

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**A).-NOTAS DE DESGLOSE****I).- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO****Efectivo y Equivalentes:**

El Instituto Recibió recursos durante el segundo trimestre 2022 provenientes de los Fondos Federales denominados Fondo de Aportación para la Educación tecnológica y de los Adultos (FAETA Ramo 33), Ramo XI del Convenio Atención a la Demanda Educativa y subsidio Estatal denominado (Participaciones, FEIEF, Propios) por parte del Gobierno del Estado de Durango.

	2022	2021
Efectivo y Equivalentes	\$ 9,151,931.05	\$2,460,311.84

Los recursos se reciben, administran y ejercen en una cuenta bancaria específica y productiva para cada uno de los fondos, la cual se cancela una vez que se ejerce la totalidad de los recursos que se recibieron por el ejercicio de su apertura para cumplir con el principio de anualidad.

	2022	2021
Derechos a Recibir Efectivo o Equiv	\$210,537,05	\$ 2,227,938.97

**Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022**

Durango

El Instituto no genera recursos propios y depende de las transferencias y aportaciones que realiza el Gobierno Federal y los propios por el Estado, no cuenta con inversiones financieras, toda vez que el recurso se recibe y se ejerce de conformidad con las partidas autorizadas por los fondos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

El Instituto no cuenta con bienes Inmuebles propios, para su funcionamiento en el Estado de Durango, se encuentra dividido en Coordinaciones de Zona ubicadas en las principales cabeceras municipales del interior del Estado las cuales ocupan oficinas bajo el esquema de arrendamiento,

Los bienes Muebles con que cuenta el Instituto se encuentran clasificados en dos grupos, bienes muebles que pertenecen al Instituto Nacional de Educación para Adultos y bienes muebles adquiridos con recurso estatal y que son considerados como propios.

	2022	2021
Bienes Muebles	5,808,416.33	5,608,896.33

La depreciación a los bienes muebles propios para el ejercicio 2022 no se llevo a cabo ni en 2021, esta en platicas para poder aplicar los porcentajes máximos autorizados por la Ley de Impuesto Sobre la Renta en su Artículo 34 Fracción III, VI, y VII.

10% para Mobiliario y Equipo de Oficina, 25% Para Automóviles, 30% Equipo de Computo (computadoras personales y portátiles, servidores, impresoras, lectores ópticos, unidades de almacenamiento externo y concentrador de equipos de cómputo.

**Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022**

Durango

Actualmente el activo fijo con que cuenta el Instituto se encuentra en un proceso de revisión y determinación del estado de uso y vida útil para proceder a darlos de baja.

En el año reportado 2020 se adquirió el SOFTWARE de contabilidad Gubernamental SCG IV. Mismo que se refleja en la partida de activos intangibles.

Bienes a recibir efectivo y equivalentes se refiere a los pagos por concepto de depósitos en garantía rentas.

	2022	2021
Activos Intangibles	\$ 106,140.00	\$ 0.00
<i>Total del Activo</i>	\$ 5,932,156.62	\$ 5,646,827.53

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos diferidos y otros pasivos a corto plazo; así como cuentas por pagar a corto y largo plazo. A continuación, se presenta la integración de este rubro con saldos al 31 de Diciembre del 2019 y 2020.

	2020	2019
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,359,013.24	\$ 454,249.31
<i>Total del Pasivo</i>	\$ 2,359,013.24	\$ 454,249.31

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022

Durango

II).- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Esta Clasificación desglosa las diferentes fuentes de ingresos con que cuentan el **Instituto para la Educación de los Adultos**, para su funcionamiento en esta clasificación podemos ver que las transferencias son la principal fuente de ingreso y en segundo término la venta de bienes y servicios

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2022	2021
Participaciones y Aportaciones	\$ 54,472,018.63	\$ 115,573,582.45

	2022	2021
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 0	\$ 22,683.19

	2022	2021
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 54,472,018.63	\$ 115,596,265.64

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022

Durango

Gastos de Funcionamiento

En este rubro se concentran todas las erogaciones realizadas por el **Instituto para la Educación de los Adultos** necesarias para el buen funcionamiento de los mismos los cuales se desglosan a continuación.

	2022	2021
Servicios Personales	\$ 27,398,027.00	\$61,852,320.77
Materiales y Suministros	\$ 1,857,446.75	\$ 4,569,701.97
Servicios Generales	\$ 3,465,862.41	\$ 7,310,246.93
Gastos de Funcionamiento	\$ 32,721,336.16	\$ 73,742,269.67

	2022	2021
Transferencias, Asignaciones	\$13,906,700.00	\$41,373,357.50

	2022	2021
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$23,080.11	\$ 69,959.43

	2022	2021
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 46,651,116.27	\$ 115,185,586.60

	2022	2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 7,820,902.36	\$ 410,679.04

IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Este estado se formula en términos del flujo de efectivo y revela el origen y aplicación de los recursos divididos en operación, financiamiento e inversión del ente público.

Análisis del saldo inicial y final del Estado de Flujos de Efectivo

	2022	2021
Origen	\$54,472,018.63	\$115,596,265.64
Aplicación	\$46,628,036.16	\$115,115,627.17
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$7,843,982.47	\$ 480,638.47

	2022	2021
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 9,151,931.07	\$2,460,311.84

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022

Durango

**V).- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASÍ COMO ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.**

INSTITUTO PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01/1/2022 al 30/06/2022

(Cifras en Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		54,472,018.63
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos Capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		54,472,018.63

**Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022**

Durango

INSTITUTO PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01/01/2020 al 31/12/2020

(Cifras en Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		46.627.343.80
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipos de transporte	0.00	
Equipo de Defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipo y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		23.772.47

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022

Durango

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	22,940.91	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	139.2	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	692.36	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		46,651,116.27

B).- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Se manejan cuentas de orden por demandas judiciales en proceso y por el registro de aquellos bienes en comodato.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.”

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal
2 trimestre 2022

Durango