



Gobierno del Estado de Sonora

SEC  
Secretaría de Educación y Cultura



Hermosillo, Sonora a 13 de octubre de 2016.  
Oficio No. DG/366/2016.

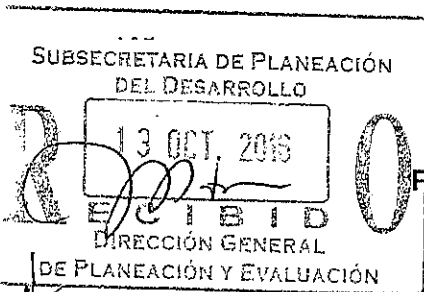
**ASUNTO:** Información III trimestre 2016.

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

En respuesta al oficio No. 05.06/1686/2016 de fecha 06 de octubre 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 III Trimestre 2016 perteneciente a este Instituto.

Esta información la enviamos impresa y por correo electrónico a la dirección [organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx](mailto:organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx).

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



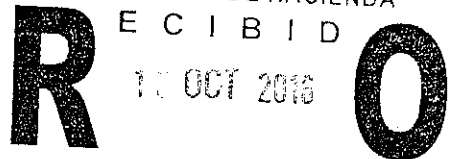
Atentamente

**Prof. Fermín Borbón Cota**  
Director General



Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA  
SECRETARÍA DE HACIENDA



- C.c.p. Lic. Ernesto de Lucas Hopking, Secretario de Educación y cultura.
- C.c.p. C.P. Raúl Navarro Gallegos, Secretario de Hacienda.
- C.c.p. Lic. Ramón Francisco León López, Director General de Órganos de Control y Vigilancia de la Secretaría de la Contraloría General.
- C.c.p. C.P. José René Estrada Félix, Director General de Planeación y Evaluación.
- C.c.p. Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz, Director de Administración y Finanzas ISEA.
- C.c.p. Lic. Guadalupe Sandoval Camacho, Directora de Planeación y Evaluación ISEA.
- C.c.p. Expediente.
- FBC/MAPR/BTM/lq\*

**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](http://www.isea-sonora.gob.mx)

3 TRIM 2016



Conrado Laveaga <laveaga.conrado@yahoo.com.mx>

Hoy, 11:26 a.m.

Hector Julio Flores Romero

Responder a todos

HECTOR JULIO FLORES

Buen día !

Te informo que las NOTAS no vienen firmados, tampoco el ANEXO.  
El Analítico de la Deuda y Otros Pasivos ETCA-I-07 no presenta MONEDA DE CONTRATACION "M.N.",  
tampoco el PAIS ACREEDOR "MEXICO".

Le encargamos la información para el ACUSE CORRESPONDIENTE.

Saludos

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera  
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

ETCA-I-01

Al 30 de Septiembre de 2016

(PESOS)

TRIMESTRE:

TERCERO 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	13,901,392.00	5,553,727.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,347,120.00	7,257,490.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	720,123.00	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	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>14,732,148.00</b>	<b>11,617,568.00</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>12,347,120.00</b>	<b>7,257,490.00</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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	18,874,816.00	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	15,159,724.00	14,630,228.00	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>3,715,092.00</b>	<b>3,054,348.00</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>18,447,240.00</b>	<b>14,671,916.00</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>12,347,120.00</b>	<b>7,257,490.00</b>
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	18,723,937.00	17,527,464.00
			Aportaciones	15,209,441.00	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	12,623,817.00	10,113,038.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,323,041.00	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	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>6,100,120.00</b>	<b>7,414,426.00</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>18,447,240.00</b>	<b>14,671,916.00</b>

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

REALIZÓ:

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

REVIZÓ:

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 Septiembre de 2016  
(PESOS)


ETCA-1-02

TRIMESTRE: TERCERO 2016

	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>9,323,122.00</b>	<b>8,574,246.00</b>
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 <sup>1</sup>	143,167.00	315,280.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,779,955.00	8,258,966.00
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
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>	<b>91,495,382.00</b>	<b>134,648,423.00</b>
Participaciones y Aportaciones	80,611,573.00	117,323,423.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,883,809.00	17,325,000.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios:</b>	<b>101,418,504.00</b>	<b>143,222,669.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento:</b>	<b>57,272,384.00</b>	<b>56,098,805.00</b>
Servicios Personales	40,562,202.00	37,571,158.00
Materiales y Suministros	4,561,530.00	5,086,701.00
Servicios Generales	12,158,652.00	13,440,946.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>	<b>45,839,665.00</b>	<b>56,462,605.00</b>
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	45,839,665.00	56,462,605.00
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
<b>Participaciones y Aportaciones:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:</b>	<b>629,496.00</b>	<b>725,823.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Arruizaciones	629,496.00	725,823.00
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
<b>Inversión Pública:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas:</b>	<b>103,741,545.00</b>	<b>113,287,233.00</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):</b>	<b>-2,323,041.00</b>	<b>29,935,436.00</b>

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

REALIZÓ:



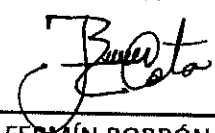
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS  
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016  
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: TERCERO 2016

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		187,738.00	0.00		
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	17,527,464.00	0.00	0.00	0.00	17,527,464.00
Aportaciones	15,259,433.00				15,259,433.00
Donaciones de Capital	2,268,031.00				2,268,031.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-11,362,411.00	1,249,373.00	0.00	-10,113,038.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,249,373.00		1,249,373.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-11,550,149.00			-11,550,149.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	17,527,464.00	-11,362,411.00	1,249,373.00	0.00	7,414,426.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	1,196,473.00	0.00	0.00	0.00	1,196,473.00
Aportaciones	-49,992.00				-49,992.00
Donaciones de Capital	1,246,465.00				1,246,465.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	1,061,635.00	-3,572,414.00	0.00	-2,510,779.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-3,572,414.00		-3,572,414.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,061,635.00			1,061,635.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	18,723,937.00	-10,300,776.00	-2,323,041.00	0.00	6,100,120.00

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

Elaboró  
Puesto

Autorizó  
Puesto

REALIZÓ:

REVIZÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
EFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

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

PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
DIRECTOR GENERAL

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2016  
(pesos)

ETCA-I-03

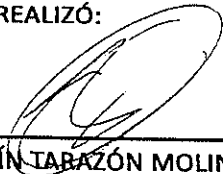
Ente Público:

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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		0	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del</b>		-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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	17,527,464	-11,362,411	1,249,373	0	7,414,426
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del</b>	1,196,473			0	1,196,473
Aportaciones	-49,992			0	-49,992
Donaciones de Capital	1,246,465			0	1,246,465
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del</b>		1,061,635	-3,572,414	0	-2,510,779
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-3,572,414	0	-3,572,414
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,061,635		0	1,061,635
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	18,723,937	-10,300,776	-2,323,041	0	6,100,120

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

REALIZÓ:



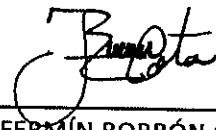
C.P. BENJAMÍN TABAZÓN MOLINA  
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



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 Septiembre de 2016  
(PESOS)

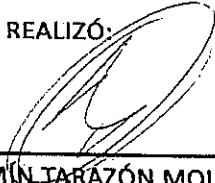
ETCAJ-04

TRIMESTRE: TERCERO 2016

	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>	<b>5,862,581.00</b>	<b>9,637,905.00</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>5,233,085.00</b>	<b>8,347,665.00</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	8,347,665.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,233,085.00	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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>629,496.00</b>	<b>1,290,240.00</b>
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	1,290,240.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	629,496.00	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
<b>Pasivo</b>	<b>5,089,630.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>5,089,630.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,089,630.00	0.00
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
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2,308,100.00</b>	<b>3,622,406.00</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,246,465.00</b>	<b>49,992.00</b>
Aportaciones	0.00	49,992.00
Donaciones de Capital	1,246,465.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,061,635.00</b>	<b>3,572,414.00</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	3,572,414.00
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
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	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

REALIZÓ:



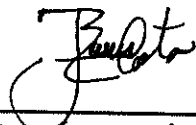
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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 Septiembre de 2016  
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: TERCERO

Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	101,418,504.00	143,222,669.00
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	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	143,167.00	315,280.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	9,779,955.00	8,258,966.00
Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	80,611,573.00	117,323,423.00
Otros Orígenes de Operación	10,883,809.00	17,325,000.00
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	103,112,049.00	112,561,410.00
Materiales y Suministros	40,552,202.00	37,571,158.00
Servicios Generales	4,561,530.00	5,086,701.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,158,652.00	13,440,946.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	45,839,665.00	56,462,605.00
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
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-1,693,545.00</b>	<b>30,661,259.00</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
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
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	281,505.00	39,985.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	93,767.00	39,985.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>187,738.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>-281,505.00</b>	<b>-39,985.00</b>
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	10,322,715.00	-28,524,345.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	5,233,085.00	-13,472,528.00
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	5,089,630.00	-15,051,817.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>10,322,715.00</b>	<b>-28,524,345.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>8,347,665.00</b>	<b>2,096,929.00</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>5,563,727.00</b>	<b>5,261,276.00</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>13,901,392.00</b>	<b>7,358,205.00</b>

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

REALIZÓ:

REVIZÓ:

AUTORIZÓ:

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

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

PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
DIRECTOR GENERAL



## Estado Analítico del Activo

## INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

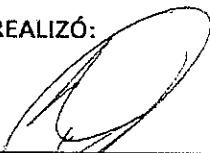
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>14,671,916.00</b>	<b>291,621,230.00</b>	<b>287,845,906.00</b>	<b>18,447,240.00</b>	<b>3,775,324.00</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>11,617,568.00</b>	<b>290,280,998.00</b>	<b>287,166,418.00</b>	<b>14,732,148.00</b>	<b>3,114,580.00</b>
Efectivo y Equivalentes	5,553,727.00	150,978,214.00	142,630,549.00	13,901,392.00	8,347,665.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,953,208.00	139,302,784.00	144,535,869.00	720,123.00	-5,233,085.00
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,054,348.00</b>	<b>1,340,232.00</b>	<b>679,488.00</b>	<b>3,715,092.00</b>	<b>660,744.00</b>
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	1,340,232.00	49,992.00	18,874,816.00	1,290,240.00
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	629,496.00	-15,159,724.00	-629,496.00
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

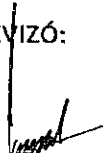
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

REALIZÓ:



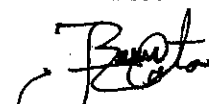
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



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 Septiembre de 2016

ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2016

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0.00	0.00
Otros Pasivos	M.N.	MEXICO	7,257,490.00	12,347,120.00
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>7,257,490.00</b>	<b>12,347,120.00</b>

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

REALIZÓ:



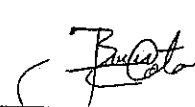
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
 JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENERAL

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

ETCA-I-08

TRIMESTRE: TERCERO 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  
Durante el presente trimestre se cuantificaron 9 procesos mas, por un importe de \$10'117,145.00, dando un total de \$27'956,887.00

A Largo Plazo

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

REALIZÓ:



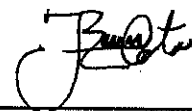
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



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 Septiembre de 2016  
(PESOS)

ETCA-I-09

TRIMESTRE: Tercero 2016

NOTAS DE DESGLOSE

I ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1 ACTIVO

1.1. ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1. Efectivo y Equivalentes

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

CONCEPTO	2016	2015
<b>EFFECTIVO</b>	<b>52,000.00</b>	<b>0.00</b>
Fondo Fijo de caja Ramo 33	40,000.00	0.00
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	12,000.00	0.00
<b>BANCOS</b>	<b>13,849,392.00</b>	<b>5'553,727.00</b>
Bancos Ramo 33 BBVA Bancomer 0161336150	8,888.00	8,903.00
Bancos Ramo 33 HSBC 4018540591	88,228.00	85,524.00
Bancos ingresos Propios Santander 9200014926-5	32,873.00	0.00
Bancos Otros Ingresos HSBC 4018541094	844,203.00	1'005,136.00
Bancos Ingresos Propios HSBC 4041999236	4,686,904.00	3'023,174.00
Bancos Convenios Ramo 11 HSBC 4027431477	39,157.00	28,074.00
Bancos Recursos Estatales HSBC 4052368032	470,627.00	334,377.00
Bancos Faeta 2015 HSBC 4057536955	0.00	1'068,539.00
Bancos Faeta 2016 HSBC 4058411612	7,678,512.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>13,901,392.00</b>	<b>5'553,727.00</b>

1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

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

CONCEPTO		2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	(1)	363,939.00	4,880,291.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	(2)	50,940.00	5,619.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	(3)	33,676.00	1,061,343.00
Deudores por Anticipos a Corto Plazo	(4)	271,568.00	5,955.00
<b>TOTAL</b>		<b>720,123.00</b>	<b>5'953,208.00</b>

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

(2) El saldo de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 30 de Septiembre 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 Septiembre de 2016, se integran como sigue:

CONCEPTO	2016
Otros ingresos HSBC 4018541094	2,466.00
Patronato Pro Educación de los Adultos HSBC 8133284142	24,950.00
Preparatoria Abierta HSBC 4041999236	847.00
Remanente de Gastos por Comprobar	5,413.00
<b>TOTAL</b>	<b>33,676.00</b>

(4) El saldo de Deudores por Anticipo a Corto Plazo, corresponden a gastos por comprobar por concepto de viaticos otorgados al personal, al 30 de Septiembre se integran como sigue:

CONCEPTO	2016
García Sandoval María Guadalupe	284.00
García Cayetano Ana Teresa	284.00
Del Río Sánchez Juan Eloy	2,880.00
Rodríguez Saucedo Francisca Beatriz	1,500.00
Buelna Valdivia Juan Gabriel	5,897.00
Fierro Amaya Fidel Francisco	75.00
Trujillo Preciado Francisco	34.00
Partida Ruiz Miguel Ángel	4,000.00
Escalante Gámez Maribel/ISEA Huatabampo	9,621.00
Cárdenas Von Borstel Marco Antonio/ISEA Guaymas	30,204.00
Tapia Montiel Mario Fernando/ISEA Hermosillo Sur	26,350.00
Higuera Moreno Pedro/ISEA San Luis Río Colorado	12,428.00
Lizarraga Domínguez Dora/ISEA Caborca	16,200.00
Herrera Ibarra Jorge Alberto	3,500.00
García Ibarra Tomás	2,616.00
Romandía Hoyos Alicia/ISEA Hermosillo Norte	21,820.00
Contreras Mejía Rodrigo	6,158.00
Grijalva Rodríguez Jesús Eduardo	400.00
Puebla Romo Concepción Rosario	4,000.00
Sandoval Camacho Guadalupe	400.00
Campa Robles Iván	2,600.00
Leyva Molina Cielito Elizabeth/ISEA Obregón II	23,945.00
Covarrubias Miranda Fidel Antonio/ISEA Obregón I	16,589.00
Higuera Dumas Ana Marcela/ISEA Nogales	28,280.00
Gastelum Ayón José Rodrigo/ISEA Etchojoa	11,640.00
Acuña Rascón Ruth Concepción/ISEA Navojoa	13,907.00
Hernández Flores Braulio Manuel	1,200.00
Núñez Bustamante César	1,368.00
Alcaraz Félix René	3,100.00
Cota Barreras Oscar Enrique	436.00
Mejía Laguna Antonio Alejandro	750.00
Valencia Altamirano Damián Alfonso	220.00
González Amaya Eduardo	1,500.00
Moreno Castro Francisco Javier	350.00
Borbon Benítez Gustavo	160.00
Mendoza Ríos Manuel Tadeo	4,850.00
Galaz Espinoza Aaron Guillermo	3,350.00
Campos López Alejandro	1,850.00
González García Jesús	2,068.00
Quintero Amparano Sergio Iván	550.00
Martínez García Benito	3,388.00
Trujillo Preciado Jorge Alberto	153.00
García Sandoval Francisca Eduwiges	284.00
Cardenas Martínez Manuel Alvaro	95.00
Romero Córdova Migdela	284.00
<b>TOTAL</b>	<b>271,568.00</b>

**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, por un total de \$68,960.00 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 Septiembre 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	\$ 5,085,740.00	\$ 4,797,296.00
Equipo de Transporte	\$ 9,100,804.00	\$ 8,718,958.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 1,369,004.00	\$ 946,487.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18,874,816.00</b>	<b>\$ 17,584,576.00</b>

La variación entre el ejercicio 2016 y 2015 por \$1'290,240.00 corresponden a: bienes donados por el INEA Oficinas Centrales por una cantidad de \$1'246,465.00, la adquisición de bienes por \$93,767.00 y la baja de tres bienes por robo por \$49,992.00

**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	\$ 1,976,826.00	\$ 1,777,691.00
Equipo de Cómputo	\$ 4,812,027.00	\$ 4,756,540.00
Equipo de Transporte	\$ 7,512,787.00	\$ 7,181,620.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 858,084.00	\$ 814,377.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15,159,724.00</b>	<b>\$ 14,530,228.00</b>

**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 Septiembre de 2016 y al 31 de Diciembre de 2015 se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016	2015
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>7,302.00</b>	<b>19,848.00</b>
Proveedores	0.00	2,287,839.00
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>1,392,291.00</b>	<b>2,330,342.00</b>
10% I.S.R. Honorarios por Pagar	6,400.00	5,951.00
10% I.S.R. Arrendamientos por Pagar	31,792.00	31,593.00
I.S.P.T. Nómina por Pagar	436,472.00	1,128,422.00
Seguro de Daños por Pagar	790.00	807.00
Cuotas Sindicales por Pagar	0.00	0.00
Fonacot por Pagar	111,293.00	103,326.00
Seguro de Cesantía por Pagar 3.175%	53,382.00	103,337.00
S.A.R. por Pagar 2%	33,627.00	65,095.00
FOVISSSTE por Pagar 5%	84,066.00	162,726.00
Gastos Médicos Mayores por Pagar	8,367.00	8,208.00
ISSSTE 9.970% por Pagar	83,263.00	105,751.00
ISSSTE 4.50% por Pagar	38,471.00	48,340.00
ISSSTE 6.25% por Pagar	104,929.00	202,928.00
Préstamos a Corto Plazo por Pagar	95,886.00	102,898.00
Hidrogas de Agua Prieta, S.A. de C.V.	5,794.00	11,120.00
Préstamos Hipotecarios por Pagar	95,777.00	96,594.00
Eduardo Peralta Encinas	7,350.00	5,500.00
METLIFE Seguros de Vida Individual por Pagar	18,850.00	18,075.00
Comité Seccional SNTEA (Ahorro y Despensa)	53,856.00	2,000.00
Seguro de Retiro (Retención al Trabajador)	3,179.00	3,157.00
Seguro POTEN por Pagar	36,065.00	39,307.00
Ahorro Sindicato por Pagar (Retención al Trabajador)	2,336.00	4,475.00

Fondo de Ahorro (FAR)	1,875.00	1,870.00
Benavides S.A.B. de C.V.	13,893.00	14,735.00
I.S.R. Asimilados a Sueldos por Pagar	46,027.00	40,493.00
Pensión Alimenticia	2,658.00	4,650.00
Seguro de Retiro (Aportación Patronal)	8,620.00	4,438.00
Ahorro Solidario por Pagar (Aportación Patronal)	7,273.00	14,546.00
<b>Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo</b>	<b>10,947,527.00</b>	<b>2,619,461.00</b>
Personal Dirección General	180.00	545,012.00
Gobierno del Estado de Sonora	1,247.00	1,476,963.00
Recursos Estatales	0.00	292,178.00
Dirección General	0.00	55.00
Preparatoria Abierta	33,720.00	300,000.00
Convenios Ramo 11 (Anticipos recibidos de recursos presup)	10,762,080.00	0.00
Recursos Estatales HSBC 1094	8,550.00	5,253.00
SNTEA Comité Nacional	141,750.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>12,347,120.00</b>	<b>7,257,490.00</b>

**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

**3 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO****31 Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido****311 Aportaciones**

El importe de \$15'209,441.00 corresponde a las adquisiciones de Activo Fijo realizadas por este Instituto al 30 de Septiembre de 2016.

La variación entre el ejercicio 2016 y 2015 por \$49,992.00 se debe al registro de baja de bienes por robo.

**312 Donaciones de Capital**

El importe de \$3'514,496.00 corresponde a bienes donados al Instituto al 30 de Septiembre de 2016, de los cuales \$1'246,465.00 corresponden a donaciones realizadas en el presente ejercicio.

**321 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

El importe de - \$2'323,041.00 refleja el resultado del Ejercicio al 30 de Septiembre de 2016.

**322 Resultados de Ejercicios Anteriores**

El importe de -\$10'300,776.00 refleja una disminución de \$187,738.00 por concepto de recursos que fueron requeridos para concluir trabajos de adecuación y acondicionamiento de inmueble, para reubicación de Oficinas Institucionales.

Dichos recursos fueron cubiertos por el pago de indemnización efectuado por la aseguradora QBE de Mexico, Compañía de Seguros.

**II ESTADOS DE ACTIVIDADES****1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Al 30 de Septiembre 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
<b>Derechos</b>	<b>9,779,955.00</b>	<b>8,258,966.00</b>
<b>Derechos por Presentación de Servicios</b>	<b>9,779,955.00</b>	<b>8,258,966.00</b>
Ingresos por Venta de Examen (Preparatoria Abierta)	9,779,955.00	8,258,966.00
<b>Productos Tipo Corriente</b>	<b>143,167.00</b>	<b>315,280.00</b>
<b>Otros Productos que General Ingresos Corrientes</b>	<b>143,167.00</b>	<b>315,280.00</b>
Otros Ingresos por Apoyos Externos	143,167.00	315,280.00
<b>Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>80,611,573.00</b>	<b>117,323,423.00</b>
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>80,611,573.00</b>	<b>117,323,423.00</b>
<b>Aportaciones</b>	<b>50,733,494.00</b>	<b>47,949,434.00</b>
Aportaciones Federales Ramo 33 FAETA	50,733,494.00	47,949,434.00
<b>Convenios</b>	<b>29,878,079.00</b>	<b>69,373,989.00</b>
Convenios Ramo 11 Atención a la Demanda	19,951,535.00	40,739,053.00
Convenios Ramo 11 Acreditación	3,661,826.00	7,181,259.00
Convenios Ramo 11 Plazas Comunitarias	5,837,818.00	7,833,635.00
Convenios Ramo 11 Formación	0.00	7,360,455.00
Convenios Ramo 11 Coordinación de zona	0.00	6,259,587.00
Convenios Ramo 11 Programa Especial Certificación	426,900.00	0.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>10,883,809.00</b>	<b>17,325,000.00</b>
<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>	<b>10,883,809.00</b>	<b>17,325,000.00</b>
Transferencias Estatales	10,883,809.00	17,325,000.00
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>101,418,504.00</b>	<b>143,222,669.00</b>

## 2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 30 de Septiembre 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
<b>Servicios Personales</b>	<b>40,552,202.00</b>	<b>37,571,158.00</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	19,418,372.00	18,991,182.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,929,459.00	2,726,674.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,837,780.00	3,311,159.00
Seguridad social	3,354,795.00	3,267,516.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	10,011,796.00	9,274,627.00
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>4,561,530.00</b>	<b>5,086,701.00</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art	2,474,786.00	1,618,578.00
Alimentos y Utensilios	156,884.00	347,543.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,563,075.00	2,939,612.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos depoi	17,023.00	371.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	349,762.00	180,597.00
<b>Servicios Generales</b>	<b>12,158,652.00</b>	<b>13,440,946.00</b>
Servicios Básicos	1,874,784.00	1,913,713.00
Servicios de Arrendamiento	4,220,952.00	4,002,318.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Serv	630,012.00	1,146,344.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	901,219.00	1,263,008.00
Servicios de Instalación , Reparación, Mantenimiento y Con:	1,656,156.00	1,436,648.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	840,046.00	671.00
Servicio de Traslado y Viáticos	1,673,381.00	1,791,545.00
Servicios Oficiales	356,431.00	1,698,131.00
Otros Servicios Generales	5,671.00	188,568.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayuda:</b>	<b>45,839,665.00</b>	<b>56,462,605.00</b>
<b>Ayudas Sociales</b>	<b>45,839,665.00</b>	<b>56,462,605.00</b>
Ayudas Sociales Institucionales	45,839,665.00	56,462,605.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias</b>	<b>629,496.00</b>	<b>725,823.00</b>
<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescenc</b>	<b>629,496.00</b>	<b>725,823.00</b>
Depreciación de Bienes Muebles	629,496.00	725,823.00
<b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>103,741,545.00</b>	<b>113,287,233.00</b>

### 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 Septiembre de 2016, la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido está integrado, como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Aportaciones	15,209,441.00
Donaciones de Capital	3,514,496.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2016	18,723,937.00

**b) Hacienda Pública Patrimonio Generado**

Al 30 de Septiembre 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)	-2,323,041.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-12,623,817.00</b>
Rectificacion a Ejercicios Anteriores	187,738.00

**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
<b>TOTAL</b>	<b>5,553,727.00</b>	<b>5,261,276.00</b>

**2. Análisis del Saldo Final del Efectivo y Equivalentes**

CONCEPTO	2016	2015
Fondos Fijos de Caja	52,000.00	75,000.00
Bancomer 0161336150	8,888.00	8,223.00
HSBC 4018540591	88,228.00	86,285.00
HSBC 4027431477	39,157.00	1,040,455.00
HSBC 4018541094	844,203.00	696,411.00
HSBC 4041999236	4,686,904.00	2,198,396.00
HSBC 4052368032	470,627.00	897,498.00
HSBC 4057536955	0.00	2,268,983.00
HSBC 4056945074	0.00	53,173.00
HSBC 4058411612	7,678,512.00	0.00
Santander 9200014926-5	32,873.00	33,781.00
<b>TOTAL</b>	<b>13,901,392.00</b>	<b>7,358,205.00</b>

### 3. Adquisiciones de Bienes Muebles

Durante el primer trimestre se efectuaron adquisiciones de Activo Fijo: un modulo para recepcion recto de 180 cms. con costados de tambor color tamarindo, con un valor de \$12,748.00

Durante el segundo 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

En el presente trimestre se efectuó la compra de un equipo de aire acondicionado tipo minisplit, Titanium II, marca Mirage con un costo de \$6,942.00

### 4. Otras Aplicaciones de Inversión

Durante el primer trimestre se efectuaron erogaciones con cargo a Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de \$187,738.00

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

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	-1,693,545.00	30,661,259.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:		
Depreciación	629,496.00	725,823.00
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
<b>Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-2,323,041.00</b>	<b>29,935,436.00</b>

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

<b>Cuentas de Ingresos</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
8111	Ley de Ingresos Estimada	133,978,503.00	174,920,779.00
8121	Ley de Ingresos por Ejecutar	-33,316,854.00	-31,698,110.00
8131	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	756,855.00	0.00
8141	Ley de Ingresos Devengada	10,398,140.00	-26,562,128.00
8151	Ley de Ingresos Recaudada	-111,816,644.00	-116,660,541.00

<b>Cuentas de Egresos</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	133,978,503.00	176,799,952.00
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-72,081,742.00	-23,567,710.00
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	756,855.00	-22,251,291.00
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	40,552,202.00	-18,379,556.00
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	-14,077,442.00	-13,645,690.00
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	13,745,614.00	13,347,374.00
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	-102,873,990.00	-112,303,079.00

**2. Cuentas de Orden Contables**

<b>Juicios</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
7411	Demandas Judiciales en Proceso de Resolucion	27,956,867.00	0.00
7421	Resolucion de Demandas en Proceso Judicial	-27,956,867.00	0.00
<b>Bienes en Concesion o en Comodato</b>			
7631	Bienes Bajo Contrato en Comodato	32,417,999.00	30,768,324.00
7641	Contrato de Comodato por Bienes	-32,417,999.00	-30,768,324.00

## 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 N) 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 NIESFGSP 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 "GUÍA DE VIDA ÚTIL 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 Septiembre de 2016 son de \$ 9'779,955.00 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 \$143,167.00, \$116,400.00 corresponden a Apoyo de Ayuntamientos, \$16,105.00 por cheque cancelado del ejercicio anterior, \$9,572.00 por dividendos de seguros METLIFE y \$1,090.00 por devolución de recursos correspondiente a ejercicio anterior.

Las aportaciones por recursos federalizados del FAETA ramo 33, son de \$50'733,494.00, de acuerdo a los ingresos devengados al mes de Septiembre.

De los recursos provenientes de Convenios Ramo 11, se ha recaudado la cantidad de \$42'201,854.00, correspondiente a los ingresos devengados al mes de Septiembre y un adelanto de recursos por \$12'323,775.00.

En cuanto a los recursos estatales se han recibido al 30 de Septiembre, \$8'958,174.00.00 quedando pendiente de recaudar de acuerdo a lo devengado a la misma fecha, la cantidad de \$ 1'925,635.00

### 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	\$124,955,403.00
Ingresos Devengados al 30 de Septiembre de 2016	\$91,638,549.00
Ingresos Recaudados al 30 de Septiembre de 2016	\$102,036,689.00
Egresos Devengados al 30 de Septiembre de 2016	\$95,103,438.00

#### Preparatoria Abierta

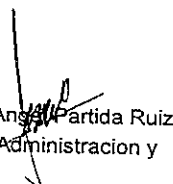
Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$9,779,955.00
Ingresos Devengados al 30 de Septiembre de 2016	\$9,779,955.00
Ingresos Recaudados al 30 de Septiembre de 2016	\$9,779,955.00
Egresos Devengados al 30 de Septiembre de 2016	\$8,102,378.00

Elaboro:



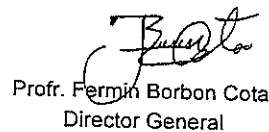
C.P. Benjamín Tarazon Molina  
Jefe Depto. Recursos Financieros

Reviso:



Lic. Miguel Ángel Partida Ruiz  
Director de Administración y  
Finanzas

Autorizo:



Prof. Fermín Borbon Cota  
Director General

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

ETCA-II-010

(PESOS)

Trimestre: TERCERO 2016

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	143,167	143,167	-56,833
Corriente	200,000	0	200,000	143,167	143,167	-56,833
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	329,955	9,779,955	9,779,955	9,779,955	329,955
Participaciones y Aportaciones	108,658,039	426,900	109,084,939	80,611,573	92,935,348	-15,722,691
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	10,883,809	8,958,174	-6,712,290
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>133,978,503</b>	<b>756,855</b>	<b>134,735,358</b>	<b>101,418,504</b>	<b>111,816,644</b>	<b>-22,161,859</b>

Ingresos Excedentes 1

Estado Analítico de 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)
<b>Por Fuente de Financiamiento</b>						
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>124,528,503</b>	<b>426,900</b>	<b>124,955,403</b>	<b>91,638,549</b>	<b>102,036,689</b>	<b>-22,491,814</b>
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	143,167	143,167	-56,833
Corriente	200,000	0	200,000	143,167	143,167	-56,833
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	426,900	109,084,939	80,611,573	92,935,348	-15,722,691
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,670,464	0	15,670,464	10,883,809	8,958,174	-6,712,290
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>9,450,000</b>	<b>329,955</b>	<b>9,779,955</b>	<b>9,779,955</b>	<b>9,779,955</b>	<b>329,955</b>
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	9,450,000	329,955	9,779,955	9,779,955	9,779,955	329,955
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>FEDERALES</u>	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>ESTATALES</u>	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos derivados de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>133,978,503</b>	<b>756,855</b>	<b>134,735,358</b>	<b>101,418,504</b>	<b>111,816,644</b>	<b>-22,161,859</b>

Ingresos Excedentes 1

REALIZÓ:



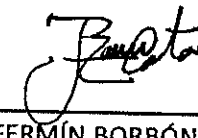
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROF. FERMÍN BORBÓN COTA  
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

ETCA-II-10-A

Al 30 de Septiembre de 2016

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2016

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>101,418,504.00</b>
<b>(MAS)</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>101,418,504.00</b>

REALIZÓ:



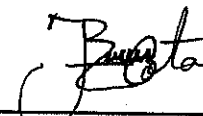
\_\_\_\_\_  
 C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
 JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



\_\_\_\_\_  
 PROF. FERMIN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuestado de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

ETCA-I-11

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	PESOS				TRIMESTRE:	TERCERO 2016
	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
<b>Servicios Personales</b>	59,730,800	29,409	59,760,209	40,552,202	40,552,202	19,208,007
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	25,379,684		25,379,684	15,418,372	15,418,372	5,961,312
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,200,430	0	4,200,430	3,929,459	3,929,459	270,971
Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,319,444	0	8,319,444	3,837,780	3,837,780	4,481,664
Seguridad Social	4,274,684	26,409	4,301,093	3,354,795	3,354,795	949,276
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	17,558,578	0	17,558,578	10,011,796	10,011,796	7,546,782
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	8,779,261	610,000	7,369,261	4,581,530	4,581,530	2,827,731
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,362,861	488,500	3,851,361	2,474,786	2,474,786	1,376,575
Alimentos y Utensilios	200,956	0	200,956	156,884	156,884	44,072
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,305,896	355,000	2,660,896	1,563,075	1,563,075	1,097,821
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	25,092	80,500	111,592	17,023	17,023	94,569
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	884,456	-200,000	564,456	349,762	349,762	214,694
<b>Servicios Generales</b>	14,953,779	3,363,771	18,317,550	12,159,852	12,159,852	6,158,898
Servicios Básicos	2,591,508	-85,900	2,496,608	1,874,784	1,874,784	621,224
Servicios de Arrendamiento	5,362,792	112,626	5,485,417	4,220,952	4,220,952	1,274,465
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,178,680	224,310	1,402,990	630,012	630,012	772,978
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,389,832	10,000	1,399,832	901,219	901,219	498,613
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,550,596	1,463,500	3,014,096	1,856,156	1,856,156	1,357,940
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	719,000	651,542	1,370,542	840,046	840,046	530,496
Servicios de Traslado y Viáticos	1,847,886	398,094	2,245,980	1,873,381	1,873,381	572,599
Servicios Oficiales	271,800	589,200	871,000	356,431	356,431	514,569
Otros Servicios Generales	21,700	0	21,700	5,671	5,671	16,029
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	51,349,663	-3,246,326	48,103,338	45,839,665	45,839,665	2,263,673
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	51,349,663	-3,246,326	48,103,338	45,839,665	45,839,665	2,263,673
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	1,165,000	0	1,165,000	93,767	93,767	1,071,233
Mobiliario y Equipo de Administración	850,000	0	850,000	88,824	88,824	761,176
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,000	0	20,000	0	0	20,000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Veículos y Equipo de Transporte	180,000	0	180,000	0	0	180,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	115,000	0	115,000	5,943	5,943	109,057
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>Inversión Pública</b>	0	0	0	0	0	0
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obras Públicas en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Compras de Bienes y Valores</b>	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adejas)	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>133,976,803</b>	<b>756,866</b>	<b>134,733,669</b>	<b>103,205,816</b>	<b>103,205,816</b>	<b>31,829,642</b>

REALIZÓ:

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

REVIZÓ:

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

AUTORIZÓ:

PROF. FERMÍN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)  
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

ETCA-II-11-A

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2016

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	132,813,503	756,855	133,570,358	103,112,049	103,112,049	30,458,309
Gasto de Capital	1,165,000	0	1,165,000	93,767	93,767	1,071,233
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos	0		0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0		0	0	0	0
Participaciones	0		0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>133,978,503</b>	<b>756,855</b>	<b>134,735,358</b>	<b>103,205,816</b>	<b>103,205,816</b>	<b>31,529,542</b>

REALIZÓ:



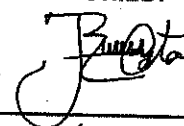
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
 JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado Análítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)  
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

ETCA-II-11-B1

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2016

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6=3-4)
SEA San Luis Rio Colorado	2,401,730.00	2,460	2,404,190.00	1,666,325	1,666,325	737,865.00
SEA Caborca	3,059,110.00	3,045	3,062,155.00	2,014,175	2,014,175	1,047,980.00
SEA Nogales	4,210,640.00	-29,040	4,181,600.00	2,771,346	2,771,346	1,410,254.00
SEA Agua Prieta	2,716,902.00	14,460	2,731,362.00	1,970,694	1,970,694	760,668.00
SEA Hermosillo Norte	4,462,318.00	20,960	4,483,278.00	3,097,969	3,097,969	1,385,309.00
SEA Guaymas	3,559,478.00	11,620	3,571,098.00	2,504,486	2,504,486	1,066,612.00
SEA Obregon I	3,855,743.00	-7,540	3,848,203.00	2,525,043	2,525,043	1,323,160.00
SEA Huatabampo	2,102,977.00	36,760	2,139,737.00	1,553,897	1,553,897	585,840.00
SEA Navojoa	3,830,810.00	28,560	3,859,370.00	2,771,495	2,771,495	1,087,875.00
SEA Obregon II	3,884,876.00	16,515	3,901,391.00	2,625,167	2,625,167	1,276,224.00
SEA Etchojoa	1,998,865.00	64,320	2,063,185.00	1,462,584	1,462,584	600,601.00
SEA Hermosillo Sur	3,903,330.00	52,710	3,956,040.00	2,485,432	2,485,432	1,470,608.00
Dirección General	2,662,655.00	2,553,617	5,216,272.00	2,862,611	2,862,611	2,353,661.00
Dirección de Administración y Finanzas	16,614,287.00	2,884,121	19,498,408.00	12,197,099	12,197,099	7,301,309.00
Dirección de Informática	2,328,104.00	47,116	2,375,220.00	1,716,292	1,716,292	658,928.00
Dirección de Planeación y Evaluación	51,639,433.00	-2,971,490	48,667,943.00	46,530,204	46,530,204	2,137,739.00
Dirección de Servicios Educativos	3,686,865.00	1,035	3,687,900.00	2,256,770	2,256,770	1,431,130.00
Dirección de Acreditación y Certificación	4,464,872.00	-519,445	3,945,427.00	2,595,884	2,595,884	1,349,543.00
Unidad de Promoción y Difusión	1,215,089.00	147,535	1,362,624.00	770,050	770,050	592,574.00
Órgano de Control Interno	1,930,419.00	-1,930,419	0.00	0	0	0.00
Coordinación de Preparatoria Abierta	9,450,000.00	329,955	9,779,955.00	6,828,293	6,828,293	2,951,662.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>133,978,503.00</b>	<b>756,855.00</b>	<b>134,735,358.00</b>	<b>103,205,816.00</b>	<b>103,205,816.00</b>	<b>31,529,542.00</b>

REALIZÓ:



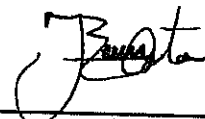
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA.  
JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa (Por Poderes)  
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

ETCA-II-11-B2

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2016

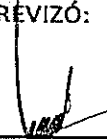
Clasificación Administrativa (Por Poderes)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Poder Ejecutivo	133,978,503	756,855	134,735,358	103,205,816	103,205,816	31,529,542
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Órganos Autónomos	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>133,978,503</b>	<b>756,855</b>	<b>134,735,358</b>	<b>103,205,816</b>	<b>103,205,816</b>	<b>31,529,542</b>

REALIZÓ:



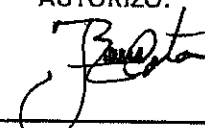
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
 JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENERAL



Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa (Por Tipo de Organismos o Entidad Paraestatal)  
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

ETCA-II-11-B3

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2016

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	133,978,503	756,855	134,735,358	103,205,816	103,205,816	31,529,542
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>133,978,503</b>	<b>756,855</b>	<b>134,735,358</b>	<b>103,205,816</b>	<b>103,205,816</b>	<b>31,529,542</b>

REALIZÓ:



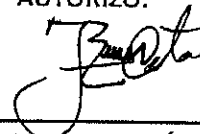
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
 JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROFR. FERMIN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENFRAI

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
**INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS**  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016  
 (PESOS)

ETCA-II-11-C

TRIMESTRE: TERCERO

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
<b>Gobierno</b>	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Social</b>	133,978,503	756,855	134,735,358	103,205,816	103,205,816	31,529,542
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Viviendas y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	133,978,503	756,855	134,735,358	103,205,816	103,205,816	31,529,542
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
<b>Otras No Clasificadas en funciones anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	133,978,503	756,855	134,735,358	103,205,816	103,205,816	31,529,542

REALIZÓ:



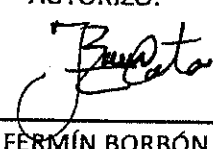
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
 JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROF. FERMÍN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENERAL


Sistema Estatal de Evaluación  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS  
 Al 30 de Septiembre de 2016  
 Pesos

ETCA-II-11-D

TRIMESTRE:

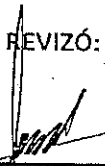
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>103,205,816.00</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>93,767.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	86824	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6943	
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>629,496.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	629496	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3 )</b>		<b>103,741,545.00</b>

REALIZÓ:



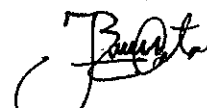
C.P. BENJAMÍN TARAZÓN MOLINA  
 JEFE DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS

REVIZÓ:



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

AUTORIZÓ:



PROFR. FERMÍN BORBÓN COTA  
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Por Partida del Gasto.

ETCA-II-11-E

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

(PESOS)

TRIMESTRE:

TERCERO 2016

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egresos Pagado Acumulado	Subejercicio	% Avance Anual
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)	(7= 4/3)
1000 Servicios personales	59,730,800	29,409	59,760,209	40,552,202	40,552,202	19,208,007	68%
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	25,379,684	0	25,379,684	19,418,372	19,418,372	5,961,312	77%
113 Sueldo base al personal permanente	25,379,684	0	25,379,684	19,418,372	19,418,372	5,961,312	77%
11301 Sueldos	25,379,684	0	25,379,684	19,418,372	19,418,372	5,961,312	77%
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,200,430	0	4,200,430	3,929,459	3,929,459	270,971	94%
121 Honorarios asimilables a salarios	4,200,430	0	4,200,430	3,929,459	3,929,459	270,971	94%
12101 Honorarios	4,200,430	0	4,200,430	3,929,459	3,929,459	270,971	94%
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	8,319,444	0	8,319,444	3,837,780	3,837,780	4,481,664	46%
131 Primas por años de servicios efectivos prestados	387,370	0	387,370	282,400	282,400	104,970	73%
13101 Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	387,370	0	387,370	282,400	282,400	104,970	73%
132 Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	4,806,321	0	4,806,321	637,380	637,380	4,168,941	13%
13201 Prima vacacional	1,174,681	0	1,174,681	632,177	632,177	542,504	54%
13202 Gratificación por fin de año	3,110,291	0	3,110,291	5,203	5,203	3,105,088	0%
13203 Compensación por ajuste de calendario	253,732	0	253,732	0	0	253,732	0%
13204 Compensación por bono navideño	267,617	0	267,617	0	0	267,617	0%
134 Compensaciones	3,125,753	0	3,125,753	2,918,000	2,918,000	207,753	93%
13403 Estimulos al personal de confianza	3,125,753	0	3,125,753	2,918,000	2,918,000	207,753	93%
1400 Seguridad Social	4,274,664	29,409	4,304,073	3,354,795	3,354,795	949,278	78%
141 Aportaciones de Seguridad Social	2,571,545	0	2,571,545	1,964,256	1,964,256	607,289	76%
14101 Cuotas por Servicio Medico	1,955,956	0	1,955,956	1,489,818	1,489,818	466,138	76%
14106 Otras Prestaciones de Seguridad Social	615,589	0	615,589	474,438	474,438	141,151	77%
142 Aportaciones a Fondos de Vivienda	969,243	0	969,243	747,148	747,148	222,095	77%
14201 Cuotas al Fondo de Vivienda	969,243	0	969,243	747,148	747,148	222,095	77%
143 Aportaciones al Sistema para el Retiro	387,970	0	387,970	298,858	298,858	89,112	77%
14301 Cuotas al Fondo de Vivienda	387,970	0	387,970	298,858	298,858	89,112	77%
144 Aportaciones para Seguros	345,906	29,409	375,315	344,533	344,533	30,782	92%
14401 Seguros por Defuncion Familiar	255,479	29,409	284,888	275,947	275,947	8,941	97%
14402 Seguro de Retiro Estatal	53,095	0	53,095	68,586	68,586	-15,491	129%
14404 Otros Seguros de Carácter Laboral o Economicos	37,332	0	37,332	0	0	37,332	0%
1500 Otras Prestaciones Sociales y Economicas	17,556,578	0	17,556,578	10,011,796	10,011,796	7,544,782	57%
152 Indemnizaciones	60,000	0	60,000	0	0	60,000	0%
15201 Indemnizaciones al Personal	60,000	0	60,000	0	0	60,000	0%
154 Prestaciones Contractuales	9,340,424	9,180	9,349,604	6,833,188	6,833,188	2,516,416	73%
15401 Prevision Social Multiple	1,004,615	0	1,004,615	751,355	751,355	253,260	75%
15404 Dias economicos y de Descancho obligatorios no disfrutados	327,137	0	327,137	0	0	327,137	0%
15409 Bono para Despensa	1,242,690	5,580	1,248,270	948,675	948,675	299,595	76%
15410 Apoyo para Canastilla de Maternidad	1,200	0	1,200	400	400	800	33%
15411 Pago por concepto de servicios curriculares	2,344,259	0	2,344,259	1,712,796	1,712,796	631,463	73%
15413 Ayuda para Guarderia a Madres Trabajadoras	255,542	0	255,542	271,992	271,992	-16,450	106%
15416 Apoyo para Utiles Escolares	49,880	0	49,880	56,350	56,350	-6,470	113%
15417 Apoyo para Desarrollo y Capacitacion	3,150,450	0	3,150,450	2,356,700	2,356,700	793,750	75%