Objeto social.

Prestar los servicios de educación básica para adultos en el Estado de Morelos, los cuales comprenden la alfabetización, la educación primaria y secundaria, así como la formación para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población, apoyándose en la solidaridad social.

b) Principal actividad.

Promover y organizar los servicios de educación básica en el Estado a través de los diferentes sectores de la sociedad, que faciliten la incorporación de los jóvenes y adultos de quince años en adelante en condición de rezago educativo, al desarrollo económico, social y cultural de Morelos, mejorando con ello su calidad de vida y entorno.

c) Ejercicio fiscal.

Ejercicio 2019.

d) Régimen jurídico.

Las funciones del Instituto Estatal de Educación para Adultos (INEEA), están adscritas en los artículos tercero y setenta y tres Constitucionales, en la Ley General de Educación y en el Decreto de Creación del INEEA. La legislación define a la educación para adultos como "una forma extraescolar, sustentada en el autodidactismo y la participación social, que tiene la finalidad de que los adultos adquieran, acrecienten y transmitan la cultura y fortalezcan su conciencia e identidad nacional".

e) Consideraciones fiscales del ente.

El Instituto Estatal de Educación para Adultos tributa en el Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, su clave en el Registro Federal de Contribuyentes es IEE990721AR1, y su fecha de inscripción e inicio de operaciones es 21 de julio de 1999.

El Instituto tiene la obligación de presentar declaraciones mensuales por retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, por Honorarios Asimilables a Salarios, por Servicios Profesionales y por Arrendamiento de inmuebles, asimismo, tiene la obligación de presentar la Declaración anual Informativa de impuestos retenidos.

f) Estructura organizacional básica.

Para el estudio, planeación, control y despacho de los asuntos de su competencia, el Instituto Estatal de Educación para Adultos cuenta con las siguientes áreas:

I. Coordinación Técnico Pedagógica y Operativa;



DIRECCIONES:

- II. Servicios Educativos;
- III. Acreditación y Certificación;
- IV. Planeación y Seguimiento Operativo
- V. Administración y Finanzas;
- VI. Informática;

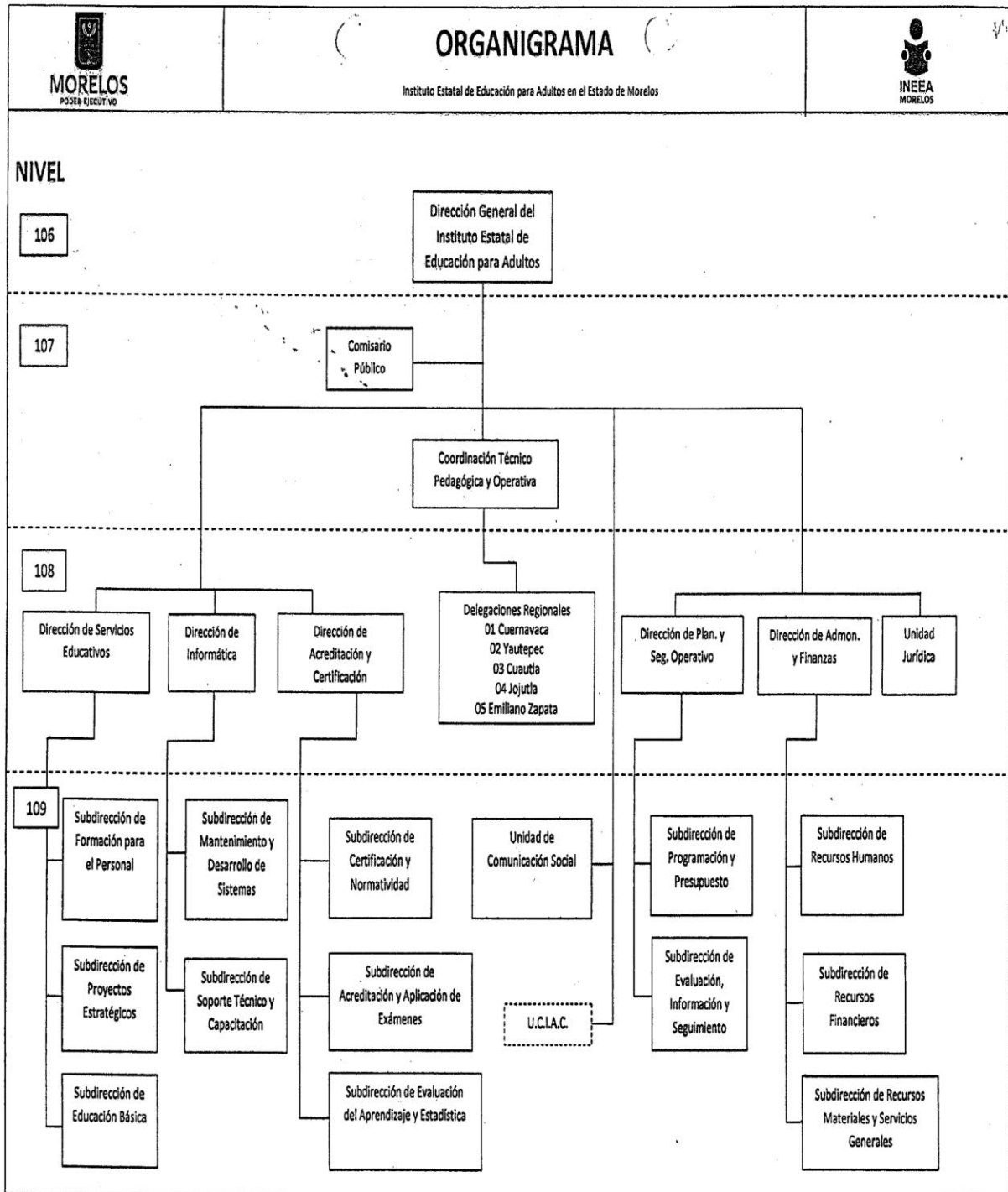
UNIDADES:

- VII. Comunicación Social;
- VIII. Jurídica;

ÓRGANOS DESCONCENTRADOS:

- IX. Delegaciones Regionales, y
- X. Comisario Pública

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
No se cuenta con Fideicomisos.

5. Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos del Instituto Estatal de Educación para Adultos (INEEA), se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables:

- a) Las disposiciones vigentes de La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria.

Los estados financieros están preparados de acuerdo con los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental, derivados de la normatividad aplicable para la Entidad, mismos que la identifican y delimitan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

La Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones de la Norma de Información Financiera B-10, por lo que las cifras de los Estados Financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico.

6. Políticas de contabilidad significativas.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en cuentas de cheques mancomunadas contratadas con instituciones bancarias, controlando su operación individualmente para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa que el Instituto lleva a cabo.

Bienes Muebles y Equipo.

Se registran a su valor histórico de adquisición, donación o contrato de comodato, según corresponda a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calcula considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del ejercicio, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

Pagos por Servicios al Personal.

Las remuneraciones al trabajo personal se cubren conforme a la Plantilla autorizada por el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos.

Control Presupuestario.

El sistema contable refleja el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto anual de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos y metas programadas.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.
No se realizan operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte analítico del activo (enero a septiembre de 2019).

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
ACTIVO	\$10,137,746	\$126,317,778	\$120,574,543	\$15,880,982
ACTIVO CIRCULANTE	6,376,577	125,454,460	118,594,640	13,326,397
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,092,760	70,883,327	64,257,284	8,718,802
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,200,917	54,477,554	53,174,629	2,503,843
ALMACENES	3,082,900	93,579	1,162,727	2,013,752
ACTIVO NO CIRCULANTE	3,761,169	863,318	1,979,903	2,644,584
BIENES MUEBLES	5,771,539	0	1,767,354	4,004,185
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	(2,057,710)	563,892	0	(1,493,819)
ACTIVOS DIFERIDOS	47,340	299,426	212,548	134,218

9. Fideicomisos, mandatos y análogos.
No se cuenta con Fideicomisos.

10. Reporte de la recaudación (enero a septiembre de 2019).

CONCEPTO	IMPORTE
CONVENIOS:	
RAMO 33	\$42,450,372
RAMO 11	7,098,796
ESTATALES:	
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	3,013,398
OTROS INGRESOS:	
INTERESES BANCARIOS GOES	334
INTERESES BANCARIOS R-11	5
OTROS INGRESOS	867,306
TOTAL INGRESOS	\$53,430,211

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.
No se tiene Deuda.

12. Calificaciones otorgadas.
No aplica.

13. Proceso de mejora.

Principales políticas de control interno:

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arquezos al fondo fijo de caja.
- Registro de ingresos y egresos en base a la documentación comprobatoria.
- Control de activos fijos, resguardos de bienes y levantamiento físico de inventarios.

14. Información por segmentos.

No aplica.

15. Eventos posteriores al cierre.

No se realizaron eventos posteriores al cierre.

16. Partes relacionadas.

No existen partes relacionadas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

La Información contable se encuentra firmada e incluye al final la siguiente leyenda:

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

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019.