



## Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2013

	2012	2013		2012	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante	\$4,570,411.64	\$20,722,012.58	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>\$3,524,388.09</b>	<b>\$3,193,972.13</b>
Efectivo y Equivalentes	\$2,002,486.28	\$12,011,794.49	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$3,524,388.09	\$3,193,972.13
Efectivo	\$0.00	\$96,500.00	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$23,026.37
Bancos/Tesorería	\$2,002,486.28	\$11,915,294.49	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$2,628,388.09	\$125,761.84
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$2,457,291.87	\$8,599,584.60	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$896,000.00	\$2,229,081.16
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$6,577,827.02	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$816,102.76
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$2,457,291.87	\$443,565.06			
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$0.00	\$1,053,519.56	<b>TOTAL PASIVO :</b>	<b>\$3,524,388.09</b>	<b>\$3,193,972.13</b>
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$0.00	\$524,672.96			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$0.00	\$0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$16,040,071.47</b>	<b>\$16,040,071.47</b>
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	Aportaciones	\$15,412,733.47	\$15,412,733.47
Otros Activos Circulantes	\$110,633.49	\$110,633.49	Federal	\$15,412,733.47	\$15,412,733.47
Valores en Garantía	\$110,633.49	\$110,633.49	Donaciones de Capital	\$627,338.00	\$627,338.00
Activo No Circulante	\$16,040,071.47	\$16,040,071.47	Propios	\$627,338.00	\$627,338.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00	Otros	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>\$1,046,023.55</b>	<b>\$1,046,023.55</b>
Bienes Muebles	\$16,040,071.47	\$16,040,071.47	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$410,593.97	\$0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	\$7,862,021.37	\$7,862,021.37	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$410,593.97	\$0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$900,074.32	\$900,074.32	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$0.00	\$16,482,016.90
Equipo de Transporte	\$7,231,565.00	\$7,231,565.00	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$635,429.58	\$1,046,023.55
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$46,410.78	\$46,410.78	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$635,429.58	\$1,046,023.55
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
			Cambios por Errores Contables	\$0.00	\$0.00
			<b>TOTAL PATRIMONIO :</b>	<b>\$17,086,095.02</b>	<b>\$33,568,111.92</b>
<b>TOTAL ACTIVO:</b>	<b>\$20,610,483.11</b>	<b>\$36,762,084.05</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:</b>	<b>\$20,610,483.11</b>	<b>\$36,762,084.05</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLE</b>		
8111 Ley de Ingresos Estimada	\$0.00	\$143,134,786.00	<b>Cuentas de Orden Contables</b>		<b>0</b>
8121 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$143,530,813.00	\$59,054,067.42	76 Bienes en Concesionados o en Comodato	\$0.00	\$0.00
8141 Ley de Ingresos Devengada	\$143,530,813.68	\$52,476,379.32	763 Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$26,275,115.64	\$26,275,115.64
8151 Ley de Ingresos Recaudada	\$143,530,813.68	\$138.90	7631 Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$26,275,115.64	\$26,275,115.64
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$143,901,395.00	\$143,134,786.05	764 Contrato de Comodato por Bienes	\$26,275,115.64	\$26,275,115.64
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer	-\$370,582.00	\$76,068,175.12	7641 Contrato de Comodato por Bienes	\$26,275,115.64	\$26,275,115.64
8241 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$143,120,219.71	\$42,572,695.50			
8251 Presupuesto de Egresos Devengado	\$143,120,219.71	\$42,503,173.79			
8261 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$143,120,219.71	\$42,503,173.79			
8271 Presupuesto de Egresos Pagado	\$143,120,219.71	\$37,320.67			

16/08/13



Eduardo Antonio Romero Campa  
Director General

Integra



Jesus Cota Sanchez  
Jefe de Departamento



Benjamin Tarazon Molina  
Coordinador Unidad de Servicios Especiales

\* El presente informe fue elaborado de acuerdo a las normas de la ley general de contabilidad gubernamental y bajo el plan de cuentas vigente emitido por el consejo nacional de armonización contable en vigor.



## Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

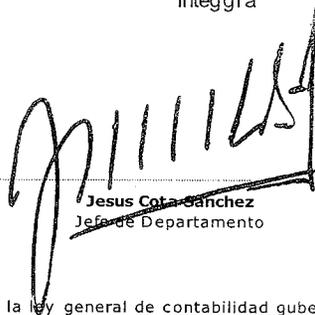
### ESTADO DE ACTIVIDADES

2013

CUENTA	DESCRIPCION	2012	2013
<b>4</b>	<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>-\$11,138,439.58</b>	<b>\$47,505,258.82</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>-\$551,810.58</b>	<b>\$1,404,040.82</b>
414	Derechos	-\$539,610.50	\$1,260,411.92
4143	Derechos por Prestación de Servicios	-\$539,610.50	\$1,260,411.92
415	Productos Tipo Corriente	-\$12,200.08	\$143,628.90
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	-\$12,200.08	\$143,628.90
<b>42</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>-\$10,586,629.00</b>	<b>\$46,101,218.00</b>
421	Participaciones y Aportaciones	-\$8,774,130.00	\$38,851,222.00
4212	Aportaciones	-\$8,774,130.00	\$20,573,428.00
4213	Convenios	\$ .00	\$18,277,794.00
422	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-\$1,812,499.00	\$7,249,996.00
4221	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-\$1,666,666.00	\$6,666,664.00
4223	Subsidios y Subvenciones	-\$145,833.00	\$583,332.00
<b>5</b>	<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$5,068,614.18</b>	<b>\$34,754,170.05</b>
<b>51</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$4,873,614.18</b>	<b>\$17,652,569.05</b>
511	Servicios Personales	\$4,177,615.97	\$12,773,618.84
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$1,238,055.06	\$4,404,460.46
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$125,565.40	\$877,524.47
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$1,794,309.55	\$3,565,320.73
5114	Seguridad Social	\$317,273.87	\$1,103,682.94
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$702,412.09	\$2,822,630.24
512	Materiales y Suministros	\$161,626.59	\$1,165,407.00
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$909.99	\$254,792.88
5122	Alimentos y Utensilios	\$4,071.24	\$131,962.47
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$154,215.44	\$771,186.54
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ .00	\$580.00
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$2,429.92	\$6,885.11
513	Servicios Generales	\$534,371.62	\$3,713,543.21
5131	Servicios Básicos	\$85,423.51	\$623,140.70
5132	Servicios de Arrendamiento	\$290,275.16	\$1,298,520.90
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$39,117.05	\$245,102.39
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$27,486.27	\$532,080.71
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$28,783.63	\$401,043.76
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$870.00	\$2,696.00
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	\$62,416.00	\$303,655.96
5138	Servicios Oficiales	\$ .00	\$87,316.79
5139	Otros Servicios Generales	\$ .00	\$219,986.00
<b>52</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>\$195,000.00</b>	<b>\$17,101,601.00</b>
524	Ayudas Sociales	\$195,000.00	\$17,101,601.00
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	\$195,000.00	\$17,101,601.00
<b>TOTAL AHORRO/DESAHORRO</b>		<b>-\$16,207,053.76</b>	<b>\$12,751,088.77</b>



**Eduardo Antonio Romero Campa**  
Director General



**Jesus Cota Sanchez**  
Jefe de Departamento



**Benjamin Tarazon Molina**  
Coordinador Unidad de Servicios Especiales

\* El presente informe fue elaborado de acuerdo a las normas de la ley general de contabilidad gubernamental y bajo el plan de cuentas vigente emitido por el consejo nacional de armonización contable en vigor.



# Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodo: 31/05/2013

### FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE LA GESTION

4	Derechos	
43	Prestación de Servicios	
431	Educación para los Adultos	
4311	Proporcionar Servicios de Educación	
43111	Ingreso por venta de examen (Preparatoria abierta)	2,195,530.42
5	Productos	
51	Productos de Tipo Corriente	
512	Otros Ingresos	
5121	Otros Ingresos Diversos	
51212	Otros Ingresos por Apoyos Externos	170,690.00
8	Participaciones y Aportaciones	
82	Aportaciones	
821	Aportaciones Federales	
8211	Aportaciones Federales Ramo 33	
82111	Aportaciones Federales Ramo 33 FAETA	29,347,558.00
83	Convenios	
831	Convenios Federales Ramo 11	
8311	Convenios Ramo 11	
83111	Convenios Ramo 11 - Plazas Comunitarias	825,190.00
831110	Convenios Ramo 11- Oportunidades	136,362.00
83112	Convenios Ramo 11 - Atención a la Demanda	9,439,963.00
83113	Convenios Ramo 11 - Calidad en la Inscripción, Acreditación	122,910.00
83114	Convenios Ramo 11 - Académico de Formación	533,327.00
83115	Convenios Ramo 11 - Reconocimiento CONEVYT	120,759.00
83116	Convenios Ramo 11 - Jornaleros Agrícolas	34,089.00
83117	Convenios Ramo 11 - El Buen Juez	49,089.00
83119	Convenios Ramo 11- OSC (AMBA)	21,816.00
8312	Programa Cero Rezago INEA	
83121	Convenios Ramo 11- Cero rezago Federal	5,983,950.00
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
911	Transferencias a Organismos Descentralizados	
9111	Transferencias a Organismos del Sector Educativo	
91111	Transferencias Programa Cero Rezago Estatal	3,333,332.00
<b>TOTAL:</b>		<b>52,314,565.42</b>

1000	Servicios Personales	
1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	
113	Sueldos base al personal permanente	
11301	Sueldos	6,272,122.71
1200	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	
121	Honorarios Asimilables a Salarios	
12101	Honorarios	1,006,373.20
1300	Remuneraciones Adicionales y Especiales	
131	Primas por Años de Servicios Efectivos prestados	
13101	Primas y Acreditaciones por Años de Servicios Efectivos prestados al personal	154,875.00
132	Primas de Vacaciones, Dominical y Gratificación de fin de año	
13201	Prima Vacacional	590,480.83
13202	Gratificación por Fin de Año	831,691.33
134	Compensaciones	
13403	Estímulos al Personal de Confianza	4,269,608.83
1400	Seguridad Social	
141	Aportaciones de Seguridad Social	
14101	Cuotas por Servicio Médico	723,361.28
14106	Otras Prestaciones de Seguridad Social	230,360.19
142	Aportaciones a Fondos de Vivienda	
14201	Cuotas al Fondo de Vivienda	362,769.52
143	Aportaciones al Sistema para el Retiro	
14301	Pagas de Defunción, Pensiones y Jubilaciones	145,105.67
144	Aportaciones para Seguros	
14401	Seguros por Defunción Familiar	60,366.10
14402	Seguro de Retiro Estatal	51,127.20
14404	Otros Seguros de Carácter Laboral o Económicos	346.50
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	
152	Indemnizaciones	
15201	Indemnizaciones al Personal	36,000.00
154	Prestaciones Contractuales	
15401	Previsión Social Múltiple al Magisterio	227,760.00
15409	Bono para Despensa	234,438.00
15410	Apoyo para Canastilla de Maternidad	800.00
15411	Pago por Concepto de Servicios Curriculares (SC)	850,170.61
15413	Ayuda para Guarderías a Madres Trabajadoras	25,644.96
15417	Apoyo para Desarrollo y Capacitación	983,266.66
15419	Ayuda para Servicios de Transporte	232,652.67
15421	Bono de Día de las Madres	24,867.84
159	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	
15901	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,301,248.58
2000	Materiales y Suministros	
2100	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	
211	Materiales, Útiles y Equipos menores de oficina	
21101	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	48,122.37
212	Materiales y Útiles de Impresión y reproducción	
21201	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	909.00
214	Materiales, Útiles y Equipos menores de Tecnologías de la información y comunicaciones	
21401	Materiales y Útiles para el Procesamiento de Equipos y bienes informáticos	22,440.40
215	Material Impreso e Información digital	
21501	Material para Información	5,330.00
216	Material de Limpieza	

21601	Material de Limpieza	23,164.62
217	Materiales y Útiles de enseñanza	
21701	Materiales Educativos	154,486.48
218	Materiales para el Registro e Identificación de bienes y personas	
21801	Placas, Engomados, Calcomanías y Hologramas	1,830.00
2200	Alimentos y Utensilios	
221	Productos Alimenticios para personas	
22101	Productos Alimenticios para el Personal en las instalaciones	136,033.71
2600	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	
261	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	
26101	Combustibles	1,089,186.72
2700	Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	
271	Vestuario y Uniformes	
27101	Vestuario y Uniformes	580.00
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	
294	Refacciones y Accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	
29401	Refacciones y Accesorios Menores de equipo de computo y tecnologías de la información	9,315.03
3000	Servicios Generales	
3100	Servicios Básicos	
311	Energía Eléctrica	
31101	Energía Eléctrica	293,818.54
313	Agua	
31301	Agua	68,278.77
314	Telefonía Tradicional	
31401	Telefonía Tradicional	327,994.91
315	Telefonía Celular	
31501	Telefonía Celular	30,938.00
316	Servicios de Telecomunicaciones y satélites	
31601	Servicios de Telecomunicaciones y Satélites	3,637.00
317	Servicios de Acceso de Internet, redes y procesamiento de información	
31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	19,728.00
3200	Servicios de Arrendamiento	
322	Arrendamiento de Edificios	
32201	Arrendamiento de Edificios	1,496,030.71
323	Arrendamiento de Mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	
32301	Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo	197,126.70
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	
331	Servicios Legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	
33101	Servicios Legales de Contabilidad, Auditorías y Relacionados	181,454.85
333	Servicios de Consultoría Administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	
33301	Servicios de Informática	112,813.20
336	Servicios de Apoyo Administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	
33603	Impresiones y Publicaciones Oficiales	11,593.04
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	
341	Servicios Financieros y Bancarios	
34101	Servicios Financieros y Bancarios	35,473.44
345	Seguro de Bienes patrimoniales	
34501	Seguros de Bienes Patrimoniales	371,592.93
347	Fletes y Maniobras	
34701	Fletes y Maniobras	162,365.87
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	
351	Conservación y Mantenimiento menor de inmuebles	

35101	Mantenimiento y Conservación de inmuebles	118,296.38
352	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	
35201	Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	3,693.57
353	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información	
35302	Mantenimiento y Conservación de bienes informáticos	49,718.09
355	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	
35501	Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	163,665.97
357	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	
35701	Mantenimiento y conservación de Maquinaria y Equipo	66,680.68
359	Servicios de Jardinería y fumigación	
35901	Servicios de Jardinería y Fumigación	34,204.40
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	
361	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	
36101	Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	3,566.00
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	
371	Pasajes Aéreos	
37101	Pasajes Aereos	137,200.10
372	Pasajes Terrestres	
37201	Pasajes Terrestres	33,280.00
375	Viáticos en el País	
37501	Viáticos en el País	288,279.86
379	Otros Servicios de traslado y hospedaje	
37901	Cuotas	11,207.00
3800	Servicios Oficiales	
383	Congresos y Convenciones	
38301	Congresos y Convenciones	89,130.44
3900	Otros Servicios Generales	
392	Impuestos y derechos	
39201	Impuestos y Derechos	220,116.00
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
4400	Ayudas Sociales	
445	Ayudas Sociales a instituciones sin fines de lucro	
44501	Ayudas Sociales a Instituciones sin fines de lucro	17,296,601.00
	<b>TOTAL:</b>	<b>41,935,321.46</b>

**Total Flujos de Efectivo por Actividades de la Gestión 10,379,243.96**

## **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE LA INVERSION**

3221002	Resultados de Ejercicios Anteriores - 2011	(635,429.58)
3211001	Resultado del Ejercicio	(410,593.97)
	<b>TOTAL:</b>	<b>0.00</b>

**Total Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión: (1,046,023.55)**

## **INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	2,002,486.28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	9,919,308.21

**INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO****7,916,821.93**

\* El presente informe fue elaborado de acuerdo a las normas de la ley general de contabilidad gubernamental y bajo el plan de cuentas vigente emitido por el consejo nacional de armonización contable en vigor.