

"2015 Año del Generalísimo José María Morelos Y Pavón"

DIRECCIÓN GENERAL

Temixco, Mor., a 28 de Octubre del 2015.
OFICIO: DG/DAF/SRF/690/15.

**DIP. FRANCISCO A. MORENO MERINO
PRESIDENTE DE LA MESA DIRECTIVA
DEL CONGRESO DEL ESTADO
DE MORELOS.**

P R E S E N T E

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 28 de la Ley Fiscalización Superior del Estado de Morelos remito a Usted la **Cuenta Pública Tercer Trimestre** del ejercicio 2015, del Instituto Estatal de Educación para Adultos. Asimismo adjunto al presente la documentación que integra la requerida Cuenta Pública, a saber:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado Analítico del Activo
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Flujo de Efectivo
- Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio
- Estado analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicios del Presupuesto de Egresos (clasificación administrativa)
- Estado Analítico del Ejercicios del Presupuesto de Egresos (por tipo de gasto)
- Estado Analítico del Ejercicios del Presupuesto Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto)
- Estado Analítico del Ejercicios del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (finalidad y función)
- Gasto por Categoría Programática
- Indicadores de Postura Fiscal
- Conciliaciones Bancarias
- Notas a los Estados Financieros

OTROS ANEXOS

- Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos
- Balanza de Comprobación

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E

**Instituto Estatal de
Educación para Adultos
Morelos**

**MTRO. ELISEO GUAJARDO RAMOS
DIRECTOR GENERAL**

DIRECCIÓN GENERAL

c.c.p.- Lic. José Vicente Loredó Méndez.- Auditor General de la Entidad Superior de Auditoría y Fiscalización del Congreso del Estado de Morelos.- para su conocimiento.

c.c.o. Lic. Moisés René Trejo Valdés- Encargado de Despacho de la Dirección de Administración y Finanzas
Archivo

Av. Junto al Río No. 21. Fraccionamiento Junto al Río, Temixco, Morelos. C.P. 62584. Teléfono (777) 326 3613 con 10 líneas. 01 800 00 46332

Instituto Estatal de Educación para Adultos



CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,888,731	9,562,098	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,653,594	650,074
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,086,740	6,351,952	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	83,383	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	4,412,651	2,666,319	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	6,125,520
Total de Activos Circulantes	14,471,505	18,580,369	Total de Pasivos Circulantes	1,653,594	6,775,594
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	23,282,575	20,476,993	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	80,820	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	61,840	49,120	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	1,653,594	6,775,594
Otros Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	23,425,235	20,526,113	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo	37,896,740	39,106,482	Aportaciones	27,557,975	23,143,313
			Donaciones de Capital	24,171,217	19,756,554
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,386,758	3,386,759
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,685,171	9,187,575
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,377,466	8,839,396
			Revalúos	7,307,705	348,179
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	36,243,146	32,330,888
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	37,896,740	39,106,482

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

LIC. MOISÉS ESTUDILLO SAN MARTÍN
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

LIC. MOISÉS RENÉ VALDÉS TREJO
ENC. DESPACH. DIREC. ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

Mtro. ELISEO GUAJARDO RAMOS
DIRECTOR GENERAL



INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión			
Impuestos			30,721,248
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			23,630,793
Contribuciones de Mejoras			1,550,831
Derechos			5,960,817
Productos de Tipo Corriente			
Aprovechamientos de Tipo Corriente			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	52,812,490	51,398,312	19,410,144
Participaciones y Aportaciones	49,775,740	48,112,547	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	3,036,750	3,285,765	19,410,144
Otros Ingresos y Beneficios	5,535	2,433	-
Ingresos Financieros	5,535	2,433	-
Incremento por Variación de Inventarios			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Detenoreo u Obsolescencia			
Disminución del Exceso de Provisiones			
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	52,818,025	51,400,745	-
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales			32,030,415
Materiales y Suministros			24,741,733
Servicios Generales			1,327,865
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			5,960,817
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			19,410,144
Transferencias al Resto del Sector Público			-
Subsidios y Subvenciones			-
Ayudas Sociales			-
Pensiones y Jubilaciones			11,840,101
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			-
Transferencias a la Seguridad Social			-
Donativos			-
Transferencias al Exterior			-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-
Participaciones			-
Aportaciones			-
Convenios			-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública			-
Comisiones de la Deuda Pública			-
Gastos de la Deuda Pública			-
Costo por Coberturas			-
Apoyos Financieros			-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	51,440,559	42,561,349	8,839,396
Estimaciones, Depreciaciones, Detenores, Obsolescencia y Amortizaciones			
Provisiones			
Disminución de Inventarios			
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Detenoreo y Obsolescencia			
Aumento por Insuficiencia de Provisiones			
Otros Gastos			
Inversión Pública	1,377,466	8,839,396	-
Inversión Pública no Capitalizable			
Total de Gastos y Otras Pérdidas	51,440,559	42,561,349	8,839,396
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,377,466	8,839,396	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. MOISES ESTUILLLO SAN MARTÍN
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. MOISES RENE VALDES TREJO
ENC. DESPACH. DIREC. ADMÓN. Y FINANZAS

MTRO. ELISEO GUJARDO RAMOS
DIRECTOR GENERAL

Instituto Estatal de Educación para Adultos

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,938,579	4,728,837	PASIVO	1,003,520	6,125,520
Activo Circulante	5,938,579	1,829,715	Pasivo Circulante	1,003,520	6,125,520
Efectivo y Equivalentes	1,673,367	-	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,003,520	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,265,212	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	83,383	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	1,746,332	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Activo No Circulante	-	2,899,122	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	6,125,520
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Pasivo No Circulante	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	-	2,805,582	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	80,820	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	12,720	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	11,374,189	7,461,931
Otros Activos no Circulantes	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	4,414,663	1
			Aportaciones	4,414,663	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	1
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,959,526	7,461,930
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	7,461,930
			Resultados de Ejercicios Anteriores	6,959,526	-
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

REVISÓ

C. P. MOISÉS ESTUDILLO SAN MARTÍN

LIC. MOISÉS RENÉ VALDÉS TREJO
ENC. DESPACH. DIREC. ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTRO. ELISEO DELAJARDO RAMOS
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Amonos del Período			Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3		
ACTIVO	33,196,204	147,409,385	142,708,849	37,896,740	4,700,536
Activo Circulante	12,431,280	144,052,825	142,012,600	14,471,505	2,040,225
Efectivo y Equivalentes	8,140,641	71,199,094	71,451,004	7,888,731	251,910
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,931,866	67,283,662	67,128,788	2,086,740	154,874
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31,272	161,835	109,724	83,383	52,111
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	2,327,501	5,408,234	3,323,084	4,412,651	2,085,150
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	20,764,924	3,356,560	696,249	23,425,235	2,860,311
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	20,715,804	3,254,900	688,129	23,282,575	2,566,771
Activos Intangibles	-	80,820	-	80,820	80,820
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	-	-	-
Activos Diferidos	49,120	20,840	8,120	61,840	12,770
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ
C.P. MOISÉS ESTUDILLO SAN MARTÍN
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
LIC. MOISÉS RENÉ VALDÉS TREJO
ENC. DESPACH. DIREC. ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ
MITRO. ELISEO GUJARDO RAMOS
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio		Hacienda Pública/Patrimonio		TOTAL
	Construido	Ejecicios Anteriores	Construido	Ejecicios Anteriores	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	23,143,313	-	-	-	23,143,313
Aportaciones	19,756,554	-	-	-	19,756,554
Donaciones de Capital	3,386,759	-	-	-	3,386,759
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	348,179	8,839,396	-	9,187,575
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	8,839,396	-	8,839,396
Revalúos	-	348,179	-	-	348,179
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	23,143,313	348,179	8,839,396	-	32,330,888
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Aportaciones	4,414,662	-	-	-	4,414,662
Donaciones de Capital	4,414,663	-	-	-	4,414,663
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1	-	-	-	1
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	6,959,526	1,377,466	-	8,336,992
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	1,377,466	-	1,377,466
Revalúos	-	6,959,526	-	-	6,959,526
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	27,557,975	7,307,705	1,377,466	-	36,243,146

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ
C.P. MOISÉS ESTUDILLO SAN MARTÍN
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
LIC. MOISÉS RENÉ VALDÉS TREJO
ENC./DESPACH. DIREC. ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ
MTRO. EL SECO GUJARDO RAMOS
DIRECTOR GENERAL



Concepto	2015	2014	Comentario
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			
Origen	52,818,025	51,400,745	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión
Impuestos	-	-	Origen
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
Contribuciones de mejoras	-	-	Bienes Muebles
Derechos	-	-	Otros Orígenes de inversión
Productos de Tipo Corriente	-	-	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-	Aplicación
Participaciones y Aportaciones	49,775,740	48,112,547	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	3,036,750	3,285,765	Bienes Muebles
Otros Orígenes de Operación	5,535	2,433	Otras Aplicaciones de inversión
Aplicación	51,440,559	42,561,349	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión
Servicios Personales	24,741,733	23,630,793	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento
Materiales y Suministros	1,327,865	1,550,831	Origen
Servicios Generales	5,960,817	5,539,624	Endeudamiento Neto
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	Interno
Transferencias al resto del Sector Público	-	-	Externo
Subsidios y Subvenciones	-	-	Otros Orígenes de Financiamiento
Ayudas Sociales	-	-	
Pensiones y Jubilaciones	19,410,144	11,840,101	Aplicación
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	Servicios de la Deuda
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	Interno
Donativos	-	-	Externo
Transferencias al Exterior	-	-	Otras Aplicaciones de Financiamiento
Participaciones	-	-	
Aportaciones	-	-	
Convenios	-	-	
Otras Aplicaciones de Operación	-	-	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,377,466	8,839,396	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo
			251,910
			5,477,096
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,377,466	8,839,396	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio
			8,140,641
			7,888,731
			4,085,002
			9,562,098

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

C.P. MOISÉS ESTUDILLO SAN MARTÍN
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

LIC. MOISÉS RENÉ VALDÉS TREJO
ENC. DESPACH. DIREC. ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTRO. ELISEO GUAJARDO RAMOS
DIRECTOR GENERAL