



Gobierno del
Estado de Sonora

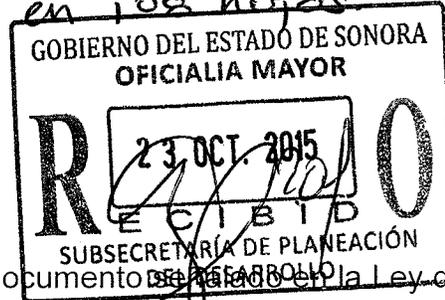
SEC
Secretaría
de Educación y Cultura



OFICIO NO. 245/DG/2015
Hermosillo, Sonora, a 23 de Octubre 2015

ASUNTO: información 3er trimestre 2015.
Se anexa documentación consistente en 108 notas

C. P. GUSTAVO RODRIGUEZ LOZANO
SUBSECRETARIO DE PLANEACIÓN DEL
DESARROLLO DE OFICIALÍA MAYOR
Presente.-



En cumplimiento con la conformación del documento de desarrollo de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, envío a usted la información correspondiente al 3er trimestre 2015, 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

PROFR. FERMÍN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL



DIRECCION GENERAL

C.c.p. - Lic. Miguel Partida Ruiz - Director de Administración y Finanzas.
C.c.p.- Lic. Guadalupe Sandoval Camacho - Directora de Planeación y Evaluación.
C.c.p.- Expediente.
GSC/erl

Unidos logramos más

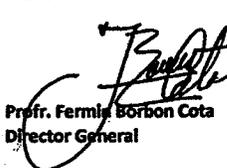
DIRECCIÓN GENERAL ISEA
Nayarit S/N entre Guerrero y García Sánchez, Col. San Benito, C.P. 83190
Teléfono (662) 2 15 18 81 Hermosillo, Sonora /www.isea-sonora.gob.mx

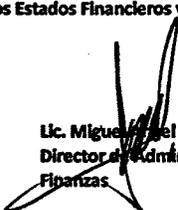
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	7,358,207.00	5,261,276.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,546,155.00	17,597,972.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,869,406.00	14,396,878.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	110,633.00	110,633.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	35,338,246.00	19,768,787.00	Total de Pasivos Circulantes	2,546,155.00	17,597,972.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Bienes	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	17,567,449.00	16,089,658.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,259,050.00	-13,533,226.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	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			
Total de Activos No Circulantes	3,308,399.00	2,556,432.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos	38,646,645.00	22,325,219.00	Total de Pasivo	2,546,155.00	17,597,972.00
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,527,465.00	16,089,658.00
			Aportaciones	15,259,433.00	15,259,433.00
			Donaciones de Capital	2,268,032.00	830,225.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,573,025.00	-11,362,411.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	29,935,436.00	-12,870,823.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,362,411.00	1,508,412.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	36,100,490.00	4,727,247.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	38,646,645.00	22,325,219.00

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


Prof. Fermín Borbon Cota
Director General


Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
Director de Administración y Finanzas


G.P. Benjamín Barrón Molina
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

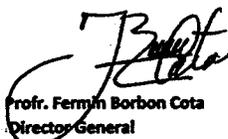
ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	8,574,246.00	6,102,610.00
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 ¹	315,280.00	117,883.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,258,966.00	5,984,727.00
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, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	134,648,423.00	76,687,391.00
Participaciones y Aportaciones	117,323,423.00	65,937,389.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,325,000.00	10,750,002.00
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	143,222,669.00	82,790,001.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	56,098,805.00	31,633,016.00
Servicios Personales	37,571,158.00	23,087,155.00
Materiales y Suministros	5,086,701.00	1,737,372.00
Servicios Generales	13,440,946.00	6,808,489.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	56,462,605.00	21,304,088.00
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	56,462,605.00	21,304,088.00
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	725,823.00	13,017,510.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	725,823.00	13,017,510.00
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	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	113,287,233.00	65,954,614.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	29,935,436.00	16,835,387.00

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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


Prof. Fermín Borbon Cota
Director General


Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
Director de Administración
y Finanzas


CP. Benjamín Tarazon Molina
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Flujo de Efectivo

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

al 30 de Septiembre de 2015

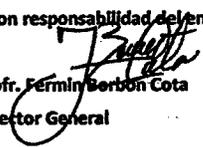
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

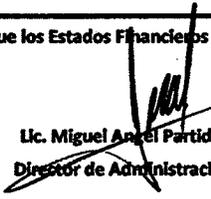
Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	143,222,669.00	124,569,214.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	315,280.00	132,883.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,258,966.00	8,758,321.00
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	117,323,423.00	99,553,007.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	17,325,000.00	16,125,003.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	112,561,410.00	98,703,404.00
Servicios Personales	37,571,158.00	35,064,729.00
Materiales y Suministros	5,086,701.00	4,162,272.00
Servicios Generales	13,440,946.00	12,080,995.00
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	56,462,605.00	47,395,408.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fidelcomisos, 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	30,661,259.00	25,865,810.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,437,806.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,437,806.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	1,477,791.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,477,791.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-39,985.00	0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-28,524,343.00	-18,318,151.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	-13,472,526.00	-12,469,370.00
Incremento/Disminución de Activos		
Incremento/Disminución de Pasivos	-15,051,817.00	-5,848,781.00
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	-28,524,343.00	-18,318,151.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,096,931.00	7,547,659.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,261,276.00	7,137,848.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	7,358,207.00	14,685,507.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos

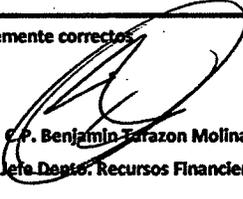
y con responsabilidad del emisor



Prof. Fermín Borbon Cota
Director General



Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz
Director de Administración



C. P. Benjamín Tafazón Molina
Jefe Depto. Recursos Financieros

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-02

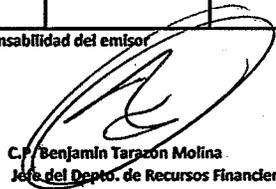
TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	16,089,658.00	0.00	0.00	0.00	16,089,658.00
Aportaciones	15,259,433.00	0.00	0.00	0.00	15,259,433.00
Donaciones de Capital	830,225.00	0.00	0.00	0.00	830,225.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	1,508,412.00	0.00	0.00	-11,362,411.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-12,870,823.00	0.00	-12,870,823.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,508,412.00	0.00	0.00	1,508,412.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	16,089,658.00	1,508,412.00	-12,870,823.00	0.00	4,727,247.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	1,437,807.00	0.00	0.00	0.00	1,437,807.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	1,437,807.00	0.00	0.00	0.00	1,437,807.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-12,870,823.00	29,935,436.00	0.00	17,064,613.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	29,935,436.00	0.00	29,935,436.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-12,870,823.00	0.00	0.00	-12,870,823.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	17,527,465.00	-11,362,411.00	29,935,436.00	0.00	36,100,490.00

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


Prof. Fermín Borbon Cota
Director General


Lic. Miguel Angel Partida Ruiz
Director de Administración y Finanzas


C. Benjamín Tarazon Molina
Jefe del Depto. de Recursos Financieros

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	<u>Origen</u> (2015 - 2014)	<u>Aplicación</u>
	-	+
Activo	725,824.00	17,047,250.00
Activo Circulante	0.00	15,569,459.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	2,096,931.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	13,472,528.00
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	725,824.00	1,477,791.00
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	1,477,791.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	725,824.00	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
	(2015 - 2014)	
	+	-
Pasivo	0.00	15,051,817.00
Pasivo Circulante	0.00	15,051,817.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	15,051,817.00
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	44,244,066.00	12,870,823.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,437,807.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	1,437,807.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	42,806,259.00	12,870,823.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	42,806,259.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	12,870,823.00
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	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: TERCERO DEL 2015

A Corto Plazo	NO APLICA
A Mediano Plazo	NO APLICA
A Largo Plazo	NO APLICA

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Trimestre: Tercero del 2015

NUMERO	CONCEPTO
1	NOTAS DE DESGLOSE
11	Información contable
111	Notas al Estado de Situación Financiera
1111	Activo
11111	Efectivo y Equivalentes
	EN EL MES DE ENERO SE APERTURAN LOS FONDO FIJOS DE CAJA CORRESPONDIENTES AL PRESENTE EJERCICIO POR UN IMPORTE TOTAL DE \$ 100,000.00, AL PRESENTE TRIMESTRE SE HAN DADO DE BAJA 3 FONDOS QUE ASCIENDEN A \$25,000.00 QUEDANDO UN SALDO TOTAL EN ESTE RUBRO DE \$75,000.00, Y ESTE ENTE NO OPERA CUENTAS DE INVERSION
11112	Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes
	EL IMPORTE QUE SE PRESENTA EN DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, SE DEBE A QUE AL CIERRE DEL TRIMESTRE AUN NO SE HA RECIBIDO EN SU TOTALIDAD EL PRESUPUESTO ASIGNADO AUTORIZADO CORRESPONDIENTE. ASI MISMO SE PRESENTAN TRASPASOS ENTRE CUENTAS BANCARIAS PROPIAS, CUYOS MOVIMIENTOS DE LAS MISMAS SON CON VENCIMIENTO MENOR A TRES MESES. DE IGUAL FORMA EN EL PRESENTE TRIMESTRE FUERON RECIBIDOS RECURSOS DEL FAETA DEL EJERCICIO 2014 POR UN IMPORTE DE \$ 1,835,966.00
11113	Derechos a recibir Bienes o Servicios
	ESTE INSTITUTO NO LLEVA A CABO PROCESOS DE TRANSFORMACION Y/O ELABORACION DE BIENES. DE IGUAL FORMA NO SE MANEJA LA CUENTA DE ALMACEN.
11116	Inversiones Financieras
	ESTE INSTITUTO NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS NI FIDEICOMISOS
11118	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
	DURANTE EL TERCER TRIMESTRE NO SE EFECTUARON COMPRAS DE ACTIVO FIJO . CON RESPECTO A LOS ACTIVOS FIJOS (BIENES MUEBLES), ESTOS SON LOS ADQUIRIDOS CON RECURSOS DEL INSTITUTO DESDE SU CREACION Y HASTA LA FECHA, LO QUE SE PRESENTA COMO BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO, EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES, ES EL ACTIVO FIJO PROPIEDAD DE INEA, Y QUE FUE OTORGADO PARA SU USO A ESTE INSTITUTO. EL ENTE NO CUENTA CON BIENES INMUEBLES, SOLO SON BIENES MUEBLES, EL MONTO TOTAL DE LOS BIENES ES POR UN IMPORTE DE \$ 17,567,449.00, CONFORMADO POR : MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN: 7,902,004.27, EQUIPO DE TRANSPORTE: 8,718,958.00 EN ESTE RUBRO Y EN ESTE TRIMESTRE FUERON DONADOS POR PARTE DEL PATRONATO PRO EDUCACION DE LOS ADULTOS DEL ESTADO DE SONORA, A.C. TRES AUTOMOVILES (JETTA CLASICO MODELO 2011 POR UN IMPORTE DE \$ 152,056.00, CAMIONETA EXPEDITION LIMITED MODELO 2015 POR UN IMPORTE DE \$ 763,400.00 Y CAMIONETA TAHOE 4X2 MODELO 2010 POR UN IMPORTE DE \$ 522,350.00, SANDO UN GRAN TOTAL DONADO DE : \$1,477,791.00) MAQUINARIA Y OTRAS HERRAMIENTAS: 946,487.00. A ESTOS RUBROS LES FUE APLICADA LA DEPRECIACION A VALOR DE ADQUISICION Y A LA FECHA QUE FUE ADQUIRIDO EL BIEN. LA DEPRECIACION DEL PERIODO , ACUMULADA ES DE 14,259,050.00. POR LO TANTO LOS RUBROS QUE CONFORMAN EL ACTIVO FIJO QUEDAN DE LA SIGUIENTE MANERA, MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION: 1,504,180.00, EQUIPO DE TRANSPORTE: 1,662,617.00, EQUIPO DE COMPUTO: 101,904.00, MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.: 152,221.00. LA DEPRECIACION SE LLEVO A CABO DE ACUERDO A LOS PARAMETROS DE ESTIMACION DE LA VIDA UTIL Y LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION QUE MARCA EL CONAC, DE ACUERDO A LA SIGUIENTE GUIA: CUENTA 1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, VIDA UTIL 10 AÑOS, PORCENTAJE DE DEPRECIACION ANUAL 10%. 1.2.4.4. EQUIPO DE TRANSPORTE, VIDA UTIL 5 AÑOS, PORCENTAJE DE DEPRECIACION 20%. 1.2.4.6. MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, VIDA UTIL 10 AÑOS, DEPRECIACION ANUAL 10%. NO EXISTEN OTROS ACTIVOS.
1112	
11121	Pasivos

	EL INSTITUTO PRESENTA CUENTAS POR PAGAR CON UN PLAZO MENOR DE 30 DIAS POR UN IMPORTE DE \$ 2,546,155.00, DIVIDIDO EN LOS SIGUIENTES RUBROS: RETENCIONES POR ENTERAR A SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR : 2,227.00, LA SHCP: 441,836.00, RETENCIONES POR ENTERAR AL ISSSTE: 424,587.00, RETENCIONES POR ENTERAR AL FOVISSSTE: 165,019.0, RETENCIONES POR PAGAR A INEA: 56,559.00, RETENCIONES POR PAGAR A OTROS: 236,486.00 Y PAGOS PENDIENTES DE TRASPASAR ENTRE CUENTAS PROPIAS: \$ 1,219,441.00
113	Notas al Estado de Actividades
1131	Ingresos de Gestión
11311	Ingresos de Gestión
	EN CUANTO A LAS APORTACIONES POR UN IMPORTE DE \$65,541,427.00, DE LAS CUALES SE HAN RECIBIDO \$31,649,007.00, SE DEBE A RECURSOS FEDERALIZADOS PROVENIENTES DEL FAETA, DE RECURSOS CONVENIDOS \$ 77,079,352.00 DEL RAMO 11, D ELOS CUALES SE HAN RECIBIDO \$ 30,488,463.82, QUE CORRESPONDEN AL PRIMER TRIMESTRE Y PARTE SOLAMENTE DEL SEGUNDO TRIMESTRE . DE SUBSIDIOS ESTATALES \$23,100,000.00, DE LOS CUALES SE HAN RECIBIDO \$ 9,236,174.68. LO QUE SE REFLEJA EN INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS POR UN IMPORTE DE \$9,000,000.00, SE HAN RECIBIDO \$ 5,724,8778.57 Y SE DEBE A LA RECAUDACION POR COBRO DE DERECHO A EXAMEN, DUPLICADO DE CREDENCIAL, ETC. DE PREPARATORIA ABIERTA, Y EL IMPORTE DE 200,000.00 ES POR EL APOYO POR PARTE DEL AYUNTAMIENTO DE ALAMOS , DE LOS CUALES SE HAN RECAUDADO \$30,000.00 Y 1,391.40 QUE CORRESPONDE A PAGO DE DIVIDENDOS DE SEGUROS POR PARTE DE MET LIFE
11321	Gastos y Otras Pérdidas
	DEL TOTAL DEL GASTO AL TRIMESTRE QUE ES POR UN IMPORTE DE \$ 71,094,704.00, EL CAPITULO 1000 , REPRESENTA EL 35% (24,894,756.00) EL CAPITULO 2000 EL 3% (2,445,170.00) EL CAPITULO 3000 EL 11% (7,339,082.00) EL CAPITULO 4000 EL 51% (36,375,710.00) Y EL CAPITULO 5000 (39,985.00) MENOS DEL 1% Y ESTAS EROGACIONES SE EFECTUARON CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33 (FAETA), SUBSIDIOS ESTATALES E INGRESOS PROPIOS Y RECURSOS PROVENIENTES DEL RAMO 11.
11322	Estado de Variacion en la Hacienda Publica
	LA MODIFICACION AL PATRIMONIO, ES DEBIDO A QUE SE VE DISMINUIDO POR LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS.
11323	Estados de Flujos de Efectivo
	EN ESTE RUBRO SE INICIA CON UN SALDO EN BANCOS DE 5,261,276.00, EL CUAL ESTA COMPUESTO POR SALDOS DE LA CUENTA 0161336150 DE BANCOMER: 8,220.00, 4018540591 HSBC: 86,118.00. 4027431477 HSBC: 119,065.00, 4018541094 HSBC:369,168.00, 4018138305 HSBC: 307,257.00, 4041999236 HSBC:3,956,178.00, 4027431477 HSBC: 91,836.00, 4052368032 HSBC 400,764.00, 4056945074 HSBC: 14,505.00, . AL CIERRE DEL PRESENTE PERIODO LAS CUENTAS BANCARIAS REFLEJAN LOS SALDOS SIGUIENTES: 0161336150 BANCOMER: 8,222.00, 4018540591 HSBC: 86,285.00, 4027431477 HSBC: 1,040,455.00, 92000149265 SANTANDER SERFIN: 33,781.00, 4018541094 HSBC: 696,411.00, 4018138305 HSBC FUE CANCELADA DURANTE EL TRIMESTRE, 4041999236 HSBC: 2,198,396.00, 052368032 HSBC: 897,497.00, 4056945074 HSBC: 53,1747.00, 4057536955 HSBC: 2,268,983.00. LA SUMA TOTAL DE LAS CUENTAS BANCARIAS AL CIERRE DEL PERIODO SUMAN EL IMPORTE DE \$7,283,206.00. LA INFORMACION QUE SE PRESENTA ES CON SALDOS INICIALES DE JULIO CONTRA SALDOS FINALES DE SEPTIEMBRE. DURANTE EL TRIMESTRE, NO SE EFECTUARON COMPRAS DE ACTIVO FIJO.
2	NOTAS DE MEMORIA
21	Cuentas de Orden
211	Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
2111	Cuentas de Orden Contable
21111	Valores
	NO APLICA, YA QUE NO EXISTEN VALORES EN CUSTODIA , NI CREDITOS RECIBIDOS EN GARANTIA, NI CONTARTOS POR CONSTRUCCIONES.
3	NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
311	Reporte de la Recaudación
3111	Reporte de la Recaudación
31111	Reporte de la Recaudación
311111	Análisis de la Recaudación
	FEDERALIZADOS: 47,949,434.00, FEDERALES: 50,060,517.00, SUBSIDIOS ESTATALES: 10,076,344.00, INGRESOS PROPIOS: 8,258,965.00, OTROS INGRESOS: 315,280.00
312	Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
3121	Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
31211	Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

312112	Información pot Tipo de Valor Gubernamental
	EL ENTE NO CUENTA CON DEUDA
313	Calificaciones Otorgadas
3131	Calificaciones Otorgadas
31311	Calificaciones Otorgadas
313111	Calificaciones Otorgadas
	NO APLICA PARA EL INSTITUTO
33	Autorización e Historia
331	Información del Ente
3311	Información sobre la Creación y Estructura del Ente
33111	Fecha de Creación del Ente
	LA CREACION DEL INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS SE PUBLICA EN EL BOLETIN OFICIAL, EL TOMO CLXVI, NUMERO 25 SECC I, DE FECHA LUNES 25 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2000.
33112	Principales Cambios en la Estructura del Ente
	EL DECRETO DE CREACION DEL INSTITUTO SE REFORMA EN EL 2005 Y POSTERIORMENTE EN EL 2008. BOLETIN OFICIAL, TOMO CLXXVI, NUMERO 28 SECC.IV, DE FECHA 6 DE OCTUBRE DEL 2005. BOLETIN OFICIAL, TOMO CLXXXI, NUMERO 8 SECC II, DE FECHA 28 DE ENERO DEL 2008, YA QUE SE ADICIONAN COMO UN SERVICIO MAS PARA NUESTROS USUARIOS EL DE BRINDAR PREPARATORIA ABIERTA.
	O
34	Organización y Objeto Social
341	Organización Administrativa
3411	Objeto, Estructura y Actividades
34111	Objeto Social
	EL INSTITUTO TIENE POR OBJETO, PRESTAR LOS SERVICIOS DE EDUCACION BASICA EN EL ESTADO DE SONORA, LA CUAL COMPRENDE LA ALFABETIZACION, LA EDUCACION PRIMARIA, SECUNDARIA. Y BRINDA TAMBIEN SERVICIOS DE PREPARATORIA.
	O
34112	Principal Actividad
	ES EL BRINDAR LA ALFABETIZACION, PRIMARIA, SECUNDARIA Y PREPARATORIA A JOVENES Y ADULTOS MAYORES DE 15 AÑOS QUE SE ENCUENTRAN EN REZAGO EDUCATIVO
34113	Ejercicio Fiscal
	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
34114	Régimen Jurídico
	SE CREA COMO UN ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA CON PERSONALIDAD JURIDICA, AUTONOMIA DE GESTION Y PATROMONIO PROPIO
34115	Consideraciones Fiscales
	EL INSTITUTO ES UN ENTE NO LUCRATIVO, NO ES CONTRIBUYENTE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, NI DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA, TENIENDO COMO OBLIGACION RETENER Y ENTERAR EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A LOS TRABAJADORES, PROFESIONISTAS Y ARRENDADORES PERSONAS FISICAS , ASI COMO DE EXIGIR LA DOCUMENTACION QUE REUNA LOS REQUISITOS FISCALES.
34116	Estructura Organizacional Básica
	EL ORGANO MAXIMO DE GOBIERNO DEL ISEA, LO REPRESENTA LA JUNTA DIRECTIVA, INTEGRADA POR TRES REPRESENTANTES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA, UN REPRESENTANTE DEL INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS, EL REPRESENTANTE DE LA SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA EN EL ESTADO, EL PRESIDENTE DEL PATRONGO, A INVITACION DEL TITULAR DEL EHECUTIVO ESTATAL, UN PRESIDENTE MUNICIPAL Y TRES MIEMBROS DEL SECTOR PRODUCTIVO SOCIAL. EL DIRECTOR GENERAL, ORGANOS COLEGIADOS (COMITE INTERNO DE ADMINISTRACION Y PLANEACION, COMITE DE ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS), UNIDADES ADMINISTRATIVAS (DIRECCION DE SERVICIOS EDUCATIVOS, DIRECCION DE ACREDITACION Y CERTIFICACION, DIRECCION DE PLANEACION Y EVALUACION , DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS, DIRECCION DE INFORMATICA, COORDINACIONES DE ZONA, UNIDAD JURIDICA, UNIDAD DE PROMOCION Y DIFUSION, UNIDAD DE VINCULACION Y CONCERTACION, UNIDADES REGIONALES DE APOYO, ORGANO INTERNO DE CONTROL), ORGANO DE VIGILANCIA (COMISARIO PUBLICO).
34117	Fideicomisos, Mandatos y Análogos

	EL INSTITUTO NO CUENTA CON FIDEICOMISOS
35	Bases de Preparación de los Estados Financieros
351	Normatividad
3511	Normatividad de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
35111	Disposiciones Legales Vigentes
	LAS DISPOSICIONES VIGENTES DE LA LEY DE GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
35112	Valuación y Revelación de la Información Financiera
	REGISTROS CONTABLES CON BASE ACUMULATIVA
36	Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)
361	Contexto Legal, Técnico y Conceptual sobre el que se Construyó el SCG
3611	Características de Diseño y Operación del SCG
36112	Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
	LA INFORMACION SE INTEGRA DE FORMA AUTOMATICA, LA OPERACION CONTABLE CON EL EJERCICIO DEL PRESUPEUSTO.
36113	Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones
	LAS OPERACIONES SE LLEVAN A CABO EN BASE ACUMULATIVA
37	Políticas de Contabilidad Significativas
371	Informes de las Políticas Contables
3711	Informes de las Políticas Contables
37113	Método de Valuación
	NO EXISTEN COMPAÑIAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS NI ASOCIADAS
37116	Provisiones
	NO CUENTA CON PROVISIONES
37117	Reservas
	NO SE CUENTA CON RESERVAS
37118	Cambios en Políticas Contables
	NO SE FECTUARAN CAMBIOS EN LA INFORMACION FINANCIERA
38	Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
381	Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
3811	Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
38111	Activos en moneda extranjera
	NO CUENTA CON ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA
38112	Pasivos en moneda extranjera
	NO EXISTEN PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA
	FORMATO ETCA I-01 (ESTADO DE SITUACION FINANCIERA)
	EL RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 SI ES IGUAL AL DEL ESTADO DE ACTIVIDADES, SIN EMBARGO EL RESULTADO DEL 2014 NO, YA QUE EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EL COMPARATIVO ES SEPTIEMBRE 2015 CONTRA DICIEMBRE 2014 Y EL ESTADO DE RESULTADOS SE COMPARA CON ENERO-SEPTIEMBRE DEL 2015 CONTRA ENERO-SEPTIEMBRE DEL 2014.
	FORMATO ETCA I-01 A (ESTADO DE ACTIVIDADES)
	EL MONTO DEL 2015 SI ES IGUAL, SIN EMBARGO, EL DEL 2014 NO, YA QUE EL COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ES SEPTIEMBRE 2015 CONTRA DICIEMBRE 2014 Y EL DEL ESTADO DE RESULTADOS ES SEPTIEMBRE 2015 CONTRA SEPTIEMBRE 2014.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-06

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	19,768,788.00	348,593,808.00	333,024,350.00	35,338,246.00	15,569,458.00
Efectivo y Equivalentes					
Fondo Fijo de Caja Ramo 33	0.00	95,000.00	25,000.00	70,000.00	70,000.00
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	5,000.00
Bancos BANCOMER 061336150	8,221.00	3,747,177.00	3,747,174.00	8,224.00	3.00
Bancos HSBC 4018540591	86,119.00	8,706,320.00	8,706,154.00	86,285.00	166.00
Bancos HSBC 4027431477	119,065.00	63,165,428.00	62,244,038.00	1,040,455.00	921,390.00
Bancos HSBC 4056945074	14,505.00	3,834,872.00	3,796,203.00	53,174.00	38,669.00
Bancos HSBC 4057536955	0.00	57,370,060.00	55,101,077.00	2,268,983.00	2,268,983.00
Bancos HSBC 4018541094	369,168.00	1,081,593.00	754,350.00	696,411.00	327,243.00
Bancos HSBC 4018138305	307,257.00	0.00	307,257.00	0.00	-307,257.00
Bancos HSBC 4041999236	3,956,178.00	17,345,157.00	19,102,939.00	2,198,396.00	-1,757,782.00
Bancos SANTANDER 92000149265	0.00	372,226.00	338,445.00	33,781.00	33,781.00
Bancos SANTANDER 4052368032	400,764.00	17,445,210.00	16,948,476.00	897,498.00	496,734.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
Cuentas por cobrar a Corto Plazo (Recursos Presupuestales)	11,092,251.00	143,222,669.00	127,790,413.00	26,524,507.00	15,432,256.00
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo (Personal)	97,804.00	427,497.00	424,151.00	101,150.00	3,346.00
Ingresos por recuperar a Corto Plazo	3,194,390.00	29,174,385.00	31,206,841.00	1,161,934.00	-2,032,456.00
Deudores por Gastos por comprobar	12,433.00	2,601,214.00	2,531,832.00	81,815.00	69,382.00
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					
Valores en Garantía	110,633.00	0.00	0.00	110,633.00	0.00
Activo No Circulante	2,556,431.00	1,477,791.00	725,823.00	3,308,399.00	1,477,791.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	7,862,019.00	39,985.00	0.00	7,902,004.00	39,985.00
Equipo de Transporte	7,281,152.00	1,437,806.00	0.00	8,718,958.00	1,437,806.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	946,487.00	0.00	0.00	946,487.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-13,533,227.00	0.00	725,823.00	-14,259,050.00	0.00
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación de Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
Total del Activo	22,325,219.00	350,071,599.00	333,750,173.00	38,646,645.00	17,047,249.00

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 al 30 de Septiembre de 2015
 (PESOS)

ETCA-I-07

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

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			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
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>				
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
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			17,597,972.00	2,546,155.00
Servicios Personales por pagar a corto plazo			16,030.00	2,227.00
Proveedores por pagar a corto plazo			25,000.00	0.00
Retenciones y Contruiciones por pagar a corto plazo			1,957,686.00	1,324,486.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo			15,599,256.00	1,219,442.00
Total Deuda y Otros Pasivos			17,597,972.00	2,546,155.00