

PERIODO: JUNIO 2026.

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

Notas a los Estados Financieros

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.
- 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 observados 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 cumplimientos 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.

En el año 2023 y 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 Junio de 2026 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 Junio del ejercicio fiscal 2026 no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reportes de la Recaudación.

Al 30 de Junio del ejercicio 2026, este Instituto ha recepcionado recursos por concepto de ministraciones del Gobierno Federal Provenientes del Ramo 33 y del 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 se cuenta 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	132
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	0
Productos	0
Aprovechamientos	132
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	66, 476
Participaciones y Aportaciones	47, 625
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18, 851
Otros Ingresos y Beneficios	46
Ingresos Financieros	27
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	19
Total de Ingresos y Otros Beneficios	66, 654

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 Junio de 2026 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 Junio del ejercicio fiscal 2026, 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 Junio de 2026, no se cuenta con Información por segmentos.

14. Eventos posteriores al Cierre

Al 30 de Junio de 2026 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 Junio de 2026, no se cuenta con Información con partes relacionadas.

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

Los estados financieros al 30 de Junio de 2026, fueron emitidos en el primer trimestre de 2026.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Este rubro se integra por transferencias recibidas del Gobierno Federal distribuido en ingresos provenientes del Ramo 33 (FAETA), ingresos provenientes del Ramo 11 e ingresos provenientes del Gobierno Estatal, 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 JUNIO DE 2026	EJERCIDO 2025
Ministraciones Ramo 33 FAETA	36,458,718.00	66,574,582.86
Ministraciones Ramo 11 Federal	2,129,844.00	4,392,833.00
Ministraciones Gobierno del Estado/ Participaciones	9,036,707.51	53,883,247.29
Total Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	47,625,269.51	
Ministraciones Gobierno del Estado/ Transferencias y asignaciones	18,850,834.00	0.00
Otros ingresos y beneficios	46,301.16	77,892.54
Total Ingresos y Otros beneficios	66,654,808.45	124,928,555.69

En el estado de actividades se puede observar en el rubro de Ingresos en gestión en la cuenta de Aprovechamientos la cantidad de \$ 132,403.78, esto se debe a un registro presupuestal que se elabora para dar a conocer el importe de lo que se aplicará para el pago de Laudos, derivado de observaciones de auditoría, sin embargo este ingreso solo quedará en el momento contable del devengado, toda vez que la recaudación ya se realizó en ejercicios fiscales anteriores.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Al 30 de Junio de 2026 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 JUNIO DE 2026	EJERCIDO 2025
Gastos de Funcionamiento	53, 258, 284. 56	113, 302, 505.54
Cap.1000 Servicios Personales	27, 949, 655. 60	61, 085, 237.14
Cap.2000 Materiales y Suministros	2, 646, 574. 38	5, 770, 397.78
Cap. 3000 Servicios Generales	22, 662, 054. 58	46, 446, 870.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Otras ayudas.		
Cap. 4000 Ayudas Sociales	7, 200, 535. 00	17,959,330.00
Cap. 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	110, 925. 72	629,540.04

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION 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:

Notas a los Estados Financieros

Activo

Efectivo y Equivalentes.

1. Esta cuenta presenta un saldo al 30 de Junio de 2026 de \$ 18,105,966. 51 pesos correspondientes a:

FONDO	TIPO	MONTO
RAMO 33 (FAETA 2026) Gasto de operación y Ayudas Sociales	Federal	5, 520, 325. 29
RAMO 11 -2026 (CONVENIO) Ayudas Sociales	Federal	745, 573. 18
GOBIERNO 2026. Gasto de Operación y Ayudas Sociales	Estatal	2, 009, 218. 04
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, 830, 850. 00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2026 es de \$ 1, 809, 958. 51 pesos, está integrado por:

2026	2025	Concepto
1, 809, 958. 51	1, 796, 403. 79	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.

2. El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2026 es de \$198, 743. 46 pesos, está integrado por:

2026	2025	Concepto
198, 743. 46	72, 407. 38	Saldo de pago de seguros pendientes de amortizar a la fecha. Se amortizan mensualmente. Plazo de recuperación: menor a 365 días.

Esta cuenta se encuentra en proceso de depuración, toda vez que incluye saldos de ejercicios anteriores a 2023, cuya amortización no fue registrada de manera correcta en la contabilidad.

Inventarios

3. Al 30 de Junio de 2026 no 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

4. Al 30 de Junio de 2026 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

5. Al 30 de Junio de 2026 no existen recursos asignados para fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
6. Al 30 de Junio de 2026 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.

7. Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2026 es de \$ 43,138,112.92, integrado con las siguientes cuentas:

Tipo de Activo	Saldos al 31 de Mayo de 2026	Altas 2026	Bajas 2026	Saldo al 30 de Junio de 2026
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

Cabe recalcar que esta cantidad difiere en comparación con lo publicado en el link de bienes muebles e inmuebles debido a que el sistema de registro que se lleva en el área de control de bienes muebles e inmuebles, siguen en proceso de armonización.

Es importante tomar en cuenta que el proceso de baja, para concluir la armonización al 100% es una labor que se realiza en coordinación con el INEA, razón por la cual el proceso se ha demorado. Sin embargo, las áreas pertinentes han dado cabal seguimiento a la conciliación y armonización de estas cuentas.

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 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

Notas a los Estados Financieros

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	10	10
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		
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

Notas a los Estados Financieros

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	Arboles 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 realizo 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 Junio de 2026, con un saldo acumulado de \$42, 742, 069. 94 pesos, sin embargo, esta cuenta contable se encuentra en proceso de revisión y corrección de saldos, toda vez que existen errores en el registro contable de la depreciación anteriores al ejercicio fiscal 2020.

Notas a los Estados Financieros

Cuenta	Depreciación 31 de Mayo de 2026	Depreciación Junio 2026	Total Depreciación
Equipo de Instrumentación Médica.	110,151.30	0.00	110,151.30
Mobiliario y Equipo	5, 592, 672. 36	3, 442. 59	5, 596, 114. 95
Equipos de aires acondicionados	20, 263.10	779. 35	21, 042. 45
Equipo de Transporte	16, 305, 153. 49	7, 450. 32	16, 312, 603. 81
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	19, 704, 878. 64	10, 953. 26	19,715, 831. 90
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	174. 90	0.00	174. 90
Gran Total	42, 689, 608.27.	52, 461. 67	42, 742, 069. 94

8. Bienes Inmuebles

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2026 es de \$ 185,554.63 pesos y a la presente fecha no tuvo afectaciones de altas ni bajas. Este dato se encuentra en proceso de verificación ante las instancias correspondientes.

Tipo de Activo	Saldos al 31 de Mayo de 2026	Altas 2026	Bajas 2026	Saldo al 30 de Junio de 2026
Edificio	185,554.63			185,554.63
Total	185,554.63			185,554.63

Estimaciones y Deterioro

9. Al 30 de Junio de 2026 no existen criterios establecidos para la determinación de estimaciones.

Otros Activos

10. Al 30 de Junio de 2026 no existen saldo de Otros Activos a informar.

Pasivos.

El importe de los pasivos reflejados en el estado de situación financiera con la cuenta "cuentas por pagar a corto plazo" por un importe de \$ 4, 117, 441. 91, se integra de la siguiente manera:

1. El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por concepto de retenciones a terceros, asciende a \$ 1, 291, 156. 94 y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO	FECHA LIMITE DE PAGO
Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de Seguros, ISSSTE, Préstamos, SAR-FOVISSSTE	1, 143, 314.89	05 días	06 de Julio de 2026
Acreedores diversos	147, 842. 05	15 días	17 de Julio de 2026

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

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO	FECHA LIMITE DE PAGO
Retenciones realizadas a los trabajadores por de ISR por sueldos y salarios, asimilados al salario. ISR por Arrendamiento y Servicios Profesionales	892, 763. 71	17 días	17 de Julio de 2026

Es importante aclarar que el pago de las retenciones derivadas de pago de conceptos pertenecientes al capítulo 1000, se ha cumplido en tiempo y forma, sin embargo en los registros contables históricos han existido malos registros en la contabilidad lo que pudiera interpretarse como si no se cumplieran con las mencionadas obligaciones, no obstante esta situación se encuentra en proceso de corrección, de acuerdo al calendario de depuración, reclasificación y cancelación de saldos , mismo que se le da seguimiento en las sesiones de COCODI.

2. **Otros Pasivos a Corto Plazo**, esta cuenta presenta saldo al 30 de Junio de 2026 equivalente a \$ 1, 933, 521. 26, integrado como a continuación se detalla:

CONCEPTO	IMPORTE
Proveedores por pagar a corto Plazo	301, 922. 06
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	280, 000. 00
Otras cuentas por pagar a corto Plazo	748, 043. 63
Pasivos por depurar	603, 555. 57

Es importante aclarar que han existido malos registros en la contabilidad lo que pudiera interpretarse como si no se cumplieran con las obligaciones de pago, no obstante esta situación se encuentra en proceso de corrección, de acuerdo al calendario de depuración, reclasificación y cancelación de saldos , mismo que se le da seguimiento en las sesiones de COCODI.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

3. Al 30 de Junio de 2026 no existen no existen recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o administración.

Pasivos Diferidos

4. Al 30 de Junio de 2026 no existen no existen recursos localizados en Pasivos diferidos.

Provisiones

5. Al 30 de Junio de 2026 no existen importes por provisiones a informar.

Otros Pasivos

6. Al 30 de Junio de 2026 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 Junio de 2026 no ha tenido aumentos ni disminuciones.

CONCEPTO	SALDO AL 31/Mayo/2026	MOVIMIENTO 2026	SALDO AL 30/Junio/2026
Aportaciones del INEA	6,299,465.80	0.00	6,299,465.80

2. En la cuenta de la Hacienda Pública/Patrimonio generado. Al cierre de Junio de 2026, esta cuenta presenta un saldo de \$ 10, 279, 358. 38 El resultado de ejercicios anteriores presenta un saldo de \$ 4, 194, 295. 14, generando una diferencia de \$ 6, 085, 063. 17 importe que corresponde al patrimonio generado en 2026.

CONCEPTO	RESULTADOS DE EJERCICIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO GENERADO EN 2025
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4, 194, 295. 14	6, 085, 063. 17	10, 279, 358. 38

IV)NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

1. Efectivo y equivalentes.

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

DESCRIPCIÓN	31/Diciembre/2025	30/Junio/2026	VARIACIÓN
Efectivo en Bancos (Tesorería)	13, 315, 589. 42	18, 105, 966. 51	4, 790, 377. 09

Notas a los Estados Financieros

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

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

DESCRIPCIÓN	2026	2025	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 Junio de 2026 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	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	6, 085, 063. 17	66, 258.40
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	110, 925. 72	629, 540. 04
Amortización		
Incrementos de las provisiones		
Incremento de las inversiones producido por revaluacion		
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intengibles		
Incremento de cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	6, 195, 988. 89	695, 798. 44

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 Junio de 2026 y Ejercicio 2025 (Miles de pesos)		
Concepto	Al 30 de Junio de 2026	2025
1. Ingresos Presupuestarios	66, 609	131,917
2. Más ingresos contables no presupuestarios	27	40
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	0	27
Otros ingresos contables no presupuestarios	27	13
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)	66, 635	131,957

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

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 Junio de 2026 y Ejercicio 2025 (Miles de pesos)		
Concepto	Al 30 de Junio de 2026	2025
1. Total de egresos (presupuestarios)	60, 459	131,262
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0	0
Mobiliario y equipo de administración	0	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0
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	111	629
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	111	629
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	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	66, 570	131,891

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 Junio de 2026.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

CONCEPTO	2026
Ley de ingresos estimada	130,434
Ley de ingresos por ejecutar	70,544
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,719
Ley de Ingresos devengados	66,608
Ley de Ingreso recaudado.	66,476

Cuentas de egresos:

CONCEPTO	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	130,434
Presupuesto de Egresos por Ejercer	76,694
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,719
Presupuesto de Egresos Comprometido	60,459
Presupuesto de Egresos Devengado	60,459
Presupuesto de egresos Ejercido	60,459
Presupuesto de Egresos Pagado	59,917

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

Director de Administración y Finanzas

Mtro. Julio Eduardo Arizmendi Novelo

Director General del IEEJA

Mtro. Héctor Rosendo Pulido González.