



ACUSE

Hermosillo, Sonora a 18 de abril de 2017.
Oficio No. DG/166/2017.

"2017: Centenario de la Constitución Pacto Social Supremo de los Mexicanos"

C.P. Gustavo Luis Rodríguez Lozano
Subsecretario de Egresos
Presente.-

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA
SECRETARÍA DE HACIENDA

R E C I B I D O
20 ABR 2017

SUBSECRETARÍA

En atención a oficio No. 05.06-0550/2017 de fecha 04 de abril del presente, envío a usted la documentación correspondiente al I Trimestre 2017 perteneciente a este Instituto, de igual manera le informo que el avance programático se encuentra capturado en el portal (SED) Sistema de Evaluación del Desempeño.

Esta información la enviamos de forma impresa, por correo electrónico a la dirección: organismos@egresos.sonora.gob.mx, y por medio de cd adjunto.

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

SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
R E C I B I D O
20 ABR 2017
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN
EVALUACIÓN

P.A. Atentamente

Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

Prof. Fermín Borbón Cota
Director General

DIRECCIÓN GENERAL

- 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. C.P. Alejandro Torres Preciado, Director de Administración y Finanzas ISEA.
- C.c.p. Lic. Guadalupe Sandoval Camacho, Directora de Planeación y Evaluación ISEA.
- C.c.p. C.P. Benjamín Tarazon Molina, Jefe del Departamento de Recursos Financieros ISEA.
- C.c.p. Expediente.
- FBC/ATP/BTM/lq*

R E C I B I D O
20 ABR 2017

Unidos logramos más

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
INSTITUTO SONorense DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Al 31 de Marzo de 2017

ETCA-I-01

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	13,341,563.00	6,022,822.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,253,494.00	2,942,341.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	795,015.00	1,371,949.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	110,633.00	110,633.00	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	14,247,211.00	7,505,404.00	Total de Pasivos Circulantes	1,253,494.00	2,942,341.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	18,966,665.00	18,966,664.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	15,355,539.00	15,191,991.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	3,611,126.00	3,774,673.00	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	17,858,337.00	11,280,077.00	Total de Pasivo	1,253,494.00	2,942,341.00
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	18,723,937.00	18,723,937.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,209,441.00	15,209,441.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,514,496.00	3,514,496.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,119,094.00	10,386,201.00
			Revalúos	8,267,107.00	85,425.00
			Reservas	10,386,201.00	10,113,038.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	-	-
			Anteriores	-	187,738.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	16,604,843.00	8,337,736.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	17,858,337.00	11,280,077.00

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

C.P. ALEJANDRO TORRES-PRECIADO
DIRECTOR DE ADMÓN. Y FINANZAS



PROFRA. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de Marzo de 2017 (b)

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

(pesos)

Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016	Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circuante			Pasivo Circuante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	13,341,563.00	6,022,822.00	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	1,253,494.00	2,942,341.00
a1) Efectivo	52,803.00	-	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,802.00	7,802.00
a2) Bancos/Tesorería	13,288,760.00	6,022,822.00	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,558.00	25,500.00
a3) Bancos/Dependencias y Otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,117,750.00	2,017,805.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	795,015.00	1,371,949.00	ab) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	118,384.00	891,234.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	629,727.00	926,587.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	27,600.00	-	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	34,321.00	442,353.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	103,367.00	3,009.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-	-	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	-	-	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	-	-	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	-	-
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Conlingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. Almacenes	-	-	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circuantes (f=f1+f2)	-	-	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	-	-
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	g1) Provision para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	g2) Provision para Contingencias a Corto Plazo	-	-
g. Otros Activos Circuantes (g=g1+g2+g3+g4)	110,633.00	110,633.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	110,633.00	-

31 de diciembre de 2016

2017

Concepto (c)

31 de diciembre de 2016

2017

31 de diciembre de 2016

C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

PROF. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016	Concepto (c)	2017	31 de diciembre de 2016
g1) Valores en Garantía	110,633.00	110,633.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	110,633.00	110,633.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	-	-
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Recaudación por Participar	-	-
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	14,247,211.00	7,505,404.00	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	1,253,494.00	2,942,341.00
Activo No Circulante	-	-	Pasivo No Circulante	-	-
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	c. Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
d. Bienes Muebles	18,966,665.00	18,966,664.00	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
e. Activos Intangibles	-	-	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	15,355,539.00	15,191,991.00	f. Provisiones a Largo Plazo	-	-
g. Activos Diferidos	-	-	IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)	-	-
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)	3,774,673.00	11,280,077.00
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	3,611,126.00	-	III. Total del Pasivo (III = IIA + IIB)	-	-
I. Otros Activos no Circulantes	-	-	IIIA. Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	18,723,937.00	18,723,937.00
II. Total del Activo (I + IA + IB)	17,858,337.00	11,280,077.00	IIIB. Hacienda Pública/ Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	2,119,094.00	10,386,201.00
	-	-	a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,267,107.00	8,267,107.00
	-	-	b. Resultados de Ejercicios Anteriores	10,113,030.00	10,113,030.00
	-	-	c. Revalúos	-	-
	-	-	d. Reservas	-	-
	-	-	e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	187,738.00	-
	-	-	IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio (IIIC = a + b)	-	-
	-	-	a. Resultado por Posición Monetaria	-	-
	-	-	b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
	-	-	IIII. Total Hacienda Pública/ Patrimonio (IIII = IIIC + IIIB + IIIA)	16,604,843.00	16,604,843.00
	-	-	IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio (IV = III + IIII)	17,858,337.00	11,280,077.00

31 de diciembre de 2016

2017

Concepto (c)

31 de diciembre de 2016

2017

Concepto (c)

31 de diciembre de 2016

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017
(PESOS)


ETCA-I-03

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos	4,069,845.00	2,987,392.00
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	2,223.00
Productos de Tipo Corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,069,845.00	2,985,169.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	31,188,143.00	30,037,976.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,392,389.00	27,564,679.00
Participaciones y Aportaciones	3,795,774.00	2,473,297.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	-	-
Ingresos Financieros	-	-
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	35,257,988.00	33,025,368.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	17,852,799.00	14,880,235.00
Servicios Personales	12,953,184.00	11,990,805.00
Materiales y Suministros	1,429,423.00	486,882.00
Servicios Generales	3,470,192.00	2,402,544.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,974,534.00	10,887,868.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	8,974,534.00	10,887,868.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	163,548.00	203,031.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	163,548.00	203,031.00
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	26,990,881.00	25,971,134.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,267,107.00	7,054,234.00

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

C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS


PROF. FERMÍN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

ETCA-I-04

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

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	0.00	-187,738.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	18,723,937.00			0.00	18,723,937.00
Aportaciones	15,209,441.00			0.00	15,209,441.00
Donaciones de Capital	3,514,496.00			0.00	3,514,496.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-10,113,038.00	-85,425.00	0.00	-10,198,463.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	-85,425.00	0.00	-85,425.00
Revalúos		-10,113,038.00		0.00	-10,113,038.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
		0.00		0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	18,723,937.00	-10,300,776.00	-85,425.00	0.00	8,337,736.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones	0.00			0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00			0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-85,425.00	8,267,107.00	0.00	8,181,682.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-85,425.00	8,267,107.00	0.00	8,267,107.00
Revalúos		0.00		0.00	-85,425.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	18,723,937.00	-10,386,201.00	8,267,107.00	0.00	16,604,843.00

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

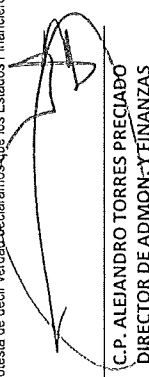


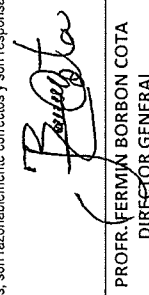
PROFR. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación ETCA-I-05
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017 TRIMESTRE: PRIMERO 2017
 (PESOS)

	Origen	Aplicación
Activo	740,482.00	7,318,742.00
Activo Circulante	576,934.00	7,318,741.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	7,318,741.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	576,934.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventario	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	163,548.00	1.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	1.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	163,548.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Pasivo	0.00	1,688,847.00
Pasivo Circulante	0.00	1,688,847.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,688,847.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	8,540,262.00	273,155.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,540,262.00	273,155.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,352,532.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	273,155.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	187,730.00	0.00
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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


C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
 DIRECTOR DE ADMON.-Y FINANZAS


PROF. FERMÍN BORBON COTA
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo

ETCA-I-06

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Al 31 de Marzo de 2017

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	35,257,988.00	33,025,368.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	2,223.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,069,845.00	2,985,169.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago	27,392,369.00	27,564,679.00
Participaciones y Aportaciones	3,795,774.00	2,473,297.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	26,827,333.00	25,768,103.00
Aplicación		
Servicios Personales	12,953,184.00	11,990,809.00
Materiales y Suministros	1,429,423.00	486,882.00
Servicios Generales	3,470,192.00	2,402,544.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	8,974,534.00	10,887,868.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	8,430,655.00	7,257,265.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	1.00	200,485.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1.00	12,748.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	187,737.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1.00	-200,485.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	576,934.00	5,678,800.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	576,934.00	5,678,800.00
Aplicación	1,688,847.00	3,619,570.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	1,688,847.00	3,619,570.00
Incremento/Disminución de Activos		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución de Pasivos		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,688,847.00	3,619,570.00
Otros Orígenes de Financiamiento	-1,111,913.00	2,059,230.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Meta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,318,741.00	9,116,010.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,022,822.00	5,553,727.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,341,563.00	14,669,737.00

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

[Firma]

C.P. ALEJANDRO TORRES-PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

PROFR. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
INSTITUTO SONRENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

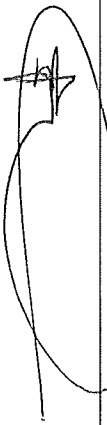
ETCA-I-07

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

(PESOS) **TRIMESTRE: PRIMERO 2017**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	11,280,077.00	97,419,336.00	90,841,076.00	17,858,337.00	6,578,260.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,505,404.00	97,419,335.00	90,677,528.00	14,247,211.00	6,741,807.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,022,822.00	51,993,296.00	44,674,555.00	13,341,563.00	7,318,741.00
Inventarios	1,371,949.00	45,426,039.00	46,002,973.00	795,015.00	-576,934.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	110,633.00	0.00	0.00	110,633.00	0.00
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,774,673.00	1.00	163,548.00	3,611,126.00	-163,547.00
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	18,966,664.00	1.00	0.00	18,966,665.00	1.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,191,991.00	0.00	163,548.00	-15,355,539.00	-163,548.00
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.



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS



PROFR. FERMIN BORBON 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 31 de Marzo de 2017

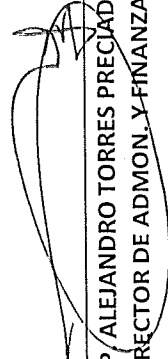
ETCA-I-08

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	M.N.	MEXICO	2,942,341.00	1,253,494.00
Total Deuda y Otros Pasivos			2,942,341.00	1,253,494.00

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


C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS


PROFR. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
INSTITUTO SONorense DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

(PESOS)

Saldo	al 31 de diciembre de 2015(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h)	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	a1) Instituciones de Crédito a2) Títulos y Valores a3) Arrendamientos Financieros						
B. Largo Plazo (B=b1+B2+B3)	b1) Instituciones de Crédito b2) Títulos y Valores b3) Arrendamientos Financieros						
2. Otros Pasivos		2,942,341.00			1,253,494.00		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)		2,942,341.00			1,253,494.00		
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federales con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)

6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)
A. Crédito 1
B. Crédito 2
C. Crédito XX

C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

PROFR. FERMÍN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 INSTITUTO SONorense DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

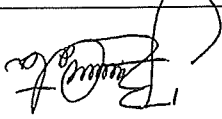
(PESOS)

Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2017 (m = 9 - l)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2017 (l)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2017 (k)	Monto promedio mensual del pago de la correspondiente al pago de inversión (j)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Plazo pactado (h)	Monto de la inversión pactado (g)	Fecha de vencimiento (f)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha del Contrato (d)	Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)
<p>NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO</p>										
<p>A. Asociaciones Público Privadas (APPs) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX</p>										
<p>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX</p>										
<p>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</p>										

C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
 DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS



PROFR. FERMIN BORBON COTA
 DIRECTOR GENERAL



Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Al 31 de Marzo de 2017
 (PESOS)

ETCA-1-12

NOTAS DE DESGLOSE

I ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1 ACTIVO

1.1. ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Marzo de 2017 y al 31 de Diciembre 2016, el efectivo y equivalentes se encontraba integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
EFFECTIVO	52,802.00	0.00
Fondo Fijo de caja Ramo 33	47,802.00	0.00
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	5,000.00	0.00
BANCOS	13,288,761.00	6,022,822.00
Bancos Ramo 33 BBVA Bancomer-0161336150	29,601.00	8,888.00
Bancos Ramo 33 HSBC 4018540591	89,178.00	89,115.00
Bancos Ingresos Propios Santander 9200014926-5	60,293.00	15,283.00
Bancos Otros Ingresos HSBC 4018541094	924,179.00	965,021.00
Bancos Ingresos Propios HSBC 4041999236	4,760,182.00	2,894,426.00
Bancos Convenios Ramo 11 HSBC 4027431477	30,487.00	30,078.00
Bancos Recursos Estatales HSBC 4052369032	992,894.00	96,013.00
Bancos Faeta 2015 HSBC 4057536955	0.00	0.00
Bancos Faeta 2016 HSBC 4058411612	291,010.00	1,923,998.00
Bancos Faeta 2017 HSBC 4059855718	6,110,937.00	0.00
TOTAL	13,341,563.00	6,022,822.00

1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La integración de éste rubro al 31 de Marzo de 2017 y 31 de Diciembre de 2016, se presenta a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	(1) 629,727.00	926,587.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	(2) 27,600.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	(3) 34,321.00	442,363.00
Deudores por Anticipos a Corto Plazo	(4) 103,367.00	3,009.00
TOTAL	795,015.00	1,371,949.00

(1) El saldo de la cuenta de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 31 de Marzo de 2017, corresponde a recursos estatales pendientes de recibir por \$483,333.00 y del proyecto Formación Institucional y Solidaria de Convenios del Ramo 11 por \$146,394.00, ambos del mes de marzo.

(2) El saldo de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo corresponde a adeudos por parte del personal pendientes de reembolso al 31 de marzo del 2017.

(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 31 de Marzo de 2017, se integran como sigue:

CONCEPTO	2017
HSBC 4018541094	1,203.00
Preparatoria Abierta HSBC 4041999236	173.00
Remanente de Gastos por Comprobar	424.00
ISEA Navojoa	1,000.00
Proveedores	24,597.00
Otros Gastos	6,924.00
TOTAL	34,321.00

(4) El saldo de Deudores por Anticipo a Corto Plazo, corresponden a remanentes de gastos por comprobar por concepto de viáticos otorgados al personal, al 31 de Marzo, se integran como sigue:

CONCEPTO	2017
Muñoz Sosa María Ignacia/ISEA San Luis Rio Colorado	10,590.00
Lizarraga Dominguez Dora/ISEA Caborca	8,355.00
Higuera Duma Ana Marcela/ISEA Nogales	8,355.00
Romandía Hoyos Alicia/ISEA Hermosillo Norte	15,625.00
Cardenas Von Borstel Marco Antonio/ISEA Guaymas	13,485.00
Covarrubias Miranda Fidel Antonio/ISEA Obregon I	13,613.00
Escalante Gámez Maribel/ISEA Huatabampo	11,143.00
Acuña Rascon Ruth Concepción/ISEA Navojoa	149.00
Leyva Molina Cielito Elizabeth/ISEA Obregon II	10,929.00
Gastelum Ayon Jose Rodrigo/ISEA Etchojoa	8,355.00
Cota Barreras Oscar Enrique	36.00
Del Río Sánchez Juan Eloy	758.00
Herrera Ibarra Jorge Alberto	505.00
Martínez García Benito	160.00
Fierro Amaya Fidel Francisco	75.00
Errro Rodriguez Enrique	138.00
Campa Robles Ivan	142.00
Sanz Ruiz Hector	725.00
Trujillo Preciado Jorge Alberto	153.00
Lopez Cuamea Edgar Emanuel	76.00
TOTAL	103,367.00

1.1.3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este Instituto no cuenta con derechos a recibir bienes o servicios.

1.1.4. Inventarios

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta.

1.1.5. Almacenes

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta.

1.1.6. Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta.

1.1.9. Otros Activos Circulantes

La cantidad corresponde a depósitos entregados a arrendadores, por un total de \$68,960.00, y 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 31 de Marzo de 2017 y al 31 de Diciembre 2016:

CONCEPTO	2017	2016
Muebles de Oficina y estantería	\$ 3,319,268.00	\$ 3,319,267.00
Equipo de Cómputo	\$ 5,085,740.00	\$ 5,085,740.00
Equipo de Transporte	\$ 9,100,804.00	\$ 9,100,804.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 1,460,853.00	\$ 1,460,853.00
TOTAL	\$ 18,966,665.00	\$ 18,966,664.00

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	2017	2016
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,088,674.00	\$ 2,027,971.00
Equipo de Cómputo	\$ 4,781,260.00	\$ 4,770,942.00
Equipo de Transporte	\$ 7,632,348.00	\$ 7,550,293.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 853,257.00	\$ 842,785.00
TOTAL	\$ 15,355,539.00	\$ 15,191,991.00

1.2.7. Activos Diferidos

Este instituto no lleva Registros Contables en ésta cuenta.

1.2.8. Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos no Circulantes

Este instituto no lleva Registros Contables en ésta cuenta.

1.2.9. Otros Activos no Circulantes

Este Instituto no lleva Registros Contables en ésta cuenta.

2 PASIVO

2.1 PASIVO CIRCULANTE

2.1.1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar del Instituto son a un plazo menor a 30 días, al 31 de Marzo de 2017 y al 31 de Diciembre de 2016 se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,802.00	7,802.00
Proveedores	9,558.00	25,500.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,117,750.00	2,017,805.00
10% I.S.R. Honorarios por Pagar	7,008.00	8,900.00
10% I.S.R. Arrendamientos por Pagar	33,749.00	32,965.00
I.S.P.T. Nómina por Pagar	423,733.00	776,514.00
Seguro de Daños por Pagar	0.00	816.00
Cuotas Sindicales por Pagar	0.00	0.00
Fonacot por Pagar	121,580.00	113,354.00
Seguro de Cesantía por Pagar 3.175%	54,185.00	113,985.00
S.A.R. por Pagar 2%	34,133.00	71,801.00
FOVISSSTE por Pagar 5%	85,330.00	179,503.00
Gastos Médicos Mayores por Pagar	8,150.00	4,473.00
ISSSTE 9.970% por Pagar	0.00	84,317.00
ISSSTE 4.50% por Pagar	10.00	38,937.00
ISSSTE 6.25% por Pagar	106,115.00	223,697.00
Préstamos a Corto Plazo por Pagar	0.00	103,625.00
Hidrogas de Agua Prieta, S.A. de C.V.	9,477.00	10,244.00
Préstamos hipotecarios por Pagar	0.00	98,701.00
Eduardo Peralta Encinas	5,600.00	2,800.00
METLIFE Seguros de Vida Individual por Pagar	19,310.00	18,830.00
Comité Seccional SNTEA (Ahorro y Despesa)	53,797.00	0.00
Seguro de Retiro (Retención al Trabajador)	3,186.00	3,172.00
Seguro POTEN por Pagar	36,334.00	36,032.00
Ahorro Sindical por Pagar (Retención al Trabajador)	6,657.00	4,756.00
Fondo de Ahorro (FAR)	1,880.00	1,870.00
Benavides S.A.B. de C.V.	13,375.00	17,240.00
I.S.R. Asimilados a Sueldos por Pagar	44,277.00	46,881.00
Pensión Alimenticia	2,780.00	0.00
Seguro de Retiro (Aportación Patronal)	8,640.00	8,600.00
Ahorro Solidario por Pagar (Aportación Patronal)	21,636.00	15,792.00
SNTEA Comité Seccional	16,808.00	0.00
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	118,384.00	891,234.00
Personal Dirección General	10,320.00	0.00
Gobierno del Estado de Sonora	2,400.00	0.00
Otros Ingresos	35,010.00	0.00
Dirección General	0.00	509.00
Preparatoria Abierta	61,140.00	59,343.00
Convenios Ramo 11	0.00	409.00
Recursos Estatales HSBC 1094	8,554.00	3,105.00
Patronato Pro Educación de los Adultos del Estado de Sonora	960.00	827,868.00
TOTAL	1,253,494.00	2,942,341.00

2.1.2. Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

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

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.4. Títulos y Valores a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.5. Pasivos Diferidos a corto plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

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

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.7. Provisiones a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.1.9. Otros Pasivos a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2. PASIVO NO CIRCULANTE

2.2.1. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.2. Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.3. Deuda Pública a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.4. Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

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

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

2.2.6. Provisiones a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en ésta cuenta

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 31 de Marzo de 2017.

312 Donaciones de Capital

El importe de \$3'514,496.00 corresponde a bienes donados al Instituto al 31 de Marzo de 2017.

321 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El importe de \$8'267,107.00, es el resultado del ejercicio al 31 de Marzo del 2017, de los cuales \$1'733,575.00 corresponden a ingresos propios, del ramo 33 \$5'290,538.00, de Convenios \$146,397.00, de los recursos Estatales \$1'260,145.00 y la depreciación acumulada es por \$163,548.00.

322 Resultados de Ejercicios Anteriores

El importe de -\$10'386,201.00, corresponde a los ejercicios: 2016 - \$65,425.00; 2015 \$1'061,634.00; 2014 - \$1'2870,823.00 (este año se registraron las depreciaciones acumuladas del Activo Fijo); 2013 \$462,388.00; 2012 \$410,594.00; 2011 \$227,682.00 y del 2006 al 2009 \$407,749.00.

II ESTADOS DE ACTIVIDADES

1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de Marzo del 2017 y del 2016, los ingresos y otros beneficios de la entidad se integran de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión	2017	2016
Derechos	4,069,845.00	2,985,169.00
Derechos por Presentación de Servicios	4,069,845.00	2,985,169.00
Ingresos por Venta de Examen (Preparatoria Abierta)	4,069,845.00	2,985,169.00
Productos Tipo Corriente	0.00	2,223.00
Otros Productos que General Ingresos Corrientes	0.00	2,223.00
Otros Ingresos por Apoyos Externos	0.00	2,223.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Su	27,392,369.00	27,564,679.00
Participaciones y Aportaciones	27,392,369.00	27,564,679.00
Aportaciones	19,140,175.00	18,428,587.00
Aportaciones Federales Ramo 33 FAETA	19,140,175.00	18,428,687.00
Convenios	8,252,194.00	9,135,992.00
Convenios Ramo 11 Atención a la Demanda	5,651,906.00	6,049,155.00
Convenios Ramo 11 Acreditación	1,275,635.00	1,138,822.00
Convenios Ramo 11 Plazas Comunitarias	577,243.00	1,948,015.00
Convenios Ramo 11 Formación	518,410.00	0.00
Convenios Ramo 11 Coordinación de zona	229,000.00	0.00
Convenios Ramo 11 Programa Especial Certificación	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,795,774.00	2,473,297.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,795,774.00	2,473,297.00
Transferencias Estatales	3,795,774.00	2,473,297.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	35,257,988.00	33,025,368.00

2 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Al 31 de Marzo del 2017 y del 2016, los gastos y otras pérdidas de la entidad se integran de la siguiente manera:

Gastos de Funcionamiento	2017	2016
Servicios Personales	12,953,184.00	11,990,809.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,533,502.00	6,278,831.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,309,137.00	982,819.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,042,875.00	1,011,411.00
Seguridad social	1,054,152.00	976,965.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,013,518.00	2,740,783.00
Materiales y Suministros	1,429,423.00	486,882.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Ofi	1,074,025.00	48,993.00
Alimentos y Utensilios	13,072.00	24,672.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	340,318.00	400,256.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos deportivos	0.00	185.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,008.00	12,776.00
Servicios Generales	3,470,192.00	2,402,544.00
Servicios Básicos	441,060.00	413,189.00
Servicios de Arrendamiento	1,473,379.00	1,221,024.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	178,736.00	122,528.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	866,696.00	91,045.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	180,922.00	152,629.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	3,149.00
Servicio de Traslado y Viáticos	216,799.00	385,875.00
Servicios Oficiales	12,680.00	13,105.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	8,974,534.00	10,887,868.00
Ayudas Sociales	8,974,534.00	10,887,868.00
Ayudas Sociales Institucionales	8,974,534.00	10,887,868.00
Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	163,548.00	203,031.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amo	163,548.00	203,031.00
Depreciación de Bienes Muebles	163,548.00	203,031.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	26,990,881.00	25,971,134.00

III ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

En la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido y generado esta integrado 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 31 de Marzo de 2017, 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 31 de Marzo de 2017, la Hacienda Pública/Patrimonio Generado está integrado como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
Resultado de Ejercicios Anteriores	-85,425.00
Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,267,107.00

IV **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

1. Análisis del Saldo Inicial del efectivo y Equivalentes

CUENTA BANCARIA	2017	2016
Bancomer 0161336150	8,887.00	8,904.00
HSBC 4018540591	89,115.00	85,524.00
HSBC 4027431477	30,078.00	28,074.00
HSBC 4018541094	965,022.00	1,005,136.00
HSBC 4041999236	2,894,426.00	3,023,173.00
HSBC 4052368032	96,013.00	334,377.00
HSBC 4057536955	0.00	1,068,539.00
HSBC 4018138305	0.00	0.00
HSBC 4058411612	1,923,998.00	0.00
SANTANDER 9200014926-5	15,283.00	0.00
TOTAL	6,022,822.00	5,553,727.00

2. Análisis del Saldo Final del Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2017	2016
Fondos Fijos de Caja	52,802.00	48,000.00
Bancomer 0161336150	29,601.00	10,040.00
HSBC 4018540591	89,178.00	89,180.00
HSBC 4027431477	30,487.00	3,208,922.00
HSBC 4018541094	924,179.00	733,203.00
HSBC 4041999236	4,760,182.00	4,371,685.00
HSBC 4052368032	992,894.00	671,735.00
HSBC 4057536955	0.00	17,907.00
HSBC 4058411612	291,010.00	5,501,377.00
HSBC 4059865718	6,110,937.00	0.00
Santander 9200014926-5	60,293.00	17,688.00
TOTAL	13,341,563.00	14,689,737.00

3. Adquisiciones de Bienes Muebles

Durante este primer trimestre no se han efectuado adquisiciones de Bienes Muebles.

4. Otras Aplicaciones de Inversión

Durante este primer trimestre no se han realizado ninguna aplicación de inversión.

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	26,174,165.00	23,612,504.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:		
Depreciación	203,031.00	242,738.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00	0.00
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,971,134.00	23,369,766.00

NOTAS DE MEMORIA

1. Cuentas de Orden Presupuestarias

	2017	2016
Cuentas de Ingresos		
8111 Ley de Ingresos Estimada	139,097,917.00	133,978,503.00
8121 Ley de Ingresos por Ejecutar	-103,839,930.00	3,344,024.00
8131 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	14,612,491.00
8141 Ley de Ingresos Devengada	-629,727.00	0.00
8151 Ley de Ingresos Recaudada	-34,628,260.00	-151,935,018.00
Cuentas de Egresos		
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado	139,097,917.00	133,978,503.00
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer	-125,223,767.00	-61,105,215.00
8231 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	14,612,491.00
8241 Presupuesto de Egresos Comprometido	12,953,184.00	64,058,517.00
8251 Presupuesto de Egresos Devengado	-4,764,729.00	-19,307,244.00
8261 Presupuesto de Egresos Ejercido	4,656,058.00	18,852,751.00
8271 Presupuesto de Egresos Pagado	-26,718,663.00	-151,089,803.00

2. Cuentas de Orden Contables

	2016	2015
Juicios		
7411 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	36,972,002.00	27,966,658.00
7421 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	36,972,002.00	-27,966,658.00
Bienes en Concesión o en Comodato		
7631 Bienes Bajo Contrato en Comodato	33,774,350.00	33,774,350.00
7641 Contrato de Comodato por Bienes	-33,774,350.00	-33,774,350.00

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 (LGGC) 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 (LGGC)

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, apeguándose 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 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:

- c) 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 suplente de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las normas internacionales de contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la suplente de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIEFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del Gobierno del Estado, son las siguientes:

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

Nuevo Plan de Cuentas Contables.

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

Políticas Contables Significativas

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

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

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

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

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

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

Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registrarán simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

b) 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.

c) 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).

d) Provisiones.- No cuenta con provisiones.

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

f) 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 UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

Tasa %

Edificios y Construcciones 3.3

Mobiliario y Equipo 10.0

Equipo de Computo 33.3

Equipo de Transporte 20.0

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos

Reporte de Recaudación

La recaudación de los ingresos del Instituto al 31 de Marzo es de \$ 4'069,845.00 por concepto de Venta de Bienes y Servicios que consiste en la recaudación por cobro de derecho a examen, duplicado de credenciales, etc.

Las aportaciones por recursos federalizados del FAETA ramo 33, son de \$19'140,175.00.

De los recursos provenientes de Convenios Ramo 11, se recaudaron la cantidad de \$8'105,798.00.

En cuanto a los recursos estatales se han recibido al 31 de Marzo, \$33'12,442.00.

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	\$122,685,631.00
Ingresos Devengados al 31 de Marzo de 2017	\$31,188,143.00
Ingresos Recaudados al 31 de Marzo de 2017	\$30,558,415.00
Egresos Devengados al 31 de Marzo de 2017	\$24,491,063.00

Preparatoria Abierta	
Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$16,412,286.00
Ingresos Devengados al 31 de Marzo de 2017	\$4,069,845.00
Ingresos Recaudados al 31 de Marzo de 2017	\$4,069,845.00
Egresos Devengados al 31 de Marzo de 2017	\$2,336,270.00

C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS


PROF. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

ETCA-I-11

Al 31 de Marzo de 2017

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

<p>A Corto Plazo</p>	<p>A Mediano Plazo</p> <div data-bbox="638 342 1136 1224" style="border: 1px solid black; padding: 5px;"><p>Al cierre del ejercicio 2016 los procesos legales en proceso de resolución sumaban un total de \$27'966,658.00, durante el presente trimestre se registraron \$9'005,344.00 mas, quedando un total de \$36'972,002.00 distribuidos en 67 procesos legales.</p></div>
<p>A Largo Plazo</p>	

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS



PROFR. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
INSTITUTO SONorense DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

(PESOS)

Rubros de los Ingresos	(1) Ingresos Estimado Original Anual	(2) Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	(3 = 1 + 2) Ingresos Modificado Anual	(4) Ingresos Devengado Acumulado	(5) Ingresos Recaudado Acumulado	(6 = 5 - 1) Diferencia
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	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
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	16,412,286	0	16,412,286	4,069,845	4,069,845	-12,342,441
Participaciones y Aportaciones	107,029,430	0	107,029,430	27,392,369	27,245,973	-79,783,457
Ayudas <u>FEDERALES</u>	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	0	0	0	0
Ayudas <u>ESTATALES</u>	15,656,201	0	15,656,201	3,795,774	3,312,442	-12,343,759
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	139,097,917	0	139,097,917	35,257,988	34,628,260	-104,469,657
Ingresos Excedentes 1						

El importe de \$107,029,430.00 se compone de Aportaciones Faeta Ramo 33 por \$70,181,581.00 y Participaciones Ramo 11 por \$36,847,849.00. Los ingresos recaudados por \$27,245,973.00 se componen de \$19,140,175.00 del Ramo 33 y \$8,105,798.00 del Ramo 11.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
INSTITUTO SONorenSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

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)
Por Fuente de Financiamiento	107,029,430	0	107,029,430	27,392,369	27,245,973	-79,783,457
Ingresos del Gobierno	107,029,430	0	107,029,430	27,392,369	27,245,973	-79,783,457
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
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 de Organismos y Empresas	32,068,487	0	32,068,487	7,865,619	7,382,287	-24,686,200
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	16,412,286	0	16,412,286	4,069,845	4,069,845	-12,342,441
Ayudas, FEDERALES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	0	0	0	0
Ayudas, ESTATALES	15,656,201	0	15,656,201	3,795,774	3,312,442	-12,343,759
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	139,097,917	0	139,097,917	35,257,988	34,628,260	-104,469,657

C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
DIRECTOR DE ADMON. Y FINANZAS

PROFR. FERMIN BORBON COTA
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
 INSTITUTO SONRENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017

TRIMESTRE: PRIMERO 2017

(PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	16,412,286.00		16,412,286.00	4,069,845.00	4,069,845.00	12,342,441.00
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios						
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
h9) Gasolinas y Diésel						
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta						
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)						
(1) Tenencia o Uso de Vehículos						
(2) Fondo de Compensación ISAN						

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
(3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	-	-	-	-	-	-
(4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	-	-	-	-	-	-
(5) Otros Incentivos Económicos	-	-	-	-	-	-
J. Transferencias	-	-	-	-	-	-
K. Convenios	-	-	-	-	-	-
k1) Otros Convenios y Subsidios	-	-	-	-	-	-
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=11+12)	15,656,201.00	-	15,656,201.00	3,795,774.00	3,312,442.00	12,343,759.00
(11) Participaciones en Ingresos Locales	15,656,201.00	-	15,656,201.00	3,795,774.00	3,312,442.00	12,343,759.00
(12) Otros Ingresos de Libre Disposición	-	-	-	-	-	-
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	32,068,487.00	-	32,068,487.00	7,865,619.00	7,382,287.00	24,686,200.00
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	70,181,581.00	-	70,181,581.00	19,140,175.00	19,140,175.00	51,041,406.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	-	-	-	-	-	-
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	-	-	-	-	-	-
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	-	-	-	-	-	-
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	-	-	-	-	-	-
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	-	-	-	-	-	-
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	70,181,581.00	-	70,181,581.00	19,140,175.00	19,140,175.00	51,041,406.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	-	-	-	-	-	-
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	-	-	-	-	-	-
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	36,847,849.00	-	36,847,849.00	8,252,194.00	8,105,798.00	28,742,051.00
b1) Convenios de Protección Social en Salud	-	-	-	-	-	-
b2) Convenios de Descentralización	36,847,849.00	-	36,847,849.00	8,252,194.00	8,105,798.00	28,742,051.00
b3) Convenios de Reasignación	-	-	-	-	-	-
b4) Otros Convenios y Subsidios	-	-	-	-	-	-
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	-	-	-	-	-	-