

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO 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 **\$ 9,110,726 (nueve millones ciento diez mil setecientos veintiséis pesos)**, dicha cantidad se integra de la siguiente forma:

<b>Banco</b>	<b>No. Cuenta</b>	<b>Saldo al 30 de Junio de 2019</b>
HSBC	4057487019 GOES 2015	\$156,063
HSBC	4058684457 GOES 2016	100,675
HSBC	4058195504 REMANENTES RAMO 33	82,330
HSBC	4059308403 GOES 2017	355,846
SANTANDER	65506465205 RAMO 33 2018	180
SANTANDER	65506465270 GOES 2018	40,567
SANTANDER	65506585682 REMAMENTES	51,680
BANCOMER	0112594803 RAMO 33 2019	5,325,696
BANCOMER	0112594765 GOES 2019	653,742
BANCOMER	0112594749 RAMO 11 2019	2,343,934
BANCOMER	0112594625 INEEA 2019	13

**Total Bancos**

**\$9,110,726**

**B) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

El rubro de **Cuentas por Cobrar** al 30 de junio 2019, tiene un saldo de **\$1,939,279 (un millón novecientos treinta y nueve mil doscientos setenta 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	Materiales y Suministros, Servicios Generales GOES	\$ 204,617
1122 2 000 000	Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Subsidios Ramo 33	1,734,662
	<b>Total</b>	<b>\$ 1,939,279</b>

### **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

En el rubro de **Deudores Diversos**, informo que, al 30 de junio de 2019, se tiene un saldo pendiente por recuperar por la cantidad total de **\$24,100 (veinticuatro mil cien 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 2 001 050	Adriana Contreras Melgarejo	1,400
1123 2 001 044	Rosa Isela Pacheco Cázales	3,001
	<b>Total</b>	<b>\$24,100</b>

**Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

**\$ 1,963,379**

**C) Almacén**

En la cuenta de Almacén, se tiene un saldo de **\$ 2,162,786 (dos millones ciento sesenta y dos mil setecientos ochenta y seis pesos)**, cantidad que ampara los módulos del programa MEVYT (Modelo de Educación para la Vida y el Trabajo).

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE**

**\$ 13,271,891**

**D) ACTIVO NO CIRCULANTE:**

**Bienes Muebles**

Con respecto a los Bienes Muebles, el Instituto cerró al 30 de junio 2019 con un total de **\$ 4,139,114 (cuatro millones ciento treinta y nueve mil ciento catorce pesos)**, quedando integrada la cuenta por los siguientes bienes:

<b>Cuenta contable</b>	<b>Beneficiario</b>	<b>Saldo</b>
1241 1 000 000	Muebles de Oficina y Estantería	\$586,718
1241 3 000 000	Bienes Informáticos y Equipo de Computo	1,777,056
1241 3 005 000	Equipo de Comunicaciones y Telecomunicación	179,791
1241 9 000 000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	6,493
1244 0 000 000	Equipo de Transporte	1,551,839
1246 0 000 000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,217

**Total Bienes Muebles**

**\$4,139,114**

**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

El Instituto cerró al 30 de junio de 2019 con un saldo en la Depreciación Acumulada por un total de **\$2,057,710 (dos millones cincuenta y siete mil setecientos diez pesos)**, integrada de la siguiente manera:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1263 1 001 002	Dep. Acum. Equipo de Admón.	2,256
1263 1 002 001	Dep. Acum. Equipo de Computación	106,152
1263 4 001 001	Dep. Acum. Equipo de Transporte	1,941,018
1263 6 006 001	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Electrónico	7,482
1263 6 007 001	Dep. Acum. Herramientas y Maquinaria	801

**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 **\$ 214,528 (doscientos catorce mil quinientos veintiocho pesos)**, según detalle anexo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1279 1 001 000	Seguros de Vida Sura Mexico S.A. de C.V.	167,188
1279 2 001 000	Víctor 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** **\$214,528**

**TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE** **\$ 2,295,932**

**TOTAL ACTIVO** **\$15,567,823**

**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 **\$ 1,303,865 (Un millón trescientos tres mil ochocientos sesenta y cinco 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:**

<b>Cuenta contable</b>	<b>Beneficiario</b>	<b>Saldo</b>
2111 1 001 004	Finiquitos por Pagar GOES	\$127,487
2111 1 001 005	Finiquitos por Pagar R-33	11,868
2111 5 001 001	Cuotas al ISSSTE GOES	765
2111 5 001 005	Aportaciones al SAR 2% GOES	614
2111 5 001 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175 GOES	975
2111 5 001 007	Aportación FOVISSSTE 5% Vivienda GOES	1,535
2111 5 002 00	Cuotas al ISSSTE Ramo 33	68,457
2111 5 002 005	Aportaciones al SAR 2% Ramo 33	54,683
2111 5 002 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175% Ramo 33	86,809
2111 5 002 007	Aportación FOVISSSTE 5% Vivienda Ramo 33	136,707
<b>Total</b>	<b>Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$489,900</b>
	<b>Proveedores por Pagar :</b>	
2112 2 090 007	Gobierno Libre y Soberano del Estado de Morelos	3,392
2112 1 007 000	Abastecedora Olinka SA de C.V.	25,310
2112 2 090 164	Carmen Elizabeth Molina Coronel	13,270
2112 2 036 000	Redpack S.A. de C.V.	5,451
2112 2 090 151	Grupo Aflu .S.A de C.V.	6,983
2112 2 090 156	Vieuxy S.A. de C.V.	95,554
2112 2 090 192	Jesus Gabriel Calvo Najera	10,463.11
<b>Total</b>	<b>Proveedores por Pagar:</b>	<b>160,423</b>

	<b>Relación Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:</b>	
2117 1 001 000	ISR Sueldos y Salarios GOES	\$32,786
2117 1 002 000	ISR Salarios Asimilados GOES	2,065
2117 1 015 000	Retención Servicio Médico y Fondo de Pensiones GOES	345
2117 1 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% GOES	1,881
2117 2 001 000	ISR Sueldos y Salarios Ramo 33	296,411
2117 2 002 000	ISR Salarios Asimilados Ramo 33	4,064
2117 2 003 000	ISR 10% Servicios Profesionales	17,157
2117 2 004 000	ISR 10% Arrendamiento Ramo 33	6,602
2117 2 007 000	Préstamos a Corto Plazo Ramo 33	32,062
2117 2 008 000	Préstamos a mediano Plazo Ramo 33	51,355
2117 2 015 000	Retención Servicio Médico y Fondo de Pensión	31,647
2117 2 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% Ramo 33	171,621
2117 2 024 000	Retención Ahorro Solidario	787
2117 2 033 000	Retención por otras Deducciones	292
2117 2 034 000	Prestamos Extraordinario Dahnificados	4,338
<b>Total</b>	<b>Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$653,414</b>
	<b>Relación de Acreedores Diversos</b>	
2119 1 005 009	Ezequiel Vázquez Perez	128
<b>Total</b>	<b>Acreedores Diversos</b>	<b>\$128</b>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE**

**\$ 1,303,865**

## 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 junio de 2019 tiene un monto asignado para dicho rubro de **\$82,330 (Ochenta y dos mil trescientos treinta pesos)**.

**TOTAL PASIVO**

<b>\$ 1,386,195</b>
---------------------

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

### HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de junio de 2019, el Instituto Estatal de Educación para Adultos, cerró la Hacienda Pública/Patrimonio en la cantidad de **\$14,181,628 (catorce millones ciento ochenta y un mil seiscientos veintiocho pesos)**.

Dentro del Patrimonio, al 30 de junio 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:

### 1.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Ingresos	Saldo
<b>Convenios:</b>	
Proyecto Federal Ramo 33	\$29,746,054
Ramo 11	4,973,252
<b>Estatales:</b>	
Aportación Estatal	1,976,500
<b>Otros Ingresos:</b>	
Intereses Ramo 33	45
Intereses GOES	292
Intereses Ramo 11	5
Otros Ingresos y Beneficios GOES	9,808
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$36,705,955</b>

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

<b>Gastos</b>	<b>Saldo</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$18,347,791
Materiales y Suministros	887,933
Servicios Generales	4,688,012
Ayudas Sociales	3,651,463
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 27,575,259</b>

## II. NOTAS DE MEMORIA: (CUENTAS DE ORDEN)

### 2.1 CONTABLES

Al 30 de junio 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 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;

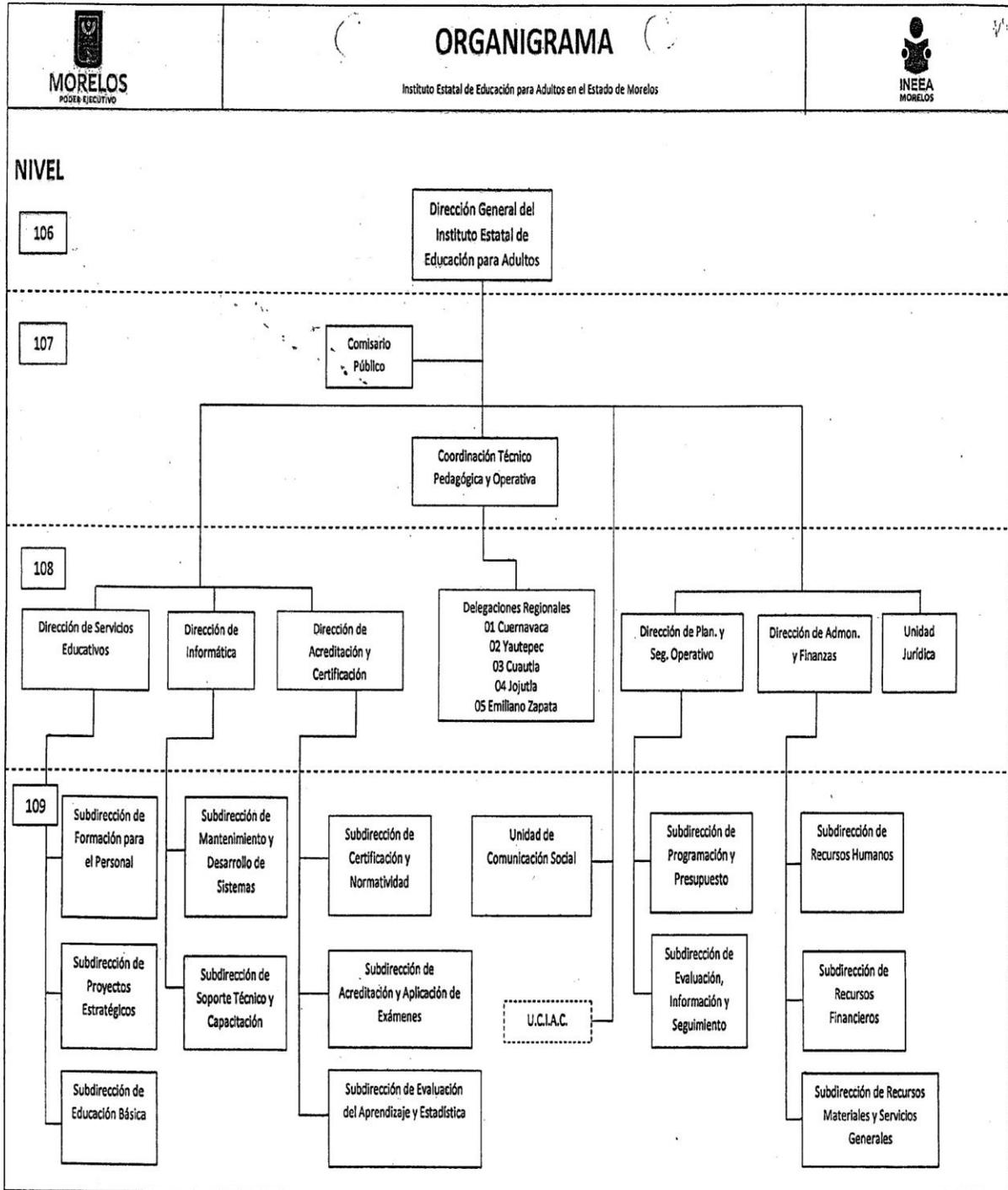
VIII. Jurídica;

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 junio de 2019).**

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
<b>ACTIVO</b>	<b>\$14,273,128</b>	<b>\$13,371,602</b>	<b>\$12,076,907</b>	<b>\$15,567,823</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>12,144,384</b>	<b>13,110,310</b>	<b>11,982,803</b>	<b>13,271,892</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,593,844	6,403,094	6,851,212	9,145,726
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	229,317	6,707,216	4,973,154	1,963,379
ALMACENES	2,321,223	0	158,437	2,162,786
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,128,744</b>	<b>261,292</b>	<b>94,104</b>	<b>2,295,932</b>
BIENES MUEBLES	4,139,114	0	0	4,139,114
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	(2,057,710)	0	0	(2,057,710)
ACTIVOS DIFERIDOS	47,340	261,292	94,104	214,528

**9. Fideicomisos, mandatos y análogos.**

No se cuenta con Fideicomisos.

**10. Reporte de la recaudación (enero a junio de 2019).**

CONCEPTO	IMPORTE
<b>CONVENIOS:</b>	
RAMO 33	\$29,746,054
RAMO 11	4,973,252
<b>ESTATALES:</b>	
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	1,976,500
<b>OTROS INGRESOS:</b>	
INTERESES BANCARIOS RAMO 33 2018	45
INTERESES BANCARIOS GOES	292
INTERESES BANCARIOS R-11	5
OTROS INGRESOS	9,808
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$36,705,955</b>

**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 arqueos 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 junio de 2019.**