

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 30 DE JUNIO DE 2020**

- 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 **\$ 5,759,436 (cinco millones setecientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos treinta y seis pesos)**, dicha cantidad se integra de la siguiente forma:

Banco	No. Cuenta	Saldo al 30 de junio de 2020
HSBC	4058195504 REMANENTES RAMO 33	\$82,330
HSBC	4059308403 GOES 2017	32
BANCOMER	0112594765 GOES 2019	13,214
BANCOMER	0112594625 INEEA 2019	69
BANCOMER	0113261387 REMANENTES GOES 2019	111,790
BANCOMER	0114233565 RAMO 33 2020	4,443,760
BANCOMER	0114233603 GOES 2020	592,643
BANCOMER	0114233638 RAMO 11 2020	515,598

Total Efectivo y Equivalentes

\$5,759,436

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

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.

El rubro de **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** al 30 de Junio 2020, tiene un saldo de **\$1,941,680 (un millón novecientos cuarenta y un mil seiscientos ochenta pesos)**.

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

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1122 1 002 000	Materiales y Suministros GOES	\$45,000
1122 1 003 000	Servicios Generales GOES	79,880
1122 2 001 000	Servicios Personales Ramo 33	1,234,667
1122 2 002 000	Materiales y Suministros Ramo 33	63,514
1122 2 003 000	Servicios Generales Ramo 33	319,656
1122 2 004 000	Transferencias, Asignaciones y Subsidios Ramo 33	198,963
	Total	\$1,941,680

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

En el rubro de **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**, informo que al 30 de junio de 2020, se tiene un saldo pendiente por recuperar de **\$21,455 (veintiún mil cuatrocientos cincuenta y cinco 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 2 001 079	Angelina Fuentes Figueroa	356
	Total	\$21,455

Deudores por Anticipos de la Tesorería a corto Plazo.

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1125 1 001 001	María Guadalupe Amilpa Reza	\$10,000
1125 1 002 001	Rosa Isela Pacheco Cazales	5,000
1125 1 003 001	Belinda Grisel Olascoaga Aguilar	5,000
1125 1 004 001	José Marcos Zenteno Aguayo	5,000
1125 1 005 001	Mikhail Abraham Benítez Palomino	5,000
1125 1 006 001	Elena Bermúdez Pureco	5,000
	Total	\$35,000

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

\$ 1,998,135

C) Almacén.

En la cuenta de Almacén, se tiene un saldo de **\$3,536,885 (tres millones quinientos treinta y seis mil ochocientos ochenta y cinco pesos)**, cantidad que ampara los módulos del programa MEVYT (Modelo de Educación para la Vida y el Trabajo).

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

\$11,294,456

D) ACTIVO NO CIRCULANTE.

Bienes Muebles.

Con respecto a los Bienes Muebles, el Instituto cerró al 30 de junio 2020 con un total de **\$4,170,797 (cuatro millones ciento setenta mil setecientos noventa y siete pesos)**, quedando integrados como se muestra a continuación:

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	1,936,759
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

\$4,170,797

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

El Instituto cerró al 30 de junio de 2020 con un saldo en la Depreciación Acumulada por un total de **\$1,539,855** (un millón quinientos treinta y nueve mil ochocientos cincuenta y cinco pesos), integrada de la siguiente forma:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1263 1 001 002	Dep. Acum. De Equipo de Administración	2,905
1263 1 002 001	Dep. Acum. Equipo de Computación	106,152
1263 4 001 001	Dep. Acum. De Vehículos y Equipos Terrestres GOES	1,420,022
1263 6 006 001	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Eléctrico	9,672
1263 6 007 001	Dep. Acum. Herramientas y Maquinaria	1,104
	Total	1,539,855

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 **\$273,493** (doscientos setenta y tres mil cuatrocientos noventa y tres pesos), según detalle anexo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
1279 1 002 000	Seguros Ve por Mas S.A.	226,153
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 **\$273,493**

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE **\$2,904,435**

TOTAL ACTIVO **\$14,198,891**

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

F) Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Por lo que respecta al Pasivo Circulante, cerró con un saldo de **\$993,693 (novecientos noventa y tres mil seiscientos noventa y tres pesos)**, dicho saldo se integra conforme a lo siguiente:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Cuenta contable	Beneficiario	Saldo
2111 1 001 002	Sueldos por pagar Ramo 33	4,246
2111 1 001 005	Finiquitos por pagar Ramo 33	24,205
2111 4 002 000	Prima de antigüedad por pagar Ramo 33	78,865
2111 5 001 005	Aportaciones al SAR 2% GOES	614
2111 5 001 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175% GOES	731
2111 5 001 007	Aportación FOVISSSTE 5% Vivienda GOES	1,151
2111 5 002 004	Aportación Ahorro Solidario Ramo 33	3,456
2111 5 002 005	Aportaciones al SAR 2% Ramo 33	56,783
2111 5 002 006	Aportación Seguro de Cesantía y Vejez 3.175% Ramo 33	90,387
2111 5 002 007	Aportación FOVISSSTE 5% Vivienda Ramo 33	142,342
Total	Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	\$402,780

	Proveedores por Pagar :	
2112 2 036 000	Redpack S.A. de C.V.	290
2112 2 090 173	Karla Denisse Franco Estevez	7,088
Total	Proveedores por Pagar:	7,378
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:	
2117 1 001 000	ISR Sueldos y Salarios GOES	\$32,867
2117 1 002 000	ISR Salarios Asimilados GOES	4,003
2117 1 004 000	ISR 10% Arrendamiento GOES	1,200
2117 1 006 000	2% Sobre Nómina GOES	3,589
2117 1 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% GOES	2,351
2117 1 026 000	Retención de Seguro de Retiro GOES	8
2117 2 001 000	ISR Sueldos y Salarios Ramo 33	313,365
2117 2 002 000	ISR Salarios Asimilados Ramo 33	4,409
2117 2 003 000	ISR 10% Servicios Profesionales Ramo 33	16,642
2117 2 004 000	ISR 10% Arrendamiento Ramo 33	6,753
2117 2 010 000	Pensión Alimenticia Ramo 33	4,397
2117 2 013 000	Retención Cuota Sindical Ramo 33	91
2117 2 017 000	Retención Cesantía y Vejez 6.125% Ramo 33	177,467
2117 2 019 000	Retención Seguro Adicional Ramo 33	186
2117 2 020 000	Seguro FAR Sindical Ramo 33	5
2117 2 024 000	Retención Ahorro Solidario Ramo 33	1,063
2117 2 026 000	Retención Seguro de Retiro Ramo 33	7
2117 2 033 000	Retención Otras deducciones	150
2117 2 035 000	Retención de IVA 6%	14,982
Total	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	\$583,535

	Acreedores Diversos	
2119 1 003 002	Patronato Pro Educación de los Adultos	0
Total	Acreedores Diversos	\$0

TOTAL PASIVO CIRCULANTE

\$993,693

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, al 30 de junio de 2020 se tiene un monto asignado de **\$82,330 (ochenta y dos mil trescientos treinta pesos)**.

TOTAL PASIVO

\$1,076,023

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

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO .

Al 30 de junio de 2020 el Instituto Estatal de Educación para Adultos, cerró la Hacienda Pública/Patrimonio con un saldo de **\$6,778,134 (seis millones setecientos setenta y ocho mil ciento treinta y cuatro pesos)**.

Dentro del Patrimonio al 30 de junio de 2020 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

1.2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos y Otros Beneficios al 30 de junio 2020 corresponden a Convenios, Aportaciones Estatales, y Otros Ingresos.

Ingresos	Saldo
Convenios:	
Proyecto Federal Ramo 33	\$31,962,022
Ramo 11	2,250,000
Estatales:	
Aportación Estatal	1,992,160
Otros Ingresos:	
Otros Ingresos y Beneficios	49
Total Ingresos	\$36,204,231

Los Gastos y Otras Pérdidas al 30 de junio 2020 corresponden a los Gastos de Funcionamiento de la administración del Instituto, como a continuación se detalla.

Gastos	Saldo
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$18,934,876
Materiales y Suministros	724,779
Servicios Generales	4,509,578
Depreciación Acumulada	
Otros gastos	
Subsidios y Subvenciones	1,734,402
Ayudas Sociales	3,522,462
Total Gastos	\$ 29,426,097

II. NOTAS DE MEMORIA: (CUENTAS DE ORDEN)

2.1 CONTABLES

Al 30 de junio de 2020 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 **\$13,257,065 (trece millones doscientos cincuenta y siete mil sesenta y cinco 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 2020.

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;

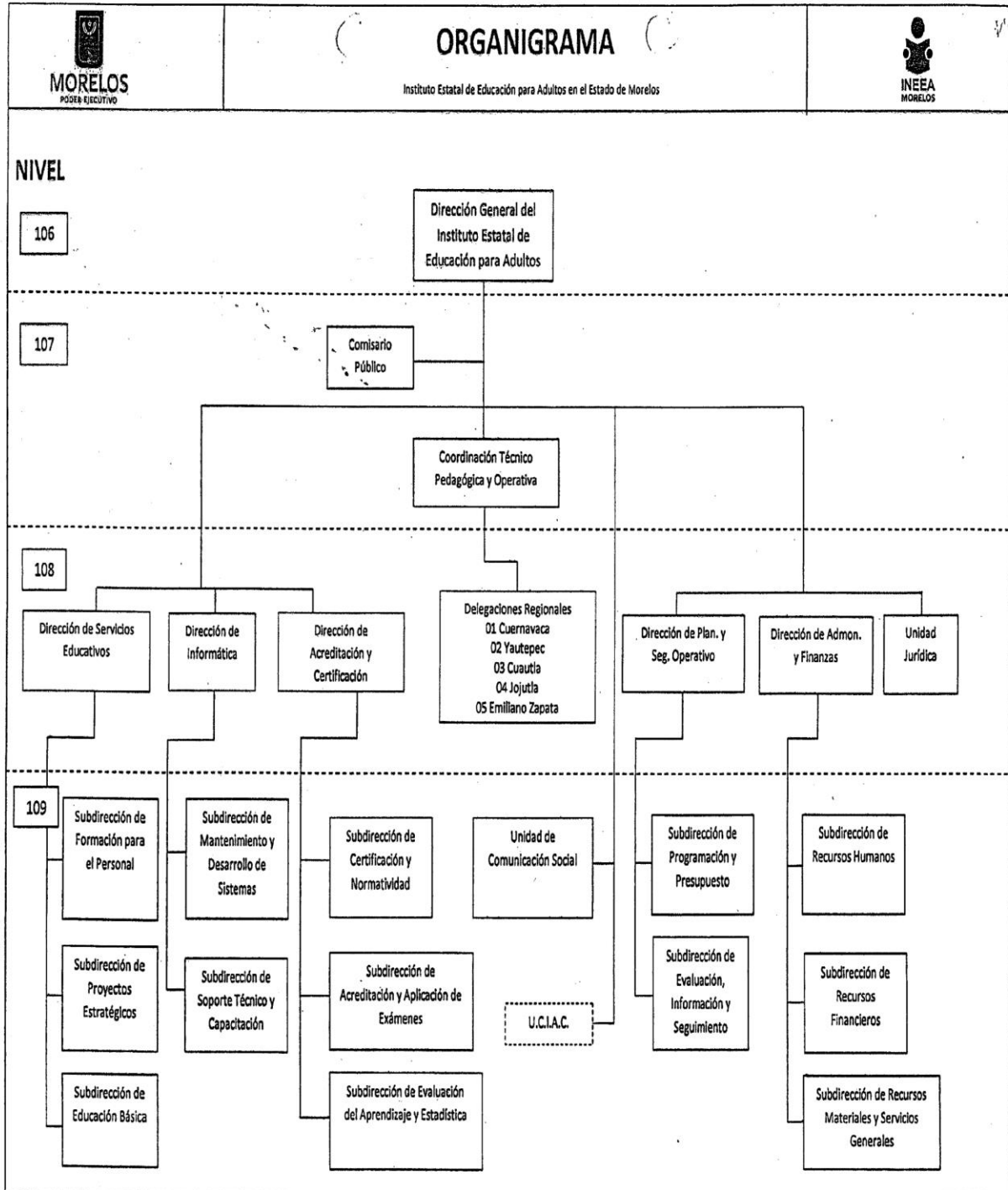
VIII. Jurídica;

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 2020).

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
ACTIVO	\$8,418,633	\$84,768,349	\$78,988,091	\$14,198,891
ACTIVO CIRCULANTE	5,740,350	84,423,097	78,868,991	11,294,456
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,044,738	47,496,527	43,781,829	5,759,436
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	119,021	36,520,745	34,641,631	1,998,135
ALMACENES	3,576,591	405,825	445,531	3,536,885
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,678,283	345,252	119,100	2,904,435
BIENES MUEBLES	4,170,797			4,170,797
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION	(1,539,855)			(1,539,855)
ACTIVOS DIFERIDOS	47,341	345,252	119,100	273,493

9. Fideicomisos, mandatos y análogos.

No se cuenta con Fideicomisos.

10. Reporte de la recaudación (enero a junio de 2020).

CONCEPTO	IMPORTE
CONVENIOS:	
RAMO 33	\$31,962,022
RAMO 11	2,250,000
ESTATALES:	
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	1,992,160
OTROS INGRESOS:	
OTROS INGRESOS	49
TOTAL INGRESOS	\$36,204,231

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 2020.