



Gobierno del Estado de Sonora

SEC
Secretaría de Educación y Cultura



Acuse

Hermosillo, Sonora a 14 de julio de 2016.
Oficio No. DG/256/2016.

ASUNTO: Información 2do. trimestre 2016.

C.P. Gustavo Luis Rodríguez Lozano
Subsecretario de Planeación del Desarrollo
Presente.

En respuesta al oficio No. 05.06/0869/2016 de fecha 24 de junio de 2016 para el cumplimiento con la conformación del documento señalado en la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, envío a usted la documentación correspondiente al 2do. Trimestre 2016 perteneciente a este Instituto.

Esta información la enviamos impresa y por correo electrónico a la dirección organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx.

Agradeciendo de antemano su atención, quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración.

Atentamente

Pla

Profr. Fermín Borbón Cota
Director General



Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

DIRECCIÓN GENERAL

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA
SECRETARÍA DE HACIENDA

R E C I B I D O
14 JUL 2016

SUBSECRETARÍA DE PLANEACIÓN DEL DESARROLLO

C.c.p. Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz, Director de Administración y Finanzas.
C.c.p. Lic. Guadalupe Sandoval Camacho, Directora de Planeación y Evaluación.
C.c.p. Expediente.
BEC/MAPR/BTM/enpo*

R E C I B I D O
14 JUL 2016
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN

Unidos logramos más

DIRECCIÓN GENERAL ISEA

Nayarit S/N entre Guerrero y García Sánchez, Col. San Benito, C.P. 83190
Teléfono (662) 2 15 18 81 Hermosillo, Sonora /www.isea-sonora.gob.mx

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Al 30 de Junio de 2016
(PESOS)

ETCA-I-01

TRIMESTRE: SEGUNDO 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	12,700,530.00	5,553,727.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,045,272.00	7,257,490.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	337,350.00	5,953,208.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	110,633.00	110,633.00	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	13,148,513.00	11,617,568.00	Total de Pasivos Circulantes	6,045,272.00	7,257,490.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	18,917,865.00	17,584,576.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 14,939,907.00	- 14,530,228.00	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	3,977,958.00	3,054,348.00	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	17,126,471.00	14,671,916.00	Total de Pasivo	6,045,272.00	7,257,490.00
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	18,773,929.00	17,527,464.00
			Aportaciones	15,259,433.00	15,259,433.00
			Donaciones de Capital	3,514,496.00	2,268,031.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,692,730.00	10,113,038.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,608,046.00	1,249,373.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 10,300,776.00	- 11,362,411.00
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	11,081,199.00	7,414,426.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	17,126,471.00	14,671,916.00

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

ELABORÓ:

C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA
JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

REVISÓ:

LIC. MIGUEL ÁNGEL PARTIDA RUÍZ
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016
(PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: SEGUNDO 2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	6,558,119.00	5,756,270.00
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹	88,517.00	31,391.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,569,602.00	5,724,879.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	59,494,018.00	94,410,523.00
Participaciones y Aportaciones	53,644,594.00	82,860,523.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,847,324.00	11,550,000.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	66,152,137.00	100,166,793.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	34,558,881.00	34,679,007.00
Servicios Personales	26,371,835.00	24,894,755.00
Materiales y Suministros	1,539,839.00	2,445,170.00
Servicios Generales	6,645,207.00	7,339,082.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,577,531.00	36,375,711.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	28,577,531.00	36,375,711.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	409,679.00	485,287.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	409,679.00	485,287.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	63,544,091.00	71,540,005.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,608,046.00	28,626,788.00

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

ELABORÓ:

C.P. BENJAMÍN TABAZÓN MOLINA
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVISÓ:

LIC. MIGUEL ÁNGEL PARTIDA RUÍZ
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

PROFR. FERMIN BORBÓN COTA
DIRECTOR GENERAL

Estado de Variación en la Hacienda Pública

ETCA-I-03

Del 1 de enero al 30 de Junio de 2016

(pesos)

Ente Público:

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

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			1,249,373	0	1,249,373
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013	17,527,464			0	17,527,464
Aportaciones	15,259,433			0	15,259,433
Donaciones de Capital	2,268,031			0	2,268,031
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del		-11,362,411	1,249,373	0	-10,113,038
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,249,373	0	1,249,373
Resultados de Ejercicios Anteriores		-11,362,411		0	-11,362,411
Revalúos			0	0	0
Reservas			0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	17,527,464	-11,362,411	1,249,373	0	7,414,426
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	1,246,465			0	1,246,465
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	1,246,465			0	1,246,465
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del		1,061,635	1,358,673	0	2,420,308
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,358,673	0	1,358,673
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,061,635		0	1,061,635
Revalúos			0	0	0
Reservas			0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	18,773,929	-10,300,776	2,608,046	0	11,081,199

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA
JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

LIC. MIGUEL ÁNGEL PARTIDA RUÍZ
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: SEGUNDO 2016

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	6,025,537.00	8,480,092.00
Activo Circulante	5,615,858.00	7,146,803.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	7,146,803.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,615,858.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventario	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	409,679.00	1,333,289.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	1,333,289.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	409,679.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Pasivo	0.00	1,212,218.00
Pasivo Circulante	0.00	1,212,218.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,212,218.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	3,666,773.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,246,465.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	1,246,465.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,420,308.00	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,358,673.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,061,635.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

ELABORÓ:

C.P. BENJAMÍN TABAZON MOLINA
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVISÓ:

LIC. MIGUEL ÁNGEL PARTIDA RUÍZ
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZÓ:

PROFR. FERMIN BORBÓN COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Al 30 de Junio de 2016
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: SEGUNDO

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	66,152,137.00	100,166,793.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	88,517.00	31,391.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,569,602.00	5,724,879.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	53,646,694.00	82,860,523.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	5,847,324.00	11,550,000.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	63,134,412.00	71,054,718.00
Servicios Personales	26,371,835.00	24,894,755.00
Materiales y Suministros	1,539,839.00	2,445,170.00
Servicios Generales	6,845,207.00	7,339,082.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	28,577,531.00	36,375,711.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,017,725.00	29,112,075.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	274,562.00	39,984.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	86,825.00	39,984.00
Otras Aplicaciones de Inversión	187,737.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-274,562.00	-39,984.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4,403,640.00	-26,802,641.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Incremento/Disminución de Activos	5,615,858.00	-12,722,932.00
Otros Orígenes de Financiamiento	-1,212,218.00	-14,079,709.00
Incremento/Disminución de Pasivos		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	4,403,640.00	-26,802,641.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,146,803.00	2,269,450.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,553,727.00	5,261,276.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	12,700,530.00	7,530,726.00

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. BENJAMÍN PARAZÓN MOLINA
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

LIC. MIGUEL ÁNGEL PARTIDA RUÍZ
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

PROFR. FERMIN BORBÓN COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-06

Estado Analítico del Activo

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	14,671,916.00	194,186,716.00	191,732,161.00	17,126,471.00	2,454,555.00
Activo Circulante	11,617,568.00	192,853,427.00	191,322,482.00	13,148,513.00	1,530,945.00
Efectivo y Equivalentes	5,553,727.00	102,238,141.00	95,091,339.00	12,700,529.00	7,146,802.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,953,208.00	90,615,286.00	96,231,143.00	337,351.00	-5,615,857.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	110,633.00	0.00	0.00	110,633.00	0.00
Activo No Circulante	3,054,348.00	1,333,289.00	409,679.00	3,977,958.00	923,610.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	17,584,576.00	1,333,289.00	0.00	18,917,865.00	1,333,289.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,530,228.00	0.00	409,679.00	-14,939,907.00	-409,679.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

ELABORÓ:

REVISÓ

AUTORIZÓ


 C.P. BENJAMÍN FABAZÓN MOLINA
 JEFE DEPTO. REC. FINANCIEROS


 LIC. MIGUEL ÁNGEL PARTIDA RUÍZ
 DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS


 PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO 2016

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos			7,257,490.00	6,045,272.00
Total Deuda y Otros Pasivos			7,257,490.00	6,045,272.00

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

ELABORO:

C.P. BENJAMIN TARAZON MOLINA
 JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

REVISO:

LIC. MIGUEL ANGEL PARTIDA RUIZ
 DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

AUTORIZO:

PIA
 PROF. FERMÍN BORBÓN COTA
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Al 30 de Junio de 2016
(PESOS)

ETCA-I-08

TRIMESTRE: SEGUNDO 2016

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

Se encuentran pendientes ocho procesos legales correspondientes al año 2010 los cuales se cuantifican en \$17'839,742.00

A Largo Plazo

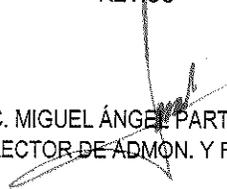
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

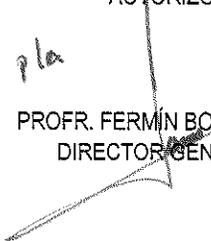
ELABORÓ:

REVISÓ

AUTORIZÓ


C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA
JEFE DEPTO. REG. FINANCIEROS


LIC. MIGUEL ÁNGEL PARTIDA RUÍZ
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

pla

PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Al 30 de junio de 2016
(PESOS)

ETCA-I-09

TRIMESTRE: Segundo 2016

NOTAS DE DESGLOSE

I ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1 ACTIVO

1.1. ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1. Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Junio de 2016 y al 31 de Diciembre 2015, el efectivo y equivalentes se encontraban integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016	2015
EFFECTIVO	52,000.00	0.00
Fondo Fijo de caja Ramo 33	40,000.00	0.00
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	12,000.00	0.00
BANCOS	12,648,530.00	5'553,727.00
Bancos Ramo 33 BBVA Bancomer 0161336150	8,775.00	8,903.00
Bancos Ramo 33 HSBC 4018540591	89,162.00	85,524.00
Bancos ingresos Propios Santander 9200014926-5	76,842.00	0.00
Bancos Otros Ingresos HSBC 4018541094	789,138.00	1'005,136.00
Bancos Ingresos Propios HSBC 4041999236	5,492,823.00	3'023,174.00
Bancos Convenios Ramo 11 HSBC 4027431477	30,316.00	28,074.00
Bancos Recursos Estatales HSBC 4052368032	766,169.00	334,377.00
Bancos Faeta 2015 HSBC 4057536955	0.00	1'068,539.00
Bancos Faeta 2016 HSBC 4058411612	5,395,305.00	0.00
TOTAL	12,700,530.00	5'553,727.00

1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La integración de éste rubro al 30 de Junio de 2016 y 31 de Diciembre de 2015, se presenta a continuación:

CONCEPTO		2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	(1)	72,280.00	4,880,291.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	(2)	63,940.00	5,619.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	(3)	16,753.00	1,061,343.00
Deudores por Anticipos a Corto Plazo	(4)	184,377.00	5,955.00
TOTAL		337,350.00	5'953,208.00

(1) El saldo de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 30 de Junio de 2016, corresponde a recursos estatales correspondientes al mes de Marzo, pendientes de recibir.

(2) El saldo de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 30 de Junio de 2016, corresponde a recursos pendientes de reintegrar.

(3) El saldo de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, corresponden a préstamos realizados entre cuentas y remanentes de gastos por comprobar pendientes de recibir, los saldos de los mismos son con vencimiento menor a tres meses, al 30 de Junio de 2016, se integran como sigue:

CONCEPTO	2016
Otros Ingresos HSBC 4018541094	1,196.00
Patronato Pro Educación de los Adultos HSBC 6133284142	9,348.00
Preparatoria Abierta HSBC 4041999236	1,694.00
Remanente de Gastos por Comprobar	4,515.00
TOTAL	16,753.00

(4) El saldo de Deudores por Anticipo a Corto Plazo, corresponden a gastos por comprobar al 30 de Junio de 2016:

CONCEPTO	2016
Del Rio Sánchez Juan Eloy	2,480.00
Buelna Valdivia Juan Gabriel	5,324.00
Fierro Amaya Fidel Francisco	2,338.00
Trujillo Preciado Francisco	34.00
Fregoso Figueroa Iliana	4,135.00
Escalante Gámez Maribel/ISEA Huatabampo	10,753.00
Cárdenas Von Borstel Marco Antonio/ISEA Guaymas	26,600.00
Higuera Moreno Pedro/ISEA San Luis Rio Colorado	10,000.00
Lizarraga Domínguez Dora/ISEA Caborca	19,490.00
Romandía Hoyos Alicia/ISEA Hermosillo Norte	23,300.00
Bernal Matuz Jesús Ignacio	235.00
Saiz Ruiz Hector	3,451.00
Cajigas Estrada Evelia/ISEA Agua Prieta	578.00
Leyva Molina Cielito Elizabeth/ISEA Obregón II	22,748.00
Covarrubias Miranda Fidel Antonio/ISEA Obregón I	5,820.00
Higuera Dumas Ana Marcela/ISEA Nogales	13,539.00
Gastelum Ayon Jose Rodrigo/ISEA Etchojoa	14,400.00
Acuña Rascón Ruth Concepción/ISEA Navojoa	5,607.00
Hernandez Flores Braulio Manuel	800.00
Beltran Robles Carlos Arturo	3,750.00
Cota Barreras Oscar Enrique	36.00
Iñigo Real Marco Iván	1,100.00
Valencia Altamirano Damian Alfonso	750.00
Borbon Benitez Gustavo	2,078.00
Castro Esquer Claudia Yolanda	524.00
Gonzalez Garcia Jesus	3,799.00
Felix Griego Rafael Martin	395.00
Martínez García Benito	160.00
Trujillo Preciado Jorge Alberto	153.00
TOTAL	184,377.00

1.1.3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este Instituto no cuenta con derechos a recibir bienes o servicios

1.1.4. Inventarios

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

1.1.5. Almacenes

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

1.1.6. Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

1.1.9. Otros Activos Circulantes

La cantidad corresponde a depósitos entregados a arrendadores, así mismo un depósito otorgado a la CFE por \$ 41,673.00

1.2. ACTIVO NO CIRCULANTE**1.2.1. Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

1.2.2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

1.2.3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

1.2.4. Bienes Muebles

El saldo de ésta cuenta se integra como sigue al 30 de Junio de 2016 y al 31 de Diciembre 2015:

CONCEPTO	2016	2015
Muebles de Oficina y estantería	\$ 3,319,268.00	\$ 3,121,835.00
Equipo de Cómputo	\$ 5,135,732.00	\$ 4,797,296.00
Equipo de Transporte	\$ 9,100,804.00	\$ 8,718,958.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 1,362,061.00	\$ 946,487.00
TOTAL	\$ 18,917,865.00	\$ 17,584,576.00

1.2.5. Activos Intangibles

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

1.2.6. Depreciación, Deterioro y Armonización Acumulada de Bienes

La depreciación se aplica al valor de adquisición y a la fecha que fue adquirido el bien. Se lleva a cabo de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil y los porcentajes de depreciación que marca el CONAC:

CONCEPTO	VIDA ÚTIL	TASA %
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo	3	33.33
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	10	10

CONCEPTO	2016	2015
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 1,909,470.00	\$ 1,777,691.00
Equipo de Cómputo	\$ 4,779,679.00	\$ 4,756,540.00
Equipo de Transporte	\$ 7,411,640.00	\$ 7,181,620.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 839,118.00	\$ 814,377.00
TOTAL	\$ 14,939,907.00	\$ 14,530,228.00

1.2.7. Activos Diferidos

Este Instituto no lleva Registros Contables en ésta cuenta.

1.2.8. Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos no Circulantes

Este Instituto no lleva Registros Contables en ésta cuenta.

1.2.9. Otros Activos no Circulantes

Este Instituto no lleva Registros Contables en ésta cuenta.

2 PASIVO

2.1 PASIVO CIRCULANTE

2.1.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar del Instituto son a un plazo menor a 30 días, al 30 de Junio de 2016 y al 31 de Diciembre de 2015 se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	13,037.00	19,848.00
Proveedores	0.00	2,287,839.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,683,751.00	2,330,342.00
10% I.S.R. Honorarios por Pagar	7,020.00	5,951.00
10% I.S.R. Arrendamientos por Pagar	30,196.00	31,593.00
I.S.P.T. Nómina por Pagar	441,258.00	1,128,422.00
Seguro de Daños por Pagar	791.00	807.00
Cuotas Sindicales por Pagar	0.00	0.00
Fonacot por Pagar	111,157.00	103,326.00
Seguro de Cesantía por Pagar 3.175%	103,585.00	103,337.00
S.A.R. por Pagar 2%	65,250.00	65,095.00
FOVISSSTE por Pagar 5%	163,126.00	162,726.00
Gastos Médicos Mayores por Pagar	9,784.00	8,208.00
ISSSTE 9.970% por Pagar	81,081.00	105,751.00
ISSSTE 4.50% por Pagar	37,474.00	48,340.00
ISSSTE 6.25% por Pagar	203,653.00	202,928.00
Préstamos a Corto Plazo por Pagar	104,772.00	102,898.00
Hidrogas de Agua Prieta, S.A. de C.V.	6,623.00	11,120.00
Préstamos Hipotecarios por Pagar	94,970.00	96,594.00
Eduardo Peralta Encinas	8,650.00	5,500.00
METLIFE Seguros de Vida Individual por Pagar	35,940.00	18,075.00
Comité Seccional SNTEA (Ahorro y Despensa)	58,142.00	2,000.00
Seguro de Retiro (Retención al Trabajador)	72.00	3,157.00
Seguro POTEN por Pagar	35,155.00	39,307.00
Ahorro Sindicato por Pagar (Retención al Trabajador)	4,554.00	4,475.00
Fondo de Ahorro (FAR)	1,860.00	1,870.00
Benavides S.A.B. de C.V.	15,386.00	14,735.00
I.S.R. Asimilados a Sueldos por Pagar	43,277.00	40,493.00
Pensión Alimenticia	3,011.00	4,650.00
Seguro de Retiro (Aportación Patronal)	2,164.00	4,438.00
Ahorro Solidario por Pagar (Aportación Patronal)	14,800.00	14,546.00
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	4,348,484.00	2,619,461.00
Personal Dirección General (Apoyo Otorgado por Personal)	6,733.00	545,012.00
Patronato Pro Educación de los Adultos del Estado de Sonora	0.00	1,476,963.00
Recursos Estatales	0.00	292,178.00
Dirección General	0.00	55.00
Preparatoria Abierta	78,535.00	300,000.00
Convenios Ramo 11 (Anticipos recibidos de recursos presup)	4,259,473.00	0.00
Recursos Estatales HSBC 1094	3,743.00	5,253.00
TOTAL	6,045,272.00	7,257,490.00

2.1.2. Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.3. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.4. Títulos y Valores a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.5. Pasivos Diferidos a corto plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.6. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.7. Provisiones a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.9. Otros Pasivos a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2. PASIVO NO CIRCULANTE

2.2.1. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.2. Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.3. Deuda Pública a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.4. Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.5. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración y Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.6. Provisiones a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

II ESTADOS DE ACTIVIDADES

1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 30 de Junio de 2016 y 2015, los ingresos y otros beneficios de la entidad se integran de la siguiente manera:

<u>Ingresos de Gestión</u>	2016	2015
Derechos	6,569,602.00	5,724,879.00
Derechos por Presentación de Servicios	6,569,602.00	5,724,879.00
Ingresos por Venta de Examen (Preparatoria Abierta)	6,569,602.00	5,724,879.00
Productos Tipo Corriente	88,517.00	31,391.00
Otros Productos que General Ingresos Corrientes	88,517.00	31,391.00
Otros Ingresos por Apoyos Externos	88,517.00	31,391.00
<u>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>		
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	53,646,694.00	82,860,523.00
Participaciones y Aportaciones	53,646,694.00	82,860,523.00
Aportaciones	33,913,439.00	31,649,007.00
Aportaciones Federales Ramo 33 FAETA	33,913,439.00	31,649,007.00
Convenios	19,733,255.00	51,211,516.00
Convenios Ramo 11 Atención a la Demanda	13,387,188.00	30,073,357.00
Convenios Ramo 11 Acreditación	2,453,150.00	5,301,168.00
Convenios Ramo 11 Plazas Comunitarias	3,892,917.00	5,782,749.00
Convenios Ramo 11 Formación	0.00	5,433,449.00
Convenios Ramo 11 Coordinación de zona	0.00	4,620,793.00
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	5,847,324.00	11,550,000.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,847,324.00	11,550,000.00
Transferencias Estatales	5,847,324.00	11,550,000.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	66,152,137.00	100,166,793.00

2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 30 de Junio de 2016 y 2015, los gastos y otras pérdidas de la entidad se integran de la siguiente manera:

<u>Gastos de Funcionamiento</u>	2016	2015
Servicios Personales	26,371,835.00	24,894,755.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	12,675,296.00	12,453,090.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,434,862.00	1,704,703.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,730,574.00	2,371,336.00
Seguridad social	2,264,013.00	2,231,511.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,267,090.00	6,134,115.00
Materiales y Suministros	1,539,839.00	2,445,170.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Arti	360,610.00	219,480.00
Alimentos y Utensilios	95,251.00	185,571.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	969,476.00	1,933,246.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos depor	7,884.00	371.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	106,618.00	106,502.00
Servicios Generales	6,645,207.00	7,339,082.00
Servicios Básicos	999,278.00	1,070,513.00
Servicios de Arrendamiento	2,641,435.00	2,666,857.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servi	368,144.00	423,823.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	757,238.00	1,077,712.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Cons	712,289.00	650,222.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	83,310.00	671.00
Servicio de Traslado y Viáticos	1,002,160.00	909,916.00
Servicios Oficiales	75,682.00	213,792.00
Otros Servicios Generales	5,671.00	325,576.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	28,577,531.00	36,375,711.00
Ayudas Sociales	28,577,531.00	36,375,711.00
Ayudas Sociales Institucionales	28,577,531.00	36,375,711.00
Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	409,679.00	485,287.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescenc	409,679.00	485,287.00
Depreciación de Bienes Muebles	409,679.00	485,287.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	63,544,091.00	71,540,005.00

III ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

En la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido y generado se integra por los derechos sobre los bienes muebles y recursos que le son transferidos por el Gobierno Estatal y Federal.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Al 30 de Junio de 2016, la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido está integrado, como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Aportaciones	15,259,433.00
Donaciones de Capital	3,514,496.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2016	18,773,929.00

b) Hacienda Pública Patrimonio Generado

Al 30 de Junio de 2016, la Hacienda Pública/Patrimonio Generado está integrado como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Resultado de Ejercicios Anteriores	-10,300,776.00
Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,608,046.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-7,692,730.00

IV ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis del Saldo Inicial del efectivo y Equivalentes

CUENTA BANCARIA	2016	2015
Bancomer 0161336150	8,903.00	8,220.00
HSBC 4018540591	85,524.00	86,118.00
HSBC 4027431477	28,074.00	119,065.00
HSBC 4018541094	1,005,136.00	369,169.00
HSBC 4041999236	3,023,173.00	3,956,178.00
HSBC 4052368032	334,377.00	400,764.00
HSBC 4057536955	1,068,540.00	0.00
HSBC 4018138305	0.00	307,257.00
HSBC 4056945074	0.00	14,505.00
TOTAL	5,553,727.00	5,261,276.00

2. Análisis del Saldo Final del Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2016	2015
Fondos Fijos de Caja	52,000.00	0.00
Bancomer 0161336150	8,775.00	8,903.00
HSBC 4018540591	89,162.00	85,524.00
HSBC 4027431477	30,315.00	28,074.00
HSBC 4018541094	789,138.00	1,005,136.00
HSBC 4041999236	5,492,823.00	3,023,173.00
HSBC 4052368032	766,169.00	334,377.00
HSBC 4057536955	0.00	1,068,540.00
HSBC 4058411612	5,395,307.00	0.00
Santander 9200014926-5	76,841.00	0.00
TOTAL	12,700,530.00	5,553,727.00

3. Adquisiciones de Bienes Muebles

Durante el presente trimestre se efectuaron adquisiciones de Activo Fijo: 19 kit PC del OPTIPLEX 960 SFFINTEL CORE 2 DUO 3.0. GHZ 4 GB RAM 6 MB cache 4 GB RAM 160 HD con monitor de 19 pulgadas, teclado y raton REFURBISHED, por un importe total de \$58,406.00 Al igual que dos microcomputadoras tipo Notebook, marca HP, Modelo HP 240 G3 por un importe total de \$15,671.00

4. Otras Aplicaciones de Inversión

Durante el presente trimestre no se efectuaron erogaciones con cargo a Resultado de ejercicios Anteriores.

5. Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,017,725.00	29,112,075.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:		
Depreciación	409,679.00	485,287.00
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	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,608,046.00	28,626,788.00

NOTAS DE MEMORIA**1. Cuentas de Orden Presupuestarias**

Cuentas de Ingresos		2016	2015
8111	Ley de Ingresos Estimada	133,978,503.00	174,920,779.00
8121	Ley de Ingresos por Ejecutar	-67,826,366.00	-74,753,986.00
8141	Ley de Ingresos Devengada	4,187,193.00	-23,036,878.00
8151	Ley de Ingresos Recaudada	-70,339,330.00	-77,129,915.00

Cuentas de Egresos		2016	2015
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	133,978,503.00	176,799,952.00
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-97,129,100.00	-52,397,999.00
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	-22,251,291.00
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	26,371,835.00	-31,055,959.00
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	-9,219,905.00	-8,926,287.00
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	9,006,198.00	8,727,860.00
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	-63,007,531.00	-70,896,276.00

2. Cuentas de Orden Contables

Juicios		2016	2015
7411	Demandas Judiciales en Proceso de Resolucion	17,839,742.00	0.00
7421	Resolucion de Demandas en Proceso Judicial	-17,839,742.00	0.00
Bienes en Concesion o en Comodato			
7631	Bienes Bajo Contrato en Comodato	32,417,999.00	29,669,402.00
7641	Contrato de Comodato por Bienes	-32,417,999.00	-29,669,402.00

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Autorización e Historia

El Instituto sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora con personalidad jurídica y patrimonio propio, originalmente su denominación social era Instituto Sonorense de Educación para Adultos (ISEA), publicada en EL Boletín Oficial del Estado número 25, el 25 de septiembre del 2000. El 24 de julio de 2003, el H. Congreso del Estado de Sonora aprueba el cambio de identidad de Instituto Sonorense de Educación para Adultos a Instituto Sonorense de Educación para los Adultos ISEA; el cual es publicado en el Boletín Oficial del Estado decreto número 7 que reforma y adiciona el artículo primero que crea el ISEA.

Organización y Objeto Social

El objetivo fundamental del Instituto sonorense de Educación para los Adultos ISEA, es prestar los servicios de educación básica y media superior en el Estado de Sonora, la cual comprende la alfabetización, la educación primaria, la secundaria y la preparatoria, así como la formación para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población y se apoyará en la solidaridad social.

la educación para adultos como parte del Sistema Educativo Nacional deberá cumplir con los planes y programas de estudio que rigen a esta modalidad educativa, no escolarizada y consiguientemente observar la normatividad establecida por el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos, y la Secretaría de Educación Pública, así como lo establecido en el Programa para la Atención del Sistema de Preparatoria Abierta en el Estado de Sonora.

La administración del Instituto estará a cargo de:

- . Una Junta Directiva
- . Un Director General

La junta Directiva será el órgano supremo del Instituto y estará integrada de la siguiente manera:

- Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura fungirá como presidente de la Junta Directiva, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía.
- Un representante del Instituto Nacional para la Educación de los Adultos
- Un representante de la Secretaría de Educación Pública del Estado
- El presidente del patronato
- Y la invitación del Titular del Ejecutivo Estatal, un presidente municipal y tres miembros del sector productivo social.

Régimen Jurídico.-

Entorno Fiscal.-

Se crea como un organismo público descentralizado del gobierno del estado de Sonora, con personalidad jurídica, autonomía de gestión y patrimonio propio.

El Instituto es un ente no lucrativo, no es contribuyente del impuesto sobre la renta, no del impuesto empresarial a tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el impuesto sobre la renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

Base de preparación de los Estados Financieros

a) Las Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA) se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base Acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

Las Normas de Información Financiera emitidas por el consejo Mexicano de normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)

b) Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG , que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativo de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales, entre los cuales se encuentra el Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA).

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene como objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal , en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- I. Marco Conceptual
- II. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- III. Clasificador por Objeto del Gasto
- IV. Clasificador por Tipo de Gasto
- V. Clasificador por Rubro de Ingresos
- VI. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- VII. Momentos Contables de los Egresos
- VIII. Momentos Contables de los Ingresos
- IX. Manual de Contabilidad Gubernamental

c) Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en éste caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

Con fecha 16 de mayo de 2013 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, acordó determinar los plazos para que la Federación, las entidades y los municipios.

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los Municipios adopten las decisiones siguientes:

d) Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental Aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las normas Internacionales de contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIEFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del Gobierno del Estado, son las siguientes:

- I. NIFGGSP 03.-Estimación de Cuentas Incobrables
- II. NIFGGSP 04.-Reexpresión
- III. NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales

Nuevo Plan de Cuentas Contables.

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1 de enero de 2012, la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que a partir de la fecha antes señalada, los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:

a) Costo Histórico.- Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Base de Registro.- Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos se registran conforme lo establece el Acuerdo que reforma las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, emitido por la CONAC el 19 de julio de 2013 y publicado en el D.O.F. el 8 de agosto de 2013.

Legalidad.- De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

Control Presupuestal.- El registro presupuestal de los ingresos y egresos de la entidad y su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados, se maneja un paralelo mediante controles adicionales al sistema contable, y en cuentas de orden se registra en su contabilidad, teniendo un control del presupuesto ejercido y del pendiente por ejercer en el control adicional al contable.

Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo a ingresos estimado, modificado, devengado y recaudado.

Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registrarán simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

b) Operaciones en Moneda Extranjera.- En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

c) Método de Valuación de las Inversiones en Acciones de Compañías Subsidiarias no Consolidadas y Asociadas.- En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en inversiones en el sector paraestatal.

d) Beneficio a los Empleados.- La entidad no reconoce en sus estados financieros la determinación, ni provisión de "Beneficio a los empleados" (prima de antigüedad e indemnización).

e) Provisiones.- No cuenta con provisiones.

f) Reservas.- No existen reservas de ningún tipo.

g) Cambios en Políticas Contables.- No se efectuarán cambios en la información financiera

Posición en Moneda Extranjera

El Instituto en el período fiscal, no realizó operaciones en moneda extranjera.

Reporte Analítico de Activos

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

Tasa %

Edificios y Construcciones 3.3

Mobiliario y Equipo 10.0

Equipo de Computo 33.3

Equipo de Transporte 20.0

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos

Reporte de Recaudación

La recaudación de los ingresos del Instituto al 30 de Junio de 2016 son de \$ 6'569,602.00 por concepto de Venta de Bienes y Servicios de la recaudación por cobro de derecho a examen, duplicado de credenciales, etc.

En cuanto a los otros productos que generan ingresos corrientes por la cantidad de 88,517.00, \$ 65,500.00 corresponden a Apoyo de Ayuntamientos, \$16,105.00 por cheque cancelado del ejercicio anterior, \$6,650.00 por dividendos de seguros METLIFE y \$262.00 por devolución de recursos correspondiente a ejercicio anterior.

Las aportaciones por recursos federalizados del FAETA ramo 33, son de \$33'913,439.00, de acuerdo a los ingresos devengados al mes de Junio.

De los recursos provenientes de Convenios Ramo 11, se ha recaudado la cantidad de \$23'992,730.00, correspondiente a los ingresos devengados al mes de Junio y un adelanto de recursos por \$4'259,475.00.

En cuanto a los recursos estatales se han recibido al 30 de Junio, \$5'775,042.00.00 quedando pendiente de recaudar de acuerdo a lo devengado a la misma fecha, la cantidad de \$ 72,282.00.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

El Instituto no tiene deudas importantes que destacar, por lo que no se puede informar los indicadores de la deuda respecto del PIB, de igual manera no es posible agruparlo por instrumentos financieros.

Calificaciones Otorgadas

No se han realizado transacciones a las cuales se les haya otorgado una calificación crediticia

Información por Segmentos

Las actividades del Instituto se dividen en dos segmentos:

Educación Básica

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$124'528,503.00
Ingresos Devengados al 30 de Junio de 2016	\$59,582,535.00
Ingresos Recaudados al 30 de Junio de 2016	\$63,769,728.00
Egresos Devengados al 30 de Junio de 2016	\$59,125,601.00

Preparatoria Abierta

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$9,450,000.00
Ingresos Devengados al 31 de Marzo de 2016	\$6,569,602.00
Ingresos Recaudados al 31 de Marzo de 2016	\$6,569,602.00
Egresos Devengados al 31 de Marzo de 2016	\$4,095,636.00

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

ETCA-II-010

(PESOS)

Trimestre:

SEGUNDO

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	200,000	0	200,000	88,517	88,517	-111,483
Corriente	200,000	0	200,000	88,517	88,517	-111,483
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	9,450,000	0	9,450,000	6,569,602	6,569,602	-2,880,398
Participaciones y Aportaciones	108,658,039	0	108,658,039	53,646,694	57,906,169	-50,751,870
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>FEDERALES</u>	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>ESTATALES</u>	15,670,464	0	15,670,464	5,847,324	5,775,042	-9,895,422
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	133,978,503	0	133,978,503	66,152,137	70,339,330	-63,639,173
					Ingresos Excedentes 1	

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016

ETCA-II-010

(PESOS)

Trimestre:

SEGUNDO

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia
Por Fuente de Financiamiento	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	124,528,503	0	124,528,503	59,582,535	63,769,728	-60,758,775
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	200,000	0	200,000	88,517	88,517	-111,483
Corriente	200,000	0	200,000	88,517	88,517	-111,483
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	108,658,039	0	108,658,039	53,646,694	57,906,169	-50,751,870
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,670,464	0	15,670,464	5,847,324	5,775,042	-9,895,422
Ingresos de Organismos y Empresas	9,450,000	0	9,450,000	6,569,602	6,569,602	-2,880,398
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	9,450,000	0	9,450,000	6,569,602	6,569,602	-2,880,398
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	133,978,503	0	133,978,503	66,152,137	70,339,330	-63,639,173