

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES
A LA CUENTA PUBLICA DEL TERCER TRIMESTRE DE 2022**

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

ACTIVO:

EFFECTIVO 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 **\$9,240,442 (nueve millones doscientos cuarenta mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos)**, dicha cantidad se integra de la siguiente forma:

Banco	No. Cuenta	Saldo al 30 de Septiembre de 2022
HSBC	4058195504 REMANENTES RAMO 33	\$28,071
HSBC	4059308403 GOES 2017	32
HSBC	40611852528 INEEA 2018	168
BANCOMER	0112594765 GOES 2019	13,244
BANCOMER	0112594625 INEEA 2019	120
BANCOMER	0113261387 REMANENTES GOES 2019	137,013
BANCOMER	0117964498 GOES 2022	1,270,444
BANCOMER	0117964544 RAMO 33 2022	7,791,348
BANCOMER	0117964579 RAMO 11 2022	2

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$ 9,240,442

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

El rubro de **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** al 30 de septiembre 2022, tiene un saldo de **\$96,071 (noventa y seis mil setenta y un pesos)**.



Este saldo corresponde a las ministraciones pendientes de depósito del **Gobierno del Estado de Morelos** al Instituto, integrándose de la siguiente forma:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1122 1 002 000	Materiales y Suministros GOES	\$35,000
1122 1 003 000	Servicios Generales GOES	61,071
	Total	\$96,071

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo.

Al 30 de septiembre de 2022 este rubro tiene un saldo de **\$35,000 (treinta y cinco mil pesos)**, integrándose de la siguiente forma:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1125 1 001 000	Fondo Fijo Caja INEEA	\$10,000
1125 1 002 000	Fondo Fijo Coordinación de Zona 01 Cuernavaca	5,000
1125 1 003 000	Fondo Fijo Coordinación de Zona 02 Yautepec	5,000
1125 1 004 000	Fondo Fijo Coordinación de Zona 03 Cuautla	5,000
1125 1 005 000	Fondo Fijo Coordinación de Zona 04 Jojutla	5,000
1125 1 006 000	Fondo Fijo Coordinación de Zona 05 E. Zapata	5,000
	Total	\$35,000

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$ 131,071

ALMACÉN.

En la cuenta de **Almacén**, se tiene un saldo de **\$7,500,082 (siete millones quinientos mil ochenta y dos pesos)**, cantidad que ampara los módulos del programa MEVYT (Modelo de Educación para la Vida y el Trabajo).

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

\$16,871,595

ACTIVO NO CIRCULANTE.

BIENES MUEBLES.

Con respecto a los Bienes Muebles, el Instituto cerró al 30 de septiembre 2022 con un total de **\$4,725,468 (cuatro millones setecientos veinticinco mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos)**, quedando integrados como se muestra a continuación:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1241 1 000 000	Muebles de Oficina y Estantería	\$632,862
1241 3 000 000	Bienes Informáticos y Equipo de Cómputo	2,445,286
1241 9 000 000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	6,493
1244 0 000 000	Equipo de Transporte	1,603,610
1246 0 000 000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,217

TOTAL BIENES MUEBLES

\$4,725,468

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.

El Instituto cerró al 30 de septiembre de 202 con un saldo en la Depreciación Acumulada por un total de **\$1,823,759 (un millón ochocientos veintitrés mil setecientos cincuenta y nueve pesos)**, integrada de la siguiente forma:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1263 1 001 000	Dep. Acum. de Equipo de Oficina y Estantería	\$9,587
1263 1 002 000	Dep. Acum. de Bienes Informáticos y Equipo de Cómputo	303,715
1263 4 001 000	Dep. Acum. de Automóviles y Equipos Terrestres	1,494,702
1263 6 006 000	Dep. Acum. Eq. Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	14,052
1263 6 007 000	Dep. Acum. Herramientas y Maquinaria	1,703
	TOTAL	\$1,823,759



ACTIVO DIFERIDO.

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 los edificios que ocupan las Coordinaciones Regionales y las Oficinas Estatales, por la cantidad total de **\$310,635 (trescientos diez mil seiscientos treinta y cinco pesos)**, según detalle anexo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1279 2 001 000	Víctor Manuel Álvarez Nava	\$12,720
1279 2 002 000	Arrendamiento C.R. 03	13,500
1279 2 003 000	Rafael Rubí García	13,000
1279 2 004 000	Francisco Javier Ruiz Díaz	8,120
1279 1 003 000	Aseguradora Patrimonial Vida S.A. de C.V.	255,704
1279 1 004 000	Cuotas ISSSTE	7,591

TOTAL ACTIVO DIFERIDO

\$310,635

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE

\$3,212,343

TOTAL ACTIVO

\$20,083,938



PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Por lo que respecta al Pasivo Circulante, cerró con un saldo de **\$980,176 (novecientos ochenta mil ciento setenta y seis pesos)**, dicho saldo se integra conforme a lo siguiente:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
2111 1 001 005	Finiquitos por pagar R-33	\$7,228
2111 4 002 000	Prima de antigüedad	129,706
2111 5 001 005	Aportaciones al SAR (2%) GOES	427
2111 5 001 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175% GOES	678
2111 5 001 007	Aportación FOVISSSTE 5% (Vivienda) GOES	1,068
2111 5 002 004	Aportación Ahorro Solidario Ramo 33	2,326
2111 5 002 005	Aportaciones al SAR (2%) Ramo 33	36,396
2111 5 002 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175% R-33	57,779
2111 5 002 007	Aportación FOVISSSTE 5% (Vivienda) R-33	90,990
Total	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	\$326,598
2112 2 090 006	Oficinas Estatales Morelos	3,889
	Proveedores por Pagar :	3,889
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:	
2117 1 001 000	ISR Sueldos y Salarios GOES	\$32,907
2117 1 002 000	ISR Salarios Asimilados GOES	4,486
2117 1 004 000	ISR 10% Arrendamiento GOES	624
2117 1 006 000	2% Sobre Nómina GOES	2,862
2117 1 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% GOES	1,308
2117 2 001 000	ISR Sueldos y Salarios Ramo 33	466,870
2117 2 002 000	ISR Salarios Asimilados Ramo 33	5,212
2117 2 003 000	ISR 10% Servicios Profesionales Ramo 33	14,904



2117 2 004 000	ISR 10% Arrendamiento Ramo 33	5,474
2117 2 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% R-33	113,330
2117 2 024 000	Retención Ahorro Solidario R-33	716
2117 2 041 000	Retención 2.0 al millar	453
2117 2 042 000	Retención I.S.R. RESICO 1.25%	537
Total	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	\$649,689

TOTAL PASIVO CIRCULANTE

\$980,176

TOTAL PASIVO

\$980,176

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

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO .

Al 30 de septiembre de 2022 el Instituto Estatal de Educación para Adultos, cerró la Hacienda Pública/Patrimonio con un saldo de **\$19,103,762 (diecinueve millones ciento tres mil setecientos sesenta y dos pesos).**

Dentro del Patrimonio al 30 de septiembre de 2022 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	383,756
Equipo de Cómputo	2017	1,034,693
Equipo de Comunicación	2017	82,035
Equipo de Computo	2018	205,248
	Total	\$3,320,422

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos y Otros Beneficios al 30 de septiembre 2022 corresponden a Convenios, Aportaciones Estatales, y Otros Ingresos, como sigue:

Ingresos	Saldo
Convenios:	
Proyecto Federal Ramo 33	\$52,990,936
Ramo 11	1,139,194
Estatales:	
Aportación Estatal	3,578,553
Otros Ingresos:	
Otros Ingresos y Beneficios	1,801
Total Ingresos	\$57,710,484

Los Gastos y Otras Pérdidas al 30 de septiembre 2022 corresponden a los Gastos de Funcionamiento de la administración del Instituto, como a continuación se detalla:

Gastos	Saldo
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$32,601,736
Materiales y Suministros	834,812
Servicios Generales	7,300,809
Depreciación Acumulada	0
Otros gastos	0
Subsidios y Subvenciones	1,139,194
Ayudas Sociales	7,316,909
Total Gastos	\$ 49,193,460

NOTAS DE MEMORIA: (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES

Al 30 de septiembre de 2022 el Instituto Estatal de Educación para Adultos tiene un saldo en Bienes Bajo Contrato en Comodato con el Instituto Nacional de Educación para Adultos por **\$13,520,018 (trece millones quinientos veinte mil dieciocho pesos)**. Así mismo, se tiene un Pasivo Contingente por **\$131,827 (ciento treinta y un mil ochocientos veintisiete mil)** derivado de una resolución laboral.



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 2022.



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.

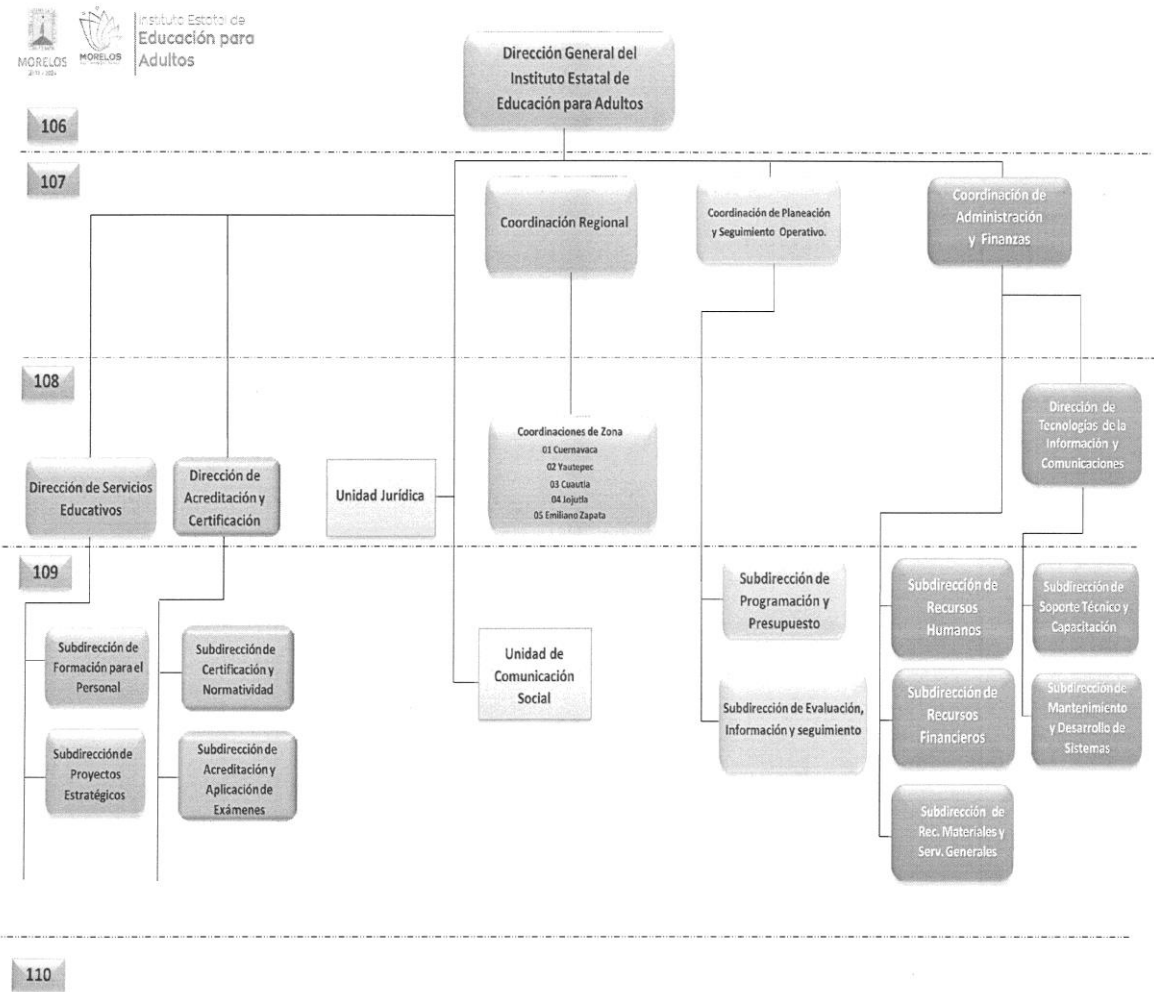
El Instituto Estatal de Educación para Adultos tributa en el Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, su clave en el Registro Federal de Contribuyentes es IEE990721AR1, y su fecha de inscripción e inicio de operaciones es 21 de julio de 1999.

El Instituto tiene la obligación de presentar declaraciones mensuales por retenciones del Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Honorarios Asimilables a Salarios, Servicios Profesionales y 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:

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 2022).

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
ACTIVO	\$16,081,553	\$136,524,067	\$132,521,681	\$20,083,938
ACTIVO CIRCULANTE	13,132,503	135,332,809	131,593,717	16,871,595
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,759,834	77,026,164	72,545,556	9,240,442
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	96,071	58,304,282	58,269,282	131,071
ALMACENES	8,276,598	2,363	778,879	7,500,082
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,949,049	1,191,258	927,964	3,212,343
BIENES MUEBLES	4,725,468	0	0	4,725,468
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	(1,823,760)	0	0	(1,823,759)
ACTIVOS DIFERIDOS	47,341	1,191,258	927,964	310,635

9. Fideicomisos, mandatos y análogos.

No se cuenta con Fideicomisos.

10. Reporte de la recaudación (enero a septiembre de 2022).

CONCEPTO	IMPORTE
CONVENIOS:	
RAMO 33	\$52,990,936
RAMO 11	1,139,194
ESTATALES:	
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	3,578,553
OTROS INGRESOS:	
OTROS INGRESOS	1,801
TOTAL INGRESOS	\$ 57,710,484

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 septiembre de 2022.