

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES  
A LA CUENTA PUBLICA DEL TERCER TRIMESTRE DE 2021**

- 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 **\$9,898,862 (nueve millones ochocientos noventa y ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos)**, dicha cantidad se integra de la siguiente forma:

<b>Banco</b>	<b>No. Cuenta</b>	<b>Saldo al 30 de Septiembre de 2021</b>
HSBC	4058195504 REMANENTES RAMO 33	\$48,479
HSBC	4059308403 GOES 2017	32
HSBC	40611852528 INEEA 2018	138
BANCOMER	0112594765 GOES 2019	5,757
BANCOMER	0112594625 INEEA 2019	171,764
BANCOMER	0113261387 REMANENTES GOES 2019	137,012
BANCOMER	0114233603 GOES 2020	6,609
BANCOMER	0116158544 GOES 2021	745,166
BANCOMER	0116158579 RAMO 33 2021	8,265,733
BANCOMER	0116158595 RAMO 11 2021	518,172

**TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**\$ 9,898,862**

**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 2021, tiene un saldo de **\$96,072 (noventa y seis mil setenta y dos 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	61,072
	<b>Total</b>	<b>\$96,072</b>

**Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo.**

Al 30 de septiembre de 2021 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 Cautla	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
	<b>Total</b>	<b>\$35,000</b>

**TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**\$ 131,072**

**ALMACÉN.**

En la cuenta de **Almacén**, se tiene un saldo de **\$5,636,299 (cinco millones seiscientos treinta y seis mil doscientos noventa y nueve pesos)**, cantidad que ampara los módulos del programa MEVYT (Modelo de Educación para la Vida y el Trabajo).

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE**

**\$15,666,233**

**ACTIVO NO CIRCULANTE.**

**BIENES MUEBLES.**

Con respecto a los Bienes Muebles, el Instituto cerró al 30 de septiembre 2021 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 2021 con un saldo en la Depreciación Acumulada por un total de **\$1,609,326** (un millón seiscientos nueve mil trescientos veintiséis pesos), integrada de la siguiente forma:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1263 1 001 002	Dep. Acum. De Equipo de Administración	\$4,324
1263 1 002 001	Dep. Acum. Equipo de Computación	134,376
1263 4 001 001	Dep. Acum. De Vehículos y Equipos Terrestres GOES	1,457,362
1263 6 006 001	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Eléctrico	11,862
1263 6 007 001	Dep. Acum. Herramientas y Maquinaria	1,402
	<b>TOTAL</b>	<b>\$1,609,326</b>

**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 edificios que ocupan las Delegaciones Regionales y el Edificio Estatal, por la cantidad total de **\$167,283 (ciento sesenta y siete mil doscientos ochenta y tres pesos)**, según detalle anexo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
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
1279 1 003 000	Aseguradora Patrimonial Vida SA de CV	119,944

**TOTAL ACTIVO DIFERIDO** **\$167,284**

**TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE** **\$3,283,426**

**TOTAL ACTIVO** **\$18,949,659**

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Por lo que respecta al Pasivo Circulante, cerró con un saldo de **\$1,007,312 (Un millón siete mil trescientos doce 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 Ramo 33	\$7,228
2111 4 002 000	Prima de antigüedad por pagar Ramo 33	129,706
2111 5 001 001	Aportaciones ISSSTE GOES	1,064
2111 5 001 003	Aportación Seguro de Vida GOES	195

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 0002 001	Aportación ISSSTE Ramo 33	72,135
2111 5 002 003	Aportación Seguro de Vida Ramo 33	17,502
2111 5 002 004	Aportación Ahorro Solidario Ramo 33	1,728
2111 5 002 005	Aportaciones al SAR 2% Ramo 33	28,941
2111 5 002 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175% Ramo 33	45,944
2111 5 002 007	Aportación FOVISSSTE 5% Vivienda Ramo 33	72,352
2111 9 001 000	Prestaciones de Contrato colectivo	10,000
<b>Total</b>	<b>Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$388,968</b>
	<b>Proveedores por Pagar :</b>	
2112 2 036 000	Redpack S.A. de C.V.	\$290
<b>Total</b>	<b>Proveedores por Pagar:</b>	<b>\$290</b>
	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:</b>	
2117 1 001 000	ISR Sueldos y Salarios GOES	\$33,179
2117 1 002 000	ISR Salarios Asimilados GOES	3,570
2117 1 003 000	ISR 10% Servicios Profesionales	690
2117 1 004 000	ISR 10% Arrendamiento GOES	600
2117 1 006 000	2% Sobre Nómina GOES	2,864
2117 1 015 000	Retención Serv Med y Fdo Pens (3.375% y 1.125%) GOES	480
2117 1 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% GOES	1,308
2117 1 026 000	Retención de Seguro de Retiro GOES	8
2117 2 001 000	ISR Sueldos y Salarios Ramo 33	345,983
2117 2 002 000	ISR Salarios Asimilados Ramo 33	4,903
2117 2 003 000	ISR 10% Servicios Profesionales Ramo 33	18,109
2117 2 004 000	ISR 10% Arrendamiento Ramo 33	6,752
2117 2 007 000	Préstamos a corto plazo	32,825
2117 2 008 000	Préstamos a largo plazo	31,760

2117 2 015 000	Retención Serv Med y Fdo Pens (3.375% y 1.125%) R-33	33,282
2117 2 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% Ramo 33	90,609
2117 2 018 000	Retención Seguro de Vida	2,515
2117 2 024 000	Retención Ahorro Solidario Ramo 33	532
2117 2 033 000	Retención por Otras deducciones R-33	155
2117 2 035 000	Retención de IVA 6%	7,951
<b>Total</b>	<b>Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$618,054</b>

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE**

**\$1,007,312**

**TOTAL PASIVO**

**\$1,007,312**

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

##### **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO .**

Al 30 de septiembre de 2021 el Instituto Estatal de Educación para Adultos, cerró la Hacienda Pública/Patrimonio con un saldo de **\$10,037,817 (diez millones treinta y siete mil ochocientos diecisiete mil pesos).**

Dentro del Patrimonio al 30 de septiembre de 2021 se cuenta con **Donaciones** por un importe de **\$3,320,422 (tres millones trescientos veinte mil cuatrocientos veintidós pesos)** conformadas de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Ejercicio</b>	<b>Saldo</b>
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
	<b>Total</b>	<b>\$3,320,422</b>

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Los Ingresos y Otros Beneficios** al 30 de septiembre 2021 corresponden a Convenios, Aportaciones Estatales, y Otros Ingresos, como sigue:

Ingresos	Saldo
<b>Convenios:</b>	
Proyecto Federal Ramo 33	\$50,749,758
Ramo 11	2,264,300
<b>Estatales:</b>	
Aportación Estatal	2,940,100
<b>Otros Ingresos:</b>	
Otros Ingresos y Beneficios	1,648
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$55,955,804</b>

**Los Gastos y Otras Pérdidas** al 30 de septiembre 2021 corresponden a los Gastos de Funcionamiento de la administración del Instituto, como a continuación se detalla:

Gastos	Saldo
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$30,815,483
Materiales y Suministros	886,723
Servicios Generales	7,085,595
Depreciación Acumulada	0
Otros gastos	0
Subsidios y Subvenciones	1,747,600
Ayudas Sociales	6,407,515
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 46,942,916</b>

## NOTAS DE MEMORIA: (CUENTAS DE ORDEN)

### CONTABLES

Al 30 de septiembre de 2021 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 **\$13,257,065 (trece millones doscientos cincuenta y siete mil sesenta y cinco pesos)**.

## 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 2021.



**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:

I. Coordinación Técnica Pedagógica y Operativa

DIRECCIONES:

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

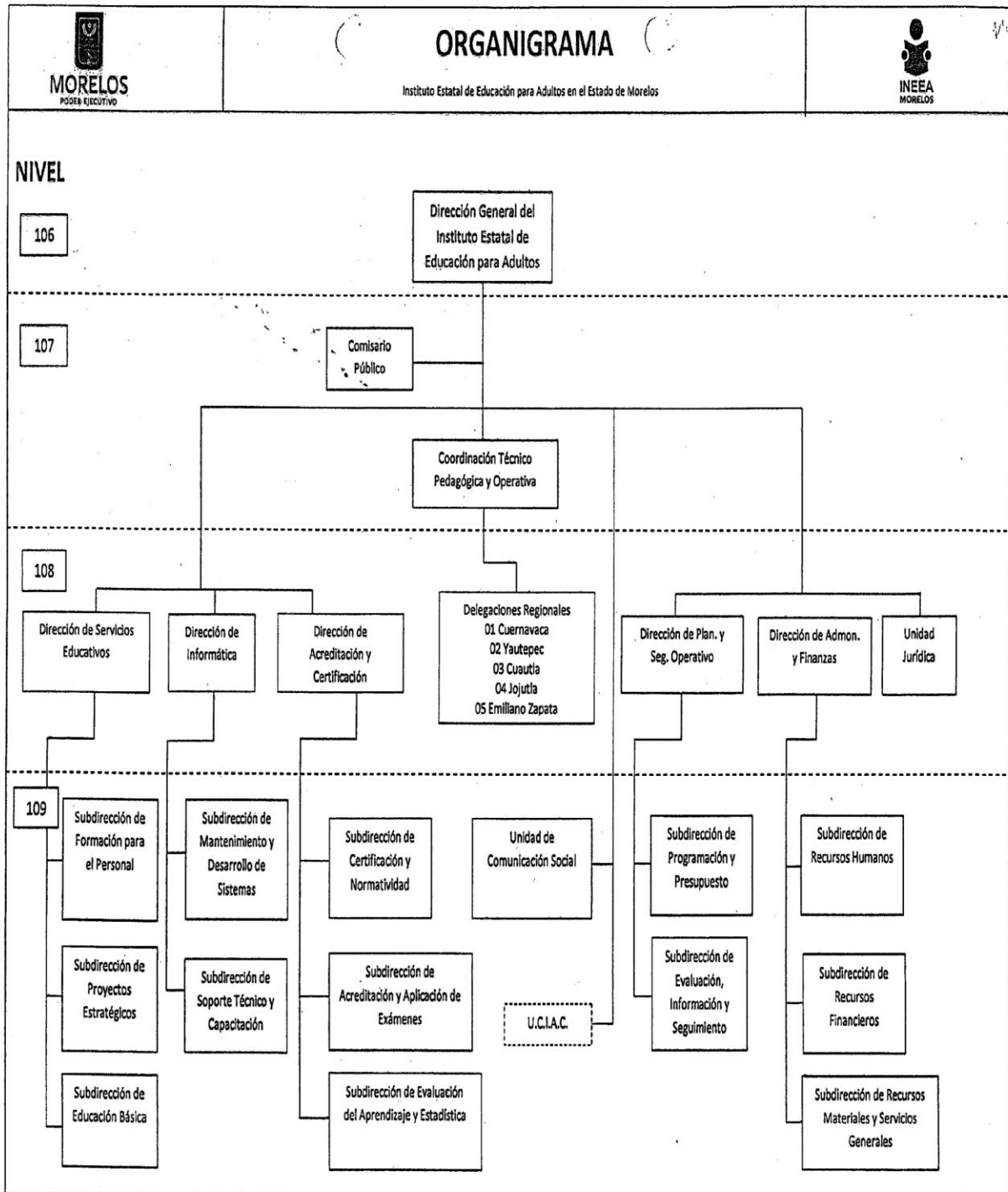
UNIDADES:

- VII. Comunicación Social
- VIII. Jurídica

ÓRGANOS DESCONCENTRADOS:

- IX. Delegaciones Regionales (Coordinaciones de Zona) y
- X. Comisaría 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 2021).**

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
<b>ACTIVO</b>	<b>\$11,927,263</b>	<b>\$135,016,673</b>	<b>\$127,994,278</b>	<b>\$18,949,659</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>8,763,780</b>	<b>134,622,002</b>	<b>127,719,549</b>	<b>15,666,233</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,076,969	76,008,151	71,186,258	9,898,862
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	234,458	56,163,373	56,266,759	131,072
ALMACENES	3,452,353	2,450,478	266,532	5,636,299
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,163,483</b>	<b>394,673</b>	<b>274,730</b>	<b>3,283,426</b>
BIENES MUEBLES	4,725,468	0	0	4,725,468
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	(1,609,326)	0	0	(1,609,326)
ACTIVOS DIFERIDOS	47,341	394,673	274,730	167,284

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

No se cuenta con Fideicomisos.

**10. Reporte de la recaudación (enero a septiembre de 2021).**

CONCEPTO	IMPORTE
<b>CONVENIOS:</b>	
RAMO 33	\$50,749,758
RAMO 11	2,264,300
<b>ESTATALES:</b>	
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	2,940,100
<b>OTROS INGRESOS:</b>	
OTROS INGRESOS	1,648
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$55,955,804</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 septiembre de 2021.**