

PERIODO: SEPTIEMBRE 2024.

UNIDAD MONETARIA: MXP

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental(LGCG), los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Autorización e Historia.

El Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos de Quintana Roo es un Organismo Público Descentralizado, creado por Decreto del Ejecutivo Estatal publicado el 15 de Diciembre de 1981, siendo el primer Instituto Estatal creado en el país, cuando todas las demás entidades contaban con las delegaciones del Instituto Nacional de Educación para Adultos (INEA), nuestro reto es reducir el rezago educativo con servicios de calidad, mediante la formación permanente de las figuras que participan en las acciones educativas, en beneficio de 18, 650 jóvenes y adultos que en el presente ejercicio se lograron atender en educación básica y para ello convocamos la participación a través de la transversalidad de los diferentes sectores de nuestra sociedad.

Es por ello que nuestra Institución representa la mejor oferta educativa para las personas mayores de 15 años en condición de rezago educativo.

En el IEEJA ofrecemos servicios de calidad y espacios educativos dignos, totalmente gratuitos, con material didáctico y equipo de cómputo que se ajustan a las necesidades de aprendizaje de cada una de las personas que deseen mejorar su calidad de vida y la de sus familias.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos (IEEA), se creó mediante Decreto del Congreso del Estado, publicada el 15 de diciembre de 1981, con la finalidad de promover, organizar e impartir a la población adulta los servicios de alfabetización y educación básica para ayudarlos a certificar su primaria y/o secundaria, con ello Quintana Roo inició la descentralización de los servicios de educación para adultos como un organismo de personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión, que conserva las características de observancia de las normas de aplicación y ejercicio de los recursos asignados por el INEA. Es así como el IEEA asumió las facultades para planear, organizar, dirigir, operar y controlar los servicios sin menoscabo de la posibilidad de elaborar e incluir contenidos regionales en los programas educativos. Sin embargo, ante las características propias del rezago educativo que prevalece en el Estado, donde anualmente más de 6 mil jóvenes abandonan el sistema escolarizado sin concluir su educación básica, se propuso una iniciativa legislativa para actualizar y simplificar el decreto de creación del IEEA y crear el Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos el 17 de enero de 2006. Desde entonces el IEEA cumple integralmente con el objetivo de implementar las estrategias necesarias para llevar los servicios educativos a la población de 15 años y más entre jóvenes y adultos que no han concluido su educación básica en todo el estado.

El presupuesto original autorizado para el Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos, a través del Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) ascendió a la suma de \$59,238,570.00 (Cincuenta y Nueve Millones Doscientos Treinta y Ocho Mil Quinientos Setenta Pesos 00/100 M.N.), sin modificación. De igual forma a este Instituto le fue autorizado recursos a través de gobierno del estado por la cantidad de \$14,879,332.00 (Catorce Millones Ochocientos Setenta y Nueve Mil Trescientos Treinta y Doss Pesos 00/100 M.N.).

3. Organización y Objeto Social

El IEEJA tiene como objeto promover, organizar e impartir educación básica a la población joven y adulta de Quintana Roo que por diversos motivos no pudo aprender a leer y escribir o no ha logrado concluir sus estudios de primaria o secundaria.

Para el cumplimiento de este objetivo el IEEJA se apoya en la solidaridad de los diferentes sectores de nuestra sociedad.

- Público: Gobiernos Federal, Estatal y ayuntamientos.

Notas a los Estados Financieros

- Social: Las estructuras comunitarias y vecinales, asociaciones civiles, grupos religiosos, clubes y organizaciones de asistencia social.
- Privado: Fabricas, empresas, sindicatos y otras organizaciones que apoyan los servicios educativos dirigidos a las y los trabajadores que lo requieran.
- Educativo: proporciona su infraestructura, así como, a las y los estudiantes del servicio social, para proporcionar asesoría educativa.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

Las políticas contables del Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos observadas en la preparación de los estados financieros son:

Los estados financieros se prepararon con base en los principios de la contabilidad Gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad Significativas.

Se contrató el sistema contable denominado SAACG.NET Sistema Automatizado y Administrativo de Contabilidad Gubernamental del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas para efecto de generar la información contable y presupuestal ya que dicho sistema reúne los requisitos para cumplir con las obligaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Se dio cumplimiento con las publicaciones en tiempo y forma de los formatos aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicados el 4 de abril del 2014 con el propósito de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en el art. 73 del título V de la LGCG se publicó dentro de la página de internet de este Instituto, la información relativa a las aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos.

Con el objeto de que los Estados Financieros presenten cifras reales, se procedió a la implementación de lineamientos aplicados para el otorgamiento de recursos por concepto de viáticos, pasajes, combustibles y otras erogaciones que forman parte de la cuenta deudores diversos, permitiendo que cada mes estos gastos sean comprobados a la brevedad posible con el objeto de no generar antigüedad en los saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiario.

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por este Instituto para la elaboración de los Estados Financieros y las operaciones que este realiza, es en moneda nacional (peso mexicano).

7. Reporte Analítico del Activo

Al 30 de Septiembre de 2024 no hubo altas ni bajas de activos fijos, así mismo se informa que no hubo variación en la vida útil o en los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Este Instituto al 30 de Septiembre del ejercicio 2024 no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reportes de la Recaudación.

Al 30 de Septiembre del ejercicio 2024, este Instituto ha recepcionado recursos por concepto de ministraciones del Gobierno Federal pertenecientes al Ramo 33, Ramo 11; y Recursos del Gobierno Estatal, así como Otros Ingresos, específicamente se refiere a la venta de bases para licitación que se realiza de manera esporádica; y a los rendimientos financieros de cada mes, pero que al final del ejercicio se reintegran a la TESOFE. No contamos con recursos propios debido a que los servicios educativos que el IEEJA presta no tienen costo alguno.

Reporte de la Recaudación

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
|---|--|---------|
| Ingresos de la Gestión | | 0 |
| Impuestos | | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | | 0 |
| Derechos | | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | 0 |
| Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 84, 351 |
| Participaciones y Aportaciones | | 66, 797 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 17, 554 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | 66 |
| Ingresos Financieros | | 58 |

| | | |
|--|--|---------------|
| | Incremento por Variación de Inventarios | 0 |
| | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| | Disminución del Exceso de Provisiones | 0 |
| | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 8 |
| | Total de Ingresos y Otros Beneficios | 84,417 |

10. Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda.

Se informa que el Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos, al 30 de Septiembre de 2024 no tiene deuda respecto al PIB, ni instrumento financiero en la cual se esté realizando pagos por intereses, comisiones, vencimientos y otros gastos.

11. Calificaciones otorgadas.

Al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2024, este Instituto no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

12. Procesos de Mejora.

Con la finalidad de mejorar los procesos administrativos y emitir la información financiera en tiempo y forma, durante el ejercicio 2024 se implementaron lineamientos de control interno con respecto a la aplicación del gasto, solicitud de recursos y sus respectivas comprobaciones, esto es con la finalidad de evitar futuras observaciones de auditorías. Así mismo, se ha reducido el tiempo para efectos de comprobación de los viáticos, pasajes y otros gastos a comprobar, con el fin, de que tanto los Estados Financieros como los Estados Presupuestarios reflejen cifras exactas.

13. Información por segmentos.

Al corte de 30 de Septiembre de 2024, no se cuenta con Información por segmentos.

14. Eventos posteriores al Cierre.

Al 30 de Septiembre de 2024 los Estados Financieros del Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos presentan los movimientos y saldos reales, así como los hechos ocurridos en cada periodo que se ha informado, no habiendo eventos posteriores al cierre final.

15. Partes relacionadas.

Al corte del 30 de Septiembre de 2024, no se cuenta con Información con partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Los estados financieros al 30 de Septiembre de 2024, fueron emitidos en el tercer trimestre de 2024.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- Este rubro se integra por transferencias del Gobierno Federal (FAETA) perteneciente al Ramo 33, Ramo 11 y Gobierno Estatal (PARTICIPACIONES), que forman parte de presupuesto de Ingresos, destinados para programas nacionales de educación y otros ingresos no provenientes del presupuesto, tales como los intereses que genera las cuentas bancarias.

| CONCEPTO | MINISTRADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 | EJERCIDO 2023 |
|---|--|----------------|
| Ministraciones Ramo 33 FAETA | 49,457,744.90 | 61,358,064.98 |
| Ministraciones Ramo 11 Federal | 4,028,990.00 | 3,628,212.00 |
| Ministraciones Gobierno del Estado | 30,864,635.60 | 20,318,953.24 |
| Otras Ministraciones (Fortalecimiento Financiero) | 0.00 | 0.00 |
| Otros ingresos y beneficios | 65,989.86 | 20,924,696.00 |
| Total Ingresos y Otros beneficios | 84,417,360.36 | 106,229,926.22 |

Gastos y Otras Pérdidas:

- Al 30 de Septiembre de 2024 el ejercicio y aplicación del gasto erogado por los distintos fondos que este Instituto administra, se desglosa en los siguientes rubros:



| CONCEPTO | EJERCIDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 | EJERCIDO 2023 |
|--|--------------------------------------|---------------|
| Gastos de Funcionamiento | 62,552,990.18 | 90,958,675.75 |
| Cap.1000 Servicios Personales | 39,252,319.84 | 53,709,852.93 |
| Cap.2000 Materiales y Suministros | 3,431,009.68 | 7,670,840.94 |
| Cap. 3000 Servicios Generales | 19,869,660.66 | 29,577,981.88 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Otras ayudas. | | |
| Cap. 4000 Ayudas Sociales | 13,812,710.00 | 14,005,658.00 |
| Cap. 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Otros gastos y pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 472,151.88 | 513,109.00 |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ente público deberá acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros (Ver documento normativo emitido por el CONAC) así lo requieran de acuerdo al lineamiento de norma a los estados financieros emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el siguiente orden:

Activo

Efectivo y Equivalentes.

- Esta cuenta presenta un saldo al 30 de Septiembre de 2024 de \$ 17,026,866.11 pesos correspondientes a:

| FONDO | TIPO | MONTO |
|--|-----------------|--------------|
| RAMO 33 (FAETA 2024) Gasto de operación y Ayudas Sociales | Federal | 4,254,446.56 |
| RAMO 11 -2024 (CONVENIO) Ayudas Sociales | Federal | 543,264.14 |
| GOBIERNO Gasto de Operación y Ayudas Sociales | Estatal | 7,234,655.91 |
| SALDO DE CUENTAS BANCARIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (Cuentas de las coordinaciones, reservas para laudos, cuentas para realizar pagos de impuestos, SERICA, SAR) | Federal/Estatal | 9,792,210.20 |



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2024 es de \$ 2, 266, 492. 83 pesos, está integrado por:

| 2024 | 2023 | Concepto |
|-----------------|--------------|--|
| 2, 266, 492. 83 | 658, 816. 31 | Recursos ministrados como gastos a comprobar, fondos revolventes, Fondo Fijo Especifico para hospedaje y pasajes por pago de servicios, compra de material, así como viáticos/combustibles del personal del Instituto y Comisiones Bancarias pendientes de recuperar. También incluye ingresos devengados pendientes de recaudar. Plazo de recuperación menor a 90 días. |

3. El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2024 es de \$704, 066. 88 pesos, está integrado por:

| 2024 | 2023 | Concepto |
|--------------|------------|--|
| 704, 066. 88 | 91, 253.43 | Saldo de pago de seguros pendientes de amortizar a la fecha. Se amortizan mensualmente. Plazo de recuperación: menor a 365 días. |

Inventarios

4. Al 30 de Septiembre de 2024 o se cuenta con bienes disponibles para su transformación, puesto que el Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

5. Al 30 de Septiembre de 2024 no se cuenta con un del método de valuación de la cuenta de almacén de relevancia, toda vez que no se maneja esta cuenta.

Inversiones Financieras

6. Al 30 de Septiembre de 2024 no existen recursos asignados para fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
7. Al 30 de Septiembre de 2024 no existe saldo a informar respecto a Participaciones y aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Representa el monto de bienes muebles e inmuebles requeridos para el buen desarrollo de las actividades del personal de este instituto.

8. Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2024 es de \$ 43,138,112.92, integrado con las siguientes cuentas:

| Tipo de Activo | Saldos al 31 de Agosto de 2024 | Altas 2024 | Bajas 2024 | Saldo al 30 de Septiembre de 2024 |
|------------------------------------|--------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|
| Equipo de Instrumentación Médica. | 110,151.30 | | | 110,151.30 |
| Mobiliario y Equipo | 7,190,713.51 | | | 7,190,713.51 |
| Equipo de Transporte | 15,884,596.41 | | | 15,884,596.41 |
| Maquinaria y Equipo | 588,351.98 | | | 588,351.98 |
| Equipo de Difusión | 80,839.12 | | | 80,839.12 |
| Equipo de Comunicación | 1,599,612.18 | | | 1,599,612.18 |
| Equipos de aires acondicionados | 93, 522.00 | | | 93, 522.00 |
| Equipo de Cómputo | 17,589,627.42 | | | 17,589,627.42 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo | 699.00 | | | 699.00 |
| Gran Total | 43,138,112.92 | | | 43,138,112.92 |

Registro y valorización del Patrimonio.

Por lo que respecta al Instituto Estatal para la Educación de jóvenes y adultos, durante el ejercicio 2016 se realizaron las adecuaciones necesarias en el sistema integral de contabilidad gubernamental en lo referente a la valorización del patrimonio, realizando nuevamente el levantamiento del inventario existente; confirmando mediante las facturas correspondientes las fechas de adquisiciones y los costos históricos, que permitan tener la certeza de que los registros contables realizados en los años en los cuales tales bienes fueron adquiridos son correctos o no, de acuerdo a las políticas contables vigentes y aplicables en la materia en dichos ejercicios en donde fueron adquiridos; determinándose la uniformidad en el criterio para el registro de tales bienes, ahora bien con la entrada en vigor de la ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el diario oficial el 31 de Diciembre del 2008, así como sus reformas publicadas el 12 de Enero del 2012, el Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos ha realizado la valoración del patrimonio de conformidad a las “reglas específicas del Registro y Valoración del patrimonio” y los Parámetros de Estimación de Vida útil emitidos por el

 **Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos**
QUINTANA ROO
Notas a los Estados Financieros

CONAC y publicados en el diario oficial el 13 de Diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012, considerando la siguiente tabla:

| Cuenta | Concepto | Años De Vida útil | % de Depreciación Anual |
|-----------|---|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios NO habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de oficina y estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto de oficina y estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y aparatos audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |

 **Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos**
QUINTANA ROO
Notas a los Estados Financieros

| | | | |
|-----------|---|----|----|
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y seguridad | * | * |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y equipo agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de comunicación y Telecomunicaciones | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Electrónicos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
| 1.2.4.8 | Activos Biológicos | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equipos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Árboles y plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros activos Biológicos | 5 | 20 |

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

El Instituto Estatal para la Educación de Jóvenes y Adultos, realizó la revalorización del patrimonio y realizó los cálculos de las depreciaciones en apego a lo anteriormente señalado, actualmente ha logrado realizar el cálculo y registro de las depreciaciones y las amortizaciones hasta el 30 de Septiembre de 2024, con un saldo acumulado de \$41, 844, 220. 22 pesos, sin embargo esta cuenta contable se encuentra en proceso de revisión y corrección de saldos.

| Cuenta | Depreciación Agosto 2024 | Depreciación Septiembre 2024 | Total Depreciación |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Equipo de Instrumentación Médica. | 110,151.30 | 0.00 | 110,151.30 |
| Mobiliario y Equipo | 5, 536, 941. 94 | 4, 221. 59 | 5, 541, 163. 53 |
| Equipo de Transporte | 15, 723, 505. 48 | 37, 286. 47 | 15, 760, 791. 95 |
| Maquinaria y Equipo | 576, 514. 09 | 0.00 | 576, 514.09 |
| Equipo de Difusión | 80, 839. 12 | 0.00 | 80, 839.12 |
| Equipo de Comunicación | 1, 340, 284. 85 | 0.00 | 1,340, 284. 85 |
| Equipo de Cómputo | 18, 423, 347. 22 | 10, 953. 26 | 18,434, 300. 48 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo | 174. 90 | 0.00 | 174. 90 |
| Gran Total | 41, 791, 758. 90 | 52, 461. 32 | 41, 844, 220. 22 |

9. Bienes Inmuebles

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2024 es de \$ 185,554.63 pesos y corresponde al importe del edificio que actualmente ocupa la Dirección General en la Ciudad de Chetumal y a la presente fecha no tuvo afectaciones de altas ni bajas.

| Tipo de Activo | Saldos al 31 de Agosto de 2024 | Altas 2024 | Bajas 2024 | Saldo al 30 de Septiembre de 2024 |
|----------------|--------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|
| Edificio | 185,554.63 | | | 185,554.63 |
| Total | 185,554.63 | | | 185,554.63 |

Estimaciones y Deterioro

10. Al 30 de Septiembre de 2024 no existen criterios establecidos para la determinación de estimaciones.

Otros Activos

11. Al 30 de Septiembre de 2024 no existen saldo de Otros Activos a informar.

Pasivo

1. El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra:

| CONCEPTO | IMPORTE | VENCIMIENTO | FECHA LIMITE DE PAGO |
|---|--------------|-------------|-----------------------|
| Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de Seguros, ISSSTE, Préstamos, SAR-FOVISSSTE | 1,108,661.27 | 05 días | 05 de Octubre 2024 |
| Otras Obligaciones que se han contraído con otras Instancias. Impuesto Sobre Nómina | 37, 813. 00 | 10 días | 10 de Octubre 2024 |
| Acreedores diversos | 105, 421. 17 | 15 días | 15 de Octubre de 2024 |

Impuestos por pagar (Retenciones, Contribuciones por Pagar a Corto Plazo).

| CONCEPTO | IMPORTE | VENCIMIENTO | FECHA LIMITE DE PAGO |
|--|--------------|-------------|----------------------|
| Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de ISR por sueldos y salarios, asimilados al salario. ISR por Arrendamiento y Servicios Profesionales | 796, 492. 47 | 17 días | 17 de Octubre 2024 |

Otros Pasivos a Corto Plazo:

Esta cuenta presenta saldo al 30 de Septiembre de 2024 equivalente a \$1, 359, 555.90 (Incluye pasivos pendientes de depurar por 603, 555.57). Estos saldos comprenden provisiones a proveedores de ejercicios anteriores y que en su momento no se cancelaron de manera correcta desde el punto de vista contable. En proceso de rectificación.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Al 30 de Septiembre de 2024 no existen no existen recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o administración.

Pasivos Diferidos

3. Al 30 de Septiembre de 2024 no existen no existen recursos localizados en Pasivos diferidos.

Provisiones

4. Al 30 de Septiembre de 2024 no existen importes por provisiones a informar.

Otros Pasivos

5. Al 30 de Septiembre de 2024 no existen saldos de cuentas de otros pasivos a informar.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Aportaciones. Corresponde a la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Esta cuenta presenta un saldo de \$6,299,465.80 importe integrado por los activos fijos adquiridos por el INEA, al 30 de Septiembre de 2024 no ha tenido aumentos ni disminuciones.

| CONCEPTO | SALDO AL 31/Diciembre/2023 | MOVIMIENTO 2024 | SALDO AL 30/Septiembre/2024 |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Aportaciones del INEA | 6,299,465.80 | 0.00 | 6,299,465.80 |

2. Resultado de Ejercicios Anteriores. Al cierre de Septiembre de 2024, esta cuenta presenta un saldo de \$ 11, 652, 493. 78 El resultado de ejercicios anteriores presenta un saldo de \$ 4, 072, 985. 48, el cual existe diferencia de \$ 7, 579, 508. 30 importe que corresponde al patrimonio generado en 2024.

| CONCEPTO | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADO DEL EJERCICIO | PATRIMONIO GENERADO EN 2024 |
|------------------------------------|--|----------------------------|-----------------------------------|
| Resultado de Ejercicios anteriores | 11, 652, 493. 78 | 4, 072, 985. 48 | 7, 579, 508. 30 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes.

Se presenta el análisis de los saldos inicial y final de efectivo:

 **Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos**
QUINTANA ROO
Notas a los Estados Financieros

| DESCRIPCIÓN | 31/Diciembre/2023 | 30/Septiembre/2024 | VARIACIÓN |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| Efectivo en Bancos (Tesorería) | 12, 384, 199. 25 | 17, 026, 866. 11 | 4, 642, 666. 86 |

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

| DESCRIPCIÓN | 2023 | 2024 | VARIACIÓN |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| Edificios | 185,554.63 | 185,554.63 | 0 |
| Equipo de Instrumentación Médica. | 110,151.30 | 110,151.30 | 0 |
| Mobiliario y Equipo | 7,190,713.51 | 7,190,713.51 | 0 |
| Equipo de Transporte | 15,884,596.41 | 15,884,596.41 | 0 |
| Maquinaria y Equipo | 588,351.98 | 588,351.98 | 0 |
| Equipo de Difusión | 80,839.12 | 80,839.12 | 0 |
| Equipo de Comunicación | 1,599,612.18 | 1,599,612.18 | 0 |
| Equipos de aires acondicionados | 93, 522. 00 | 93,522. 00 | 0 |
| Equipo de Cómputo | 17,589,627.42 | 17,589,627.42 | 0 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo | 699.00 | 699.00 | 0 |

Se comunica que al 30 de Septiembre de 2024 este Instituto no ha realizado adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro)

| CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVOS NETOS | | |
|---|-----------------|-------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 7, 579, 508. 30 | 853, 489.71 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo | | |
| Depreciación | 472, 151. 88 | |
| Amortización | | |

 Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos
QUINTANA ROO
Notas a los Estados Financieros

| | | |
|--|-----------------|-------------|
| Incrementos de las provisiones | | |
| Incremento de las inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Incremento de cuentas por cobrar | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 8, 051, 660. 18 | 853, 489.71 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.

| Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2024 y 2023 (Miles de pesos) | | |
|---|-----------------------------|----------------|
| Concepto | Al 30 de Septiembre de 2024 | 2023 |
| 1. Ingresos Presupuestarios | 84, 351 | 106,230 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 66 | 90 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | 0 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 58 | 0 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 8 | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0 | 0 |
| Productos de capital | 0 | 0 |
| Aprovechamientos capital | 0 | 0 |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | 0 |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 | 0 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 84, 417 | 106,320 |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| Instituto Estatal para la Educación de los Jóvenes y Adultos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2024 y Ejercicio 2023 (Miles de pesos) | | |
|--|--------------------------------|----------------|
| Concepto | Al 30 de Septiembre de 2024 | 2023 |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 76, 366 | 105,588 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 0 | 635 |
| Mobiliario y equipo de administración | 0 | 395 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | 0 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | 0 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 | 147 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | 93 |
| Activos biológicos | 0 | 0 |
| Bienes inmuebles | 0 | 0 |
| Activos intangibles | 0 | 0 |
| Obra pública en bienes propios | 0 | 0 |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | 0 |
| Compra de títulos y valores | 0 | 0 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | 0 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | 0 |
| Amortización de la deuda pública | 0 | 0 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | 0 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | 0 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 472 | 513 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 472 | 501 |
| Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | 0 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 0 | 0 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | 12 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 76, 838 | 105,466 |

Notas a los Estados Financieros

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

No cuenta el Organismo con cuentas de orden contables al 30 de Septiembre de 2024.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

| CONCEPTO | 2024 |
|--|--------|
| Ley de ingresos estimada | 87,516 |
| Ley de ingresos por ejecutar | 33,531 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 30,373 |
| Ley de Ingresos devengados | 84,359 |
| Ley de Ingreso recaudado. | 83,839 |

Cuentas de egresos:

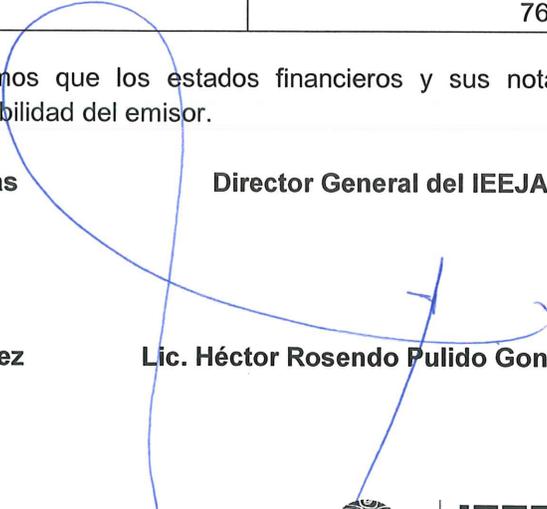
| CONCEPTO | 2024 |
|---|---------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 87, 516 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 43, 295 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 32, 158 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 76, 380 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 76, 366 |
| Presupuesto de egresos Ejercido | 76, 366 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 76, 285 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Directora de Administración y Finanzas

Director General del IEEJA


C. Natalia Concepción Sánchez Martínez


Lic. Héctor Rosendo Pulido González.