



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de la Educación Básica del Estado de Morelos

CUENTA PÚBLICA PRIMER TRIMESTRE
INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN
BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

2015

<http://tramites.morelos.gob.mx>



www.iebem.edu.mx



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de la Educación Básica del Estado de Morelos

CUENTA PÚBLICA PRIMER TRIMESTRE
INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN
BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

2015

<http://tramites.morelos.gob.mx>



www.iebem.edu.mx

INDICE

1 Introducción	.....01
2 Información Contable	.....02
Estado de Actividades	.....03
Estado de Situación Financiera	.....04
Estado de Cambios en la Situación Financiera	.....05
Estado Analítico del Activo	.....06
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	.....07
Estado de Variación en la Hacienda Pública	.....08
Estado de Flujos de Efectivo	.....09
Notas a Los Estados Financieros	.....10
3 Información Presupuestaria	.....24
Estado Analítico de Ingresos	.....25
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa	.....26
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gsto (Capítulo y Concepto)	.....27

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)	.....29
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)	.....30
Endeudamiento Neto	.....31
Intereses de la Deuda	.....32
4 Información Programática	.....33
Gasto por Categoría Programática	.....34
Indicadores de Postura Fiscal	.....35
5 Anexos	.....36
Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio	.....37
Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio	.....38
Relación de cuentas bancarias productivas específicas	.....39



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Instituto de la
Educación Básica del
Estado de Morelos



Instituto de la
**Educación Básica del
Estado de Morelos**

Introducción

En el Instituto de la Educación Básica del Estado de Morelos para el 1er trimestre del 2015, se continua trabajando en la implementación de los lineamientos que marca el CONAC para el cumplimiento de los requerimientos de la Armonización Contable, por lo que como parte de las medidas que se han tomado para ir avanzando es que el Sistema de Administración de recursos Financieros (SARF) sistema contable presupuestal, ha adecuado sus reportes a los formatos requeridos por el CONAC. se sigue trabajando en el proceso para la aplicación de la depreciación a los activos no circulantes, así como la mejor opción para la revaluación de los activos.

Paralelamente se pretende se inicie a partir de abril 2015 con el nuevo sistema de Armonización contable que la INDETEC ha facilitado a todos los organismos públicos para verificar que se cumpla con las disposiciones que la Ley exige.



Instituto de la
**Educación Básica del
Estado de Morelos**

Información Contable

CUENTA PÚBLICA PRIMER TRIMESTRE | 2015
ENTIDAD FEDERATIVA DE MORELOS

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015
(Pesos)

Ente Público:

INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	1.975.070.329	1.863.097.854
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1.957.020.885	1.848.242.461
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	6.100.647	1.499.703
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	11.948.797	13.355.690
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	150.697.254	350.000
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	1.283.030	350.000
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	2.352.845.934	1.963.687.986	Pensiones y Jubilaciones	149.414.224	0
Participaciones y Aportaciones	2.352.845.934	1.963.687.986	Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos	0	0
Transferencia. Asignaciones. Subsidios v Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos v Beneficios	622.077	2.041.830	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	622.077	2.041.830			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos v Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos v Otros Beneficios	2.353.468.011	1.965.729.816	Intereses, Comisiones v Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos v Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos v Otras Pérdidas	2.125.767.583	1.863.447.854
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	227.700.428	102.281.962

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

Mtro. Celerino Fernando Pacheco Godínez
Director General del IEBEM

C.P.C. José Alfonso Carricho Batalla
Director de Administración

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015
(Pesos)

Ente Público:

INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

CONCEPTO	Año 2015	2014	CONCEPTO	Año 2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	453,066.877	326,445.731	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	724,927.029	915,374.935
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	575,995.768	716,450.957	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	46,031.462	5,704.839	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	27,443.936	21,882.880
Total de Activos Circulantes	1,075,094.107	1,048,601.527	Total de Pasivos Circulantes	752,370.965	937,257.815
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	514,827.974	514,827.974	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	376,569.601	1,359,504.138	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	129,920	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	107,053	107,053			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	752,370.965	937,257.815
Total de Activos No Circulantes	891,634.548	1,874,439.165	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,966,728.655	2,923,040.692	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
				937,558.957	1,880,036.952
			Aportaciones	935,374.010	1,877,652.005
			Donaciones de Capital	2,184.947	2,184.947
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
				276,798.733	105,745.925
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	227,700.428	102,281.962
			Resultados de Ejercicios Anteriores	49,098.305	3,463.953
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</i>		
				0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,214,357.690	1,985,782.877
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	1,966,728.655	2,923,040.692

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

Mtro. Celerio Fernando Pacheco Godínez
Director General del IEBEM

C.P. José Alfonso Camacho Batalla
Directora de Administración

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1.123.389.726	167.077.689	PASIVO	5.561.056	190.447.906
Activo Circulante	140.455.189	166.947.769	Pasivo Circulante	5.561.056	190.447.906
Efectivo y Equivalentes	0	126.621.146	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	190.447.906
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	140.455.189	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	40.326.623	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	982.934.537	129.920	Otros Pasivos a Corto Plazo	5.561.056	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	982.934.537	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	129.920	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	171.052.808	942.477.995
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	942.477.995
			Aportaciones	0	942.477.995
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	171.052.808	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	125.418.466	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	45.634.342	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Mtro. Celerino Fernando Pacheco Godínez
Director General del IEBEM

C.P.C. José Alfonso Camacho Batalla
Director de Administración

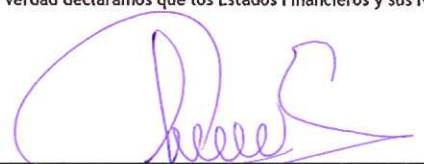
Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015
(Pesos)

Ente Público: _____

INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	1.268.486.285	4.769.775.134	4.071.532.764	1.966.728.655	698.242.370
Activo Circulante	376.851.737	4.769.775.134	4.071.532.764	1.075.094.107	698.242.370
Efectivo y Equivalentes	133.545	4.198.790.387	3.745.857.055	453.066.877	452.933.332
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	330.686.730	570.984.747	325.675.709	575.995.768	245.309.038
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	46.031.462	0	0	46.031.462	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	891.634.548	0	0	891.634.548	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	514.827.974	0	0	514.827.974	0
Bienes Muebles	376.569.601	0	0	376.569.601	0
Activos Intangibles	129.920	0	0	129.920	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	107.053	0	0	107.053	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Mtro. Celerino Fernando Pacheco Godínez
Director General del IEBEM


C.P.C. José Alfonso Camacho Batalla
Director de Administración

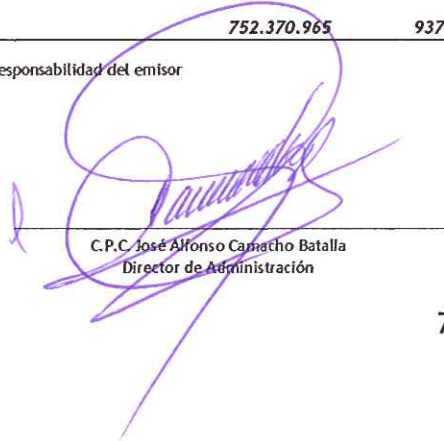
Cuenta Pública 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			752.370.965	937.257.815
Total Deuda y Otros Pasivos			752.370.965	937.257.815

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


Mtro. Celerino Fernando Pacheco Godínez
Director General del IEBEM

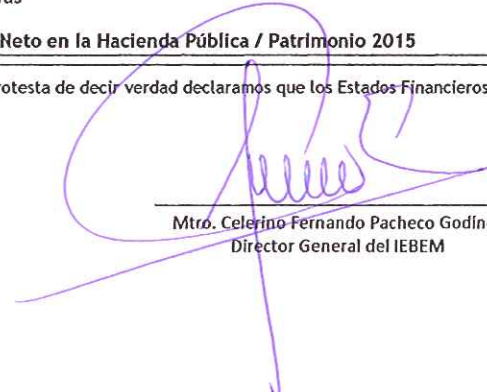

C.P.C. José Alfonso Camacho Batalla
Director de Administración


Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2015
(pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1.880.036.952	0	0	0	1.880.036.952
Aportaciones	1.877.852.005	0	0	0	1.877.852.005
Donaciones de Capital	2.184.947	0	0	0	2.184.947
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	3.463.963	102.281.962	0	105.745.925
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	102.281.962	0	102.281.962
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3.463.963	0	0	3.463.963
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1.880.036.952	3.463.963	102.281.962	0	1.985.782.877
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-942.477.995	45.634.342	125.418.466	0	-771.425.187
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-942.477.995	0	125.418.466	0	-817.059.529
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	45.634.342	0	0	45.634.342
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	937.558.957	49.098.305	227.700.428	0	1.214.357.690

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


Mtro. Celerino Fernando Pacheco Godínez
Director General del IEBEM


C.P.C. José Alfonso Camacho Batalla
Director de Administración

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de marzo de 2015
(Pesos)

Ente Público:

INSTITUTO DE LA EDUCACIÓN BÁSICA DEL ESTADO DE MORELOS

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	355.121.146	326.445.731	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	355.121.146	326.445.731	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	0	Origen	0	0
Aplicación	228.500.000	0	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	0	0	Interno	0	0
Materiales y Suministros	0	0	Externo	0	0
Servicios Generales	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	228.500.000	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	126.621.146	326.445.731
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	326.445.731	0
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	453.066.877	326.445.731
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	126.621.146	326.445.731			

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


Mtro. Celerino Fernando Pacheco Godínez
Director General del IEBEM


C.P.C. José Alfonso Camacho Batalla
Director de Administración

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO DE 2015

Los Estados Financieros del Instituto de la Educación Básica del Estado de Morelos al 31 de Marzo del 2015, muestran el resultado de las transacciones financieras realizadas durante el período, las notas y los anexos presentados son parte integrante de los mismos y fueron elaborados conforme a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. INTERESES POR CUENTAS PRODUCTIVAS E INVERSIÓN: Se realizaron inversiones en las cuentas bancarias en papel gubernamental lo que genero rendimientos a corto plazo, además de los intereses por productividad en el mes de Marzo del 2015 en las diferentes cuentas Federales y Estatales como se detalla a continuación:

En la cuenta de Gasto de Operación Federal 2015 el importe es de \$377,255.29 al cierre de mes que considera los recursos generados de productividad financiera de las cuentas de Programas Federales, mismos que se ampliaron a la cuenta que corresponde.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2. En el Análisis de Ingresos del mes de Marzo de 2015, Para las Asignaciones pendientes del recurso Estatal el importe total asciende a:

CONCEPTO	CANTIDAD
SERVICIOS PERSONALES	13,163,528.34
GASTO DE OPERACIÓN	
TOTAL	13,163,528.34

De los cuales a Servicios Personales corresponde el recurso de aguinaldo para el personal homologado segunda parte. Lo registrado en el primer trimestre del año en curso que corresponde a Servicios Personales Federales, cabe hacer la aclaración que ese ingreso no fue recibido en este Instituto de la Educación Básica del Estado de Morelos y corresponde a lo siguiente:

Mes	Importe
Enero	\$998,197,938.00
Febrero	\$455,769,347.00
Marzo	\$423,955,273.00
TOTAL	\$1,877,922,558.00

CUENTAS POR COBRAR: Existen recursos presupuestales Federales y Estatales pendientes de recibir de la Tesorería del Gobierno del Estado de Morelos por la cantidad de \$566,602,883.62 registrados bajo el concepto de Fondo Presupuestario por Recibir Estatal 2012 \$964,041.31, Fondo Presupuestario por Recibir estatal 2013 \$258,614,986.00, Fondo Presupuestario por Recibir estatal 2014 \$293,860,327.97 y Fondo Presupuestario por Recibir estatal 2015 \$13,163,528.34

DEUDORES DIVERSOS: El saldo de esta cuenta se encuentra en proceso de reintegro y/o comprobación por un total de **\$9,392,884.23** integrado por:

Cuotas Escolares	\$	0.00	0%
Gastos por Comprobar de Escuelas	\$	3,122,683.88	33%
Gastos por Comprobar de Actividades y Programas Institucionales	\$	4,692,568.37	50%
Reintegros Pendientes al Fondo de Aportaciones para la Educación Básica (FAEB)	\$	1,511,169.85	16%
Programas Federales	\$	37,305.81	1%
Nóminas Estatales pendientes de aplicar sin techo presupuestal	\$	29,156.32	0%

De los cuales a Servicios Personales corresponde el recurso de aguinaldo para el personal homologado segunda parte.

Lo registrado en el primer trimestre del año en curso que corresponde a Servicios Personales Federales, cabe hacer la aclaración que ese ingreso no fue recibido en este Instituto de la Educación Básica del Estado de Morelos y corresponde a lo siguiente:

Mes	Importe
Enero	\$998,197,938.00
Febrero	\$455,769,347.00
Marzo	\$423,955,273.00
TOTAL	\$1,877,922,558.00

CUENTAS POR COBRAR: Existen recursos presupuestales Federales y Estatales pendientes de recibir de la Tesorería del Gobierno del Estado de Morelos por la cantidad de \$566,602,883.62 registrados bajo el concepto de Fondo Presupuestario por Recibir Estatal 2012 \$964,041.31, Fondo Presupuestario por Recibir estatal 2013 \$258,614,986.00, Fondo Presupuestario por Recibir estatal 2014 \$293,860,327.97 y Fondo Presupuestario por Recibir estatal 2015 \$13,163,528.34

DEUDORES DIVERSOS: El saldo de esta cuenta se encuentra en proceso de reintegro y/o comprobación por un total de **\$9,392,884.23** integrado por:

Cuotas Escolares	\$	0.00	0%
Gastos por Comprobar de Escuelas	\$	3,122,683.88	33%
Gastos por Comprobar de Actividades y Programas Institucionales	\$	4,692,568.37	50%
Reintegros Pendientes al Fondo de Aportaciones para la Educación Básica (FAEB)	\$	1,511,169.85	16%
Programas Federales	\$	37,305.81	1%
Nóminas Estatales pendientes de aplicar sin techo presupuestal	\$	29,156.32	0%

Total \$ 9,392,884.23 100.00%

Es de importancia mencionar que los gastos por comprobar se encuentran en proceso de comprobación y/o reintegro; de los reintegros pendientes al FAEB que se originan de las observaciones y recomendaciones realizadas por la Auditoría Superior de la Federación. La Dirección de Administración, la Dirección de Personal y Relaciones Laborales y la Dirección Jurídica, realizan las gestiones para su recuperación conforme al oficio DA/876/2014.

INVENTARIO DE BIENES DISPONIBLES

4 ALMACÉN GENERAL: Existen en el almacén general del IEBEM bienes materiales de consumo por la cantidad de \$14,747,677.38 (32%) y activos fijos por la cantidad de \$31,283,785.41 (68%) haciendo un total de **\$46,031,462.79**

ACTIVOS NO CIRCULANTES

8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES Se encuentran registrados bienes por la cantidad **\$891,397,574.93 (100%)**

ACTIVO DIFERIDO

11. DEPÓSITOS EN GARANTÍA: El saldo de **\$236,972.61** Se encuentra integrado por el depósito en garantía de \$23,000.00 a favor de la arrendadora Francisca Enriqueta Hernández Salinas propietaria de las instalaciones del Centro de Maestros de Cuautla y por la garantía de un crédito fiscal ante el Instituto Mexicano del Seguro Social por la cantidad de \$ 84,052.61, se ha registrado en activo intangible las Licencias informáticas por 129,920.00

PASIVO

1. La cuenta de **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR** presenta un saldo de **\$14,672,773.04** que corresponde principalmente a suspensiones de pago de nómina del año 2013 solicitadas por el Departamento de Pagos, dependiente de la Dirección de Personal y Relaciones Laborales, por la cantidad de \$ 3,351,487.46 (21%) y suspensiones de pago de nómina del ejercicio 2014, por la cantidad de \$11,321,285.58 (79%)

La cuenta de **PROVEEDORES** presenta un saldo de \$3,499,242.73, conformados principalmente con vencimiento mayor a 90 días.

La cuenta de **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** presenta un saldo de \$442,932,289.09 conformados principalmente por \$213'416,724.50 de compromisos sin techo presupuestal 2013 derivado de negociaciones con Gobierno del Estado para pagos pendientes.

La cuenta de **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**, presenta un saldo de **\$263,822,723.36**, correspondiente del año anterior \$257,385,376.01 y del presente año \$6,437,347.35; integrados en los siguientes conceptos: Impuesto Sobre la Renta retenido por \$2,653,933.42.; retenciones y aportaciones al SNTE \$824,218.31; retenciones y aportaciones patronales al ISSSTE/FOVISSSTE/SAR/Seguro de Cesantía y Retiro \$74,211,294.78; Retenciones y aportaciones a METLIFE \$27,622,513.18, así como de \$107,618,177.11 correspondientes a enteros de empresas particulares de los descuentos que se realizan a los trabajadores vía nómina Federal y Estatal; así como la cantidad de \$48,162,358.54 al Instituto Mexicano del Seguro Social; al Instituto de Crédito, pensiones alimenticias por la cantidad de \$2,111,075.66 y pensión \$619,152.36 *Es importante revelar que se encuentra en proceso ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Sistema de Administración Tributaria y la Administración Central de Programas Operativos con Entidades Federativas un beneficio fiscal por la cantidad de \$9,234,076.97

II) NOTAS DE DESGLOCE AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

1. El presupuesto modificado al mes de marzo ha tenido variaciones derivado de adiciones al presupuesto aplicadas de manera automática, por un importe de \$ 585,912,350.86 (quinientos ochenta y cinco mil millones novecientos dieciséis mil trescientos cincuenta pesos 86/100) y reducciones al presupuesto aplicadas de manera automática, por un importe de \$130,000,000.00 (ciento treinta millones de pesos 00/100 M.N.), para quedar con un presupuesto modificado anual en \$ 7,901,221,783.86 (Siete mil novecientos un mil millones

doscientos veintiun mil setecientos ochenta y tres pesos 86/100 M.N.) en el rubro de ingresos por Derechos por prestación de servicios (43), Participaciones (código 81), Aportaciones (código 82) , Convenios (código 83) y Subsidios y subvenciones (código 93); como se detalla a continuación.

Presupuesto modificado del IEBEM, al 31 de marzo 2015

PRESUPUESTO 2015						
RI	Financiamiento	Autorizado	Ampliaciones	Reducciones	Modificado	% de incremento
43	Derechos por Prestación de Servicios	0.00	1,731,773.31	0.00	1,731,773.31	0.00%
81	Participaciones (Estatal)	837,000,000.00	0.00	0.00	837,000,000.00	0.00%
82	Aportaciones (FAEB)	6,608,309,433.00	470,387.17	0.00	6,608,779,820.17	0.01%
83	Convenios (Extraordinario Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
93	Subsidios y subvenciones	0.00	583,710,190.38	130,000,000.00	453,710,190.38	
SUMA		7,445,309,433.00	585,912,350.86	130,000,000.00	7,901,221,783.86	6.12%

ampliaciones líquidas por cobro de derechos correspondiente al mes de marzo del 2015, recursos generados por inversiones y productividad financiera de la cuenta de gastos de operación federal y estatal 2015, correspondiente al mes de marzo del 2015, recursos generados por inversiones y productividad financiera cuentas 2014 y años anteriores de recursos federales y estatales, correspondiente al mes de marzo del 2015, recurso extra federal correspondiente al mes de marzo del 2015, intereses por productividad financiera de programas federales por convenio, ejercicio fiscal 2013 y 2014, correspondientes al mes de febrero de 2015, según oficio da/368/2014 y recurso estatal correspondiente a servicios personales de la segunda quincena del mes de diciembre 2014.

2. Respecto a otros ingresos, se captaron recursos por cobro de derechos, por un importe de \$ 626,463.00 (Seiscientos veintiséis mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.)

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. El Presupuesto Federal Ejercido al 31 de Marzo del 2015 es de \$ 1'867'682,444.30 correspondiendo al capítulo de gasto 1000 "Servicios Personales", el 99% y dentro del cual las partidas genéricas más representativas son la 113, 132,134,154 y la 171 con montos de \$786'794,104.15, \$418'248,872.95, \$72'598,878.15, \$418'196,135.09 y \$227,611.75 respectivamente corresponden al pago de las nóminas al mes de Marzo; así mismo las partidas 141,142,143 y 144 representan las aportaciones de seguridad social, fondo de vivienda, sistema para el retiro y aportaciones para seguros respectivamente con los montos siguientes de \$82'111,671.08, \$20'202,764.84, \$11'211,122.19 y \$7'878,892.22 respectivamente, y que corresponden principalmente al pago de nóminas a los trabajadores de la educación con plaza federal al mes de Marzo.

El Presupuesto Estatal Ejercido al 31 de Marzo del 2015 es de \$257'765,770.33, correspondiendo al capítulo de gasto 1000 "Servicios Personales", el 99% y dentro del cual las partidas genéricas más representativas son la 113,132, 153, 154 y la 159 con montos de \$20'736,366.65, \$54'250,099.16, \$144,000.00 \$728,342.97 y \$7'016,673.67 respectivamente, y que corresponden principalmente al pago de nóminas a los trabajadores de la educación con plaza estatal al mes de Marzo.

El presupuesto Estatal Ejercido al 31 de Marzo del 2015 para subsidios y Transferencias del capítulo "4000" para nominas de la partida 45202 es de \$ 149'441,580.89 corresponde al pago de nominas de carácter jubilatorio Estatal.

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	DIFERENCIA
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de Marzo 2014	1,880,036,952	3,463,963	102,281,962	1,985,782,877
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio de Marzo 2015	937,558,957	49,098,305	227,700,428	1,214,357,690

Existe una diferencia de \$942,477,995, en la Variación, debido al patrimonio contribuido.

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	MARZO 2015	MARZO 2014	DIFERENCIA
Efectivo en Bancos-Tesorería	205,383,770	38,995,731	166,388,039
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	58,950,000	287,450,000	-228,500,000
Efectivo y/o Equivalente de Efectivo a recibir	188,733,107	0	188.733,107
Total de Efectivo y Equivalentes	453,066,877	326,445,731	126,621,146

1. Del efectivo y equivalente existe un aumento de \$126,621,146, derivado de los recursos pendientes de recibir del FONE.
2. Total de bienes Muebles adquiridos de Enero a Marzo 2015 \$0.00
3. Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	Marzo 2015	Marzo 2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 0.00	\$ 0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación	\$ 0.00	\$ 0.00
Amortización	\$ 0.00	\$ 0.00
Incrementos en las Provisiones	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ 0.00	\$ 0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$566,602,884	\$676,126,660
Partidas extraordinarias	\$ 0.00	\$ 0.00

Instituto de la Educación Básica del Estado de Morelos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 ro de Enero al 31 de Marzo 2015 (Cifras en Pesos)		
1.- Ingresos Presupuestarios		\$2,618,223,675
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 0
	\$	
Incremento por variación de Inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	
	-	
Disminución del exceso de provisiones	\$	
	-	
Otros ingresos y beneficios varios	\$	
	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	
	-	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		\$264,755,664
	\$	
Productos de capital	-	
	\$	
Aprovechamientos de capital	-	
	\$	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
	\$	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
	264,755,664	
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$2,353,468,011

Nombre del Ente Publico Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del XXX al XXX (Cifras en Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		2,125,767,583

2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos presupuestales No contables		

3.- Más gastos contables no presupuestales		\$ 0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ -	
4.- Total de gasto contable (4=1-2+3)		2,125,767,583

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

BIENES RECIBIDOS EN COMODATO: Se tiene registrados vehículos recibidos en comodato por la cantidad de \$131,520.00.

BIENES OTORGADOS EN COMODATO: Se tiene registrados vehículos otorgados en comodato por la cantidad de \$444,000.00

BIENES INMUEBLES EN POSESIÓN: El Instituto se encuentra en posesión de bienes inmuebles (Terrenos y edificios) con plano catastral perteneciente al Gobierno del Estado de Morelos, los cuales se encuentran en proceso de escrituración en el área jurídica por la cantidad de \$512,643,026.84.

INGRESOS PROPIOS DE ESCUELAS: Se tienen depositados en cuentas bancarias y registrados en cuentas de orden, recursos captados por la cantidad de \$5'379,125 los cuales se autorizarán ejercer de acuerdo a las necesidades de cada escuela.

PASIVO CONTINGENTE: Conforme las Normas de Información Financiera (NIF) y en alcance del Boletín C-9 Pasivo, Provisiones, Activos, Pasivos contingentes y compromisos; el IEBEM enfrenta 364 juicios laborales, 56 de ellos con Laudo condenatorio con un importe de \$7,563,210.53 y 308 juicios laborales sin laudo aun, por un valor estimado de \$35'000,000.00 de acuerdo a la información proporcionada por la Dirección Jurídica, se hace la aclaración que la dirección Jurídica no ha actualizado las cifras a la fecha.

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción: Nuestra misión, en un marco de transparencia y rendición de cuentas, es brindar a la sociedad morelense información confiable y oportuna de nuestro trabajo educativo y servir a los usuarios que así lo deseen.

El Instituto tiene como objeto dirigir, administrar, operar y supervisar los centros escolares y servicios de Educación básica, media y normal (pre-escolar, primaria, secundaria, así como la formación de maestros, la educación indígena y educación especial), así como los recursos humanos, financieros y materiales.

2. Panorama Económico y Financiero: Las condiciones económicas que este Organismo Descentralizado presentó durante 2014, fue limitado para cubrir la totalidad de compromisos contraídos, sin embargo tras gestionar con gobierno del estado se disminuyeron los adeudos rezagados de administraciones anteriores.

3. Autorización e Historia

- Fecha de Creación 20 de Mayo de 1992 Decreto 225, Periódico Oficial "Tierra y Libertad"

4. Organización y Objeto Social

a) **Objeto Social:** El Instituto tendrá como objeto dirigir, administrar, operar y supervisar los establecimientos y servicios de Educación pre-escolar, primaria, secundaria y para la formación de maestros, incluyendo la educación normal, la educación indígena y los de educación especial, así como los recursos humanos, financieros y materiales que la Secretaría de Educación Pública transfiera al Gobierno del Estado de Morelos.

- b) **Principal actividad:** Para el cumplimiento de sus fines, el Instituto tendrá las siguientes atribuciones: I. Dirigir, administrar y operar planteles educativos; II. Coordinarse con la Secretaría de Educación del Estado en la reorganización del sistema educativo estatal; III. Promover y fortalecer la participación de la comunidad en el sistema educativo estatal; IV. Participar en la formación y actualización del magisterio; V. Participar en las propuestas que se presenten a la Secretaría de Educación Pública sobre el diseño del currículum regional y promover su inclusión en los contenidos educativos; VI. Impulsar el funcionamiento de los Consejos Técnicos de la Educación; VII. Construir, ampliar, rehabilitar y mantener los edificios escolares; VIII. Participar en la supervisión del sistema de educación estatal; IX. Informar al Ejecutivo Estatal sobre el cumplimiento de la normatividad federal en materia educativa y proponer reformas o modificaciones; X. Las demás que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.
- c) **Ejercicio Fiscal: 2015**
- d) **Régimen Jurídico:** La Junta de Gobierno; y, II. El Director General. La junta de gobierno será el órgano superior del Instituto y estará integrada por: El Secretario de Educación del Estado, quien la presidirá; El Secretario de Programación y Finanzas; El Secretario de Administración; La Secretaría de Salud y Bienestar social; El Secretario de Desarrollo Urbano y Obras Públicas; El Secretario de la Contraloría, y El Director General Jurídico del Gobierno del Estado. Cada Titular nombrará un suplente que lo sustituya en sus ausencias. Son atribuciones de la Junta de Gobierno; I. Establecer las políticas generales y aprobar los programas del Instituto; II. Aprobar el proyecto del presupuesto anual; III. Expedir el reglamento interior y aprobar la organización administrativa del Instituto; IV. Aprobar, previo informe de los Comisarios y dictamen de los Auditores en los estados financieros del Instituto y autorizar la publicación de los mismos; V. Aprobar, de acuerdo con las leyes aplicables de las políticas, bases y ramas generales que regulen los convenios, contratos pedidos o acuerdos que deban celebrarse con terceros en materia de obras públicas, adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios; VI. Expedir las normas y bases generales con arreglo a las cuales, cuando fuere necesario, el Director General pueda disponer de los activos fijos; VII. Nombrar y remover, a propuesta del Director General, a los servidores públicos de confianza que corresponda a los dos niveles jerárquicos inferiores inmediatos al del Director General, y VIII. Analizar y aprobar, en su caso los informes periódicos que rinda el Director General con la intervención que corresponda a los Comisarios.
- e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.** Retención del Impuesto sobre la Renta por sueldos y Salarios y conceptos asimilados, Retención de ISR por Servicios Profesionales y arrendamiento.
- f) **Estructura organizacional básica: ANEXO**
- g) Contamos con un FIDEICOMISO denominado FOAPESMOR para la ejecución del proyecto de apoyo de tecnologías educativas y de la información para maestros de la educación básica del Estado de Morelos.

5. Bases de preparación de los Estados Financieros: Ley General de Contabilidad Gubernamental, que es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Consejo Nacional de Armonización Contable, es el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental y tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

6. Políticas de contabilidad Significativas: N/A

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario: N/A

8. Reporte Analítico del Activo: Derivado del cambio de moneda, se llevaron a cabo ajustes a nuestros inventarios, para que a partir del 2015 estar en condiciones de poder depreciar, amortizar, nuestros activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos: N/A

10. Reporte de la Recaudación: N/A

11. Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda: N/A

12. Calificaciones otorgadas: N/A

13. Proceso de Mejora: Nuestra principal política de control, son los lineamientos de racionalidad y disciplina presupuestal, con la finalidad de promover el uso eficiente de los recursos públicos, sin que esto implique el incumplimiento de las metas y programas.

14. Información por segmentos: N/A

15. Eventos Posteriores al Cierre: N/A

16. Partes Relacionadas: N/A

