

5/4/17



GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, TIJUANA
Soclos de Resa y Asociados e Internacionalmente Jeffrey Henry International

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS (ISEA)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS



INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS (ISEA)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CONTENIDO

- 1.- Dictamen
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- 5.- Estado de Flujo de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda
- 8.- Estado Analítico de Ingresos
- 9.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- 10.- Estados e Informes Programáticos
- 11.- Notas a los Estados Financieros

C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Al H. Junta Directiva del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos**

He auditado los estados financieros adjuntos del Instituto Sonorense de educación para los Adultos (ISEA), que comprenden los estados de situación financiera, el estado de actividades, de variaciones en la hacienda pública y de flujo de efectivo correspondientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG), a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en la Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las cuales se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa No. 3 a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 3 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En mi opinión, los estados financieros del **Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA)**, mencionados en el primer párrafo de este informe al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con las bases contables que se señalan en la Nota de Gestión Administrativa No. 3, a los estados financieros adjuntos.

C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez

Otras cuestiones

Los Estados Financieros del **Instituto Sonorense para la Educación de los Adultos**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015, fueron auditados por otra firma de auditores en el cual se expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros, mismos que se presentan para efectos de comparabilidad.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efectos en mi opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros en la que describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Secretaría de Hacienda Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

RAMOS Y ARVIZU, S.C.



C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez
Cédula Profesional No. 443936

Hermosillo, Sonora, México.
30 de Marzo de 2017

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Históricos)

	2016	2015	2,016	2,015
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes		\$ 5,553,727		\$ 7,257,490
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(Nota 1)	\$ 6,022,822	(Nota 4)	\$ 2,942,341
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	(Nota 2)	1,371,949		0
Inventarios		0		0
Almacenes		0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0		0
Otros Activos Circulantes		110,633		0
Total de Activos Circulantes		\$ 7,505,404		\$ 2,942,341
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	(Nota 3)	0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		0
Bienes Muebles		18,966,665		0
Activos Intangibles		17,584,576		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0		0
Activos Diferidos		15,191,991		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0		0
Otros Activos no Circulantes		0		0
Total de Activos No Circulantes		\$ 3,774,674		\$ 0
Total de Activos		\$ 11,280,078		\$ 2,942,341
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		\$ 5,553,727		\$ 7,257,490
Documentos por Pagar a Corto Plazo		5,953,208		0
Percepciones a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0		0
Títulos y Valores a Corto Plazo		0		0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0		0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0		0
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Otros Pasivos a Corto Plazo		110,633		0
Total de Pasivos Circulantes		\$ 11,617,568		\$ 7,257,490
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0		0
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0		0
Deuda Pública a Largo Plazo		0		0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		17,584,576		0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0		0
Provisiones a Largo Plazo		14,530,228		0
Otros Pasivos a Largo Plazo		0		0
Total de Pasivos No Circulantes		\$ 3,054,348		\$ 0
Total de Pasivo		\$ 14,671,916		\$ 7,257,490
Hacienda Pública/Patrimonio				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	(Nota 1a)	18,723,937		17,527,464
Aportaciones		15,209,441		15,259,433
Donaciones de Capital		3,514,496		2,268,031
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(Nota 1b)	10,386,200		10,113,038
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		85,424		1,249,373
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,300,776		11,362,411
Revalúos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0		0
Resultado por Posición Monetaria		0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0		0
Total Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 8,337,737		\$ 7,414,426
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 11,280,078		\$ 14,671,916

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


Prof. Fermín Borbón Cota
Director General


Lic. Alejandra Torres Preciado
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Actividades
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	13,323,979	11,612,406
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente ¹	165,200	666,227
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	13,158,779	10,946,179
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0	0
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	138,611,039	145,348,662
Participaciones y Aportaciones	123,939,532	131,688,772
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,671,507	13,659,890
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	€ 151,935,018	156,961,068
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0	0
Gastos de Funcionamiento	90,084,496	85,597,510
Servicios Personales	64,058,517	58,785,946
Materiales y Suministros	7,582,582	8,717,290
Servicios Generales	18,443,397	18,094,274
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,274,184	69,117,183
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	61,274,184	69,117,183
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	661,762	997,002
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	661,762	997,002
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	152,020,442	155,711,695
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	85,424	1,249,373

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


 Prof. Fermín Borbón Cota
 Director General


 Lic. Alejandro Torres Preciado
 Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Pesos Históricos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015	17,527,464	0	1,249,373	0	1,437,111
Donaciones de Capital	15,259,433	0	0	0	17,527,464
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,268,031	0	0	0	15,259,433
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-11,362,411	1,249,373	0	-10,113,038
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,249,373	0	1,249,373
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-11,362,411	0	0	-11,362,411
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	17,527,464	-11,362,411	1,249,373	0	7,414,426
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	1,196,473	0	0	0	1,196,473
Aportaciones	-49,992	0	0	0	-49,992
Donaciones de Capital	1,246,465	0	0	0	1,246,465
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,249,373	-85,424	0	1,163,949
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-85,424	0	-85,424
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,249,373	0	0	1,249,373
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	\$ 18,723,937	\$ -10,300,776	\$ 85,424	\$ -	\$ 8,337,737

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



Prof. F. Borbón Cota
 Director General

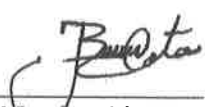


Lic. Alejandro Torres Preciado
 Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos históricos)

	Origen	Aplicación
Activo	\$ 5,243,022	\$ 1,851,184
Activo Circulante	4,581,259	469,095
Efectivo y Equivalentes	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,581,259	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventario	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	\$ 661,763	\$ 1,382,089
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1,382,089
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterloro y Amortización Acumulada de Bienes	661,763	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Pasivo	0	\$ 4,315,149
Pasivo Circulante	0	4,315,149
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,315,149
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 2,308,100	\$ 1,384,789
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,246,465	49,992
Aportaciones	0	49,992
Donaciones de Capital	1,246,465	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 1,061,635	\$ 1,334,797
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0	1,334,797
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,061,635	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


 Prof. Fermín Borbón Cota
 Director General


 Lic. Alejandro Torres Prieto
 Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos Históricos)

	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 151,935,018	\$ 156,961,068
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	165,200	666,227
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	13,158,779	10,946,179
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	123,939,532	131,688,772
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	14,671,507	13,659,890
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	151,358,680	154,714,693
Servicios Personales	64,058,517	58,785,946
Materiales y Suministros	7,582,582	8,717,290
Servicios Generales	18,443,397	18,094,274
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	61,274,184	69,117,183
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	576,338	2,246,375
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	1,437,806
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	1,437,806
Aplicación	373,353	1,494,917
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	185,615	0
Otras Aplicaciones de Inversión	187,738	1,494,917
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-373,353	-57,111
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4,581,259	8,443,670
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento Incremento/Disminucion de Activos	4,581,259	8,443,670
Aplicación	4,315,149	10,340,483
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento Incremento/Disminucion de Pasivos	4,315,149	10,340,483
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	266,110	-1,896,813
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	469,095	292,451
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 5,553,727	\$ 5,261,276
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 6,022,822	\$ 5,553,727

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

Prof. Fermín Borbón Cota
Director General

Lic. Alejandro Torres Preciado
Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Estado Analítico del Activo
 Al 31 de Diciembre de 2016
 (Pesos Históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 14,671,916	\$ 401,536,825	\$ 404,928,663	\$ 11,280,078	-\$ 3,391,838
Activo Circulante	11,617,568	400,104,744	404,216,908	7,505,404	-4,112,164
Efectivo y Equivalentes	5,553,727	200,512,823	200,043,728	6,022,822	469,095
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,953,208	199,591,921	204,173,180	1,371,949	-4,581,259
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	110,633	0	0	110,633	0
Activo No Circulante	3,054,348	1,432,081	711,755	3,774,674	720,326
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	17,584,576	1,432,081	49,992	18,966,665	1,382,089
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,530,228	0	661,763	-15,191,991	-661,763
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Total del Activo	\$ 14,671,916	\$ 401,536,825	\$ 404,928,663	\$ 11,280,078	-\$ 3,391,838

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



Prof. Fermín Borbón Cota
 Director General



Lic. Alejandro Torres Preciado
 Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION DE LOS ADULTOS
Estado Analítico de la Duda y Otros Pasivos
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

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	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	M.N.	MEXICO	7,257,490	2,942,341
Total Deuda y Otros Pasivos			7,257,490	2,942,341

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


 Prof. Fermín Borbón Cota
 Director General


 Lic. Alejandro Torres Preciado
 Director de Administración de Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

A Corto Plazo

NO APLICA


A Mediano Plazo


Se encuentran pendientes ocho procesos legales correspondientes al año 2010 los cuales se cuantifican en \$17'839,742.00
En el tercer trimestre se cuantificaron 9 procesos mas, por un importe de \$10'117,145.00, durante el presente trimestre se efectuó un registro por la diferencia en el monto calculado en el trimestre anterior por \$9,771.00 quedando un total de \$27'966,658.00

A Largo Plazo

NO APLICA

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


Prof. Fermín Borbón Cota
Director General


Lic. Alejandro Torres Preciado
Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado Análítico de Ingresos
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	200,000	-34,800	165,200	165,200	165,200	-34,800
Corriente	200,000	-34,800	165,200	165,200	165,200	-34,800
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	9,450,000	3,708,779	13,158,779	13,158,779	13,158,779	3,708,779
Participaciones y Aportaciones	108,658,039	15,281,493	123,939,532	123,939,532	123,939,532	15,281,493
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>FEDERALES</u>	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>ESTATALES</u>	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	15,670,464	-998,957	14,671,507	14,671,507	14,671,507	-998,957
Total	\$ 133,978,503	\$ 17,956,515	\$ 151,935,018	\$ 151,935,018	\$ 151,935,018	\$ 17,956,515
					Ingresos Excedentes 1	17,956,515

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado Análítico de Ingresos
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

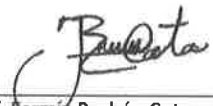
Estado Análítico de Ingresos	Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones y	Ingresos	Ingresos	Ingresos	Diferencia
Por Fuente de Financiamiento	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	124,528,503	14,247,736	138,776,239	138,776,239	138,776,239	14,247,736
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	200,000	-34,800	165,200	165,200	165,200	-34,800
Corriente	200,000	-34,800	165,200	165,200	165,200	-34,800
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	108,658,039	15,281,493	123,939,532	123,939,532	123,939,532	15,281,493
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,670,464	-998,957	14,671,507	14,671,507	14,671,507	-998,957
Ingresos de Organismos y Empresas	9,450,000	3,708,779	13,158,779	13,158,779	13,158,779	3,708,779
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	9,450,000	3,708,779	13,158,779	13,158,779	13,158,779	3,708,779
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, <u>FEDERALES</u>	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, <u>ESTATALES</u>	0	0	0	0	0	0
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	\$ 133,978,503	\$ 17,956,515	\$ 151,935,018	\$ 151,935,018	\$ 151,935,018	\$ 17,956,515
					Ingresos Excedentes 1	17,956,515

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

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 151,935,018
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	Disminución del exceso de provisiones	
Otros Ingresos y beneficios varios	Otros Ingresos y beneficios varios	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$ 151,935,018

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



Prof. Fermín Borbón Cota
 Director General



Lic. Alejandro Torres Preciado
 Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto
 Al 31 de Diciembre de 2016
 (Pesos Históricos)

Ejercicio el Presupuesto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)	% Avance Anual (7= 4/3)
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)	(7= 4/3)
Servicios personales	\$ 59,730,800	\$ 4,615,797	\$ 64,346,597	\$ 64,058,517	\$ 64,058,517	\$ 288,080	\$ 1
Remuneraciones al personal de carácter permanente	25,379,684	620,434	26,000,118	26,000,118	26,000,118	0	100%
Sueldo base al personal permanente	25,379,684	620,434	26,000,118	26,000,118	26,000,118	0	100%
Sueldos	25,379,684	620,434	26,000,118	26,000,118	26,000,118	0	100%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,200,430	1,660,006	5,860,436	5,860,436	5,860,436	0	100%
Honorarios asimilables a salarios	4,200,430	1,660,006	5,860,436	5,860,436	5,860,436	0	100%
Honorarios	4,200,430	1,660,006	5,860,436	5,860,436	5,860,436	0	100%
Remuneraciones adicionales y especiales	8,319,444	1,218,588	9,538,032	9,538,032	9,538,032	0	100%
Primas por años de servicios efectivos prestados	387,370	-10,245	377,125	377,125	377,125	0	100%
Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	387,370	-10,245	377,125	377,125	377,125	0	100%
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	4,806,321	426,086	5,232,407	5,232,407	5,232,407	0	100%
Prima vacacional	1,174,681	109,246	1,283,927	1,283,927	1,283,927	0	100%
Gratificación por fin de año	3,110,291	153,809	3,264,100	3,264,100	3,264,100	0	100%
Compensación por ajuste de calendario	253,732	79,971	333,703	333,703	333,703	0	100%
Compensación por bono navideño	267,617	83,060	350,677	350,677	350,677	0	100%
Compensaciones	3,125,753	802,747	3,928,500	3,928,500	3,928,500	0	100%
Estímulos al personal de confianza	4,274,664	170,609	4,445,273	4,445,273	4,445,273	0	100%
Seguridad Social	2,571,545	87,462	2,659,007	2,659,007	2,659,007	0	100%
Aportaciones de Seguridad Social	1,955,956	60,826	2,016,782	2,016,782	2,016,782	0	100%
Cuotas por Servicio Médico	615,589	26,636	642,225	642,225	642,225	0	100%
Otras Prestaciones de Seguridad Social	969,243	42,139	1,011,382	1,011,382	1,011,382	0	100%
Aportaciones a Fondos de Vivienda	969,243	42,139	1,011,382	1,011,382	1,011,382	0	100%
Cuotas al Fondo de Vivienda	387,970	16,581	404,551	404,551	404,551	0	100%
Aportaciones al Sistema de Retiro	387,970	16,581	404,551	404,551	404,551	0	100%
Pagas por Defunción, Pensiones y Jubilaciones	345,906	24,427	370,333	370,333	370,333	0	100%
Aportaciones para Seguros	255,479	20,468	275,947	275,947	275,947	0	100%
Seguros por Defunción Familiar	53,095	41,291	94,386	94,386	94,386	0	100%
Seguro de Retiro	37,332	-37,332	0	0	0	0	0%
Otros Seguros de Carácter Laboral o Economicos	17,556,578	946,160	18,502,738	18,214,658	18,214,658	288,080	98%
Otras Prestaciones Sociales y Economicas	60,000	-60,000	0	0	0	0	0%
Indemnizaciones	60,000	-60,000	0	0	0	0	0%
Indemnizaciones al Personal	9,340,424	1,004,692	10,345,116	10,345,116	10,345,116	0	100%

Prevision Social Multiple	1,004,615	117,470	1,122,085	1,122,085	1,122,085	1,122,085	0	100%
Dias Economicos y de Descanso obligatorios no Disfrutados	327,137	15,995	343,132	343,132	343,132	343,132	0	100%
Bono para Despesa	1,242,690	258,655	1,501,345	1,501,345	1,501,345	1,501,345	0	100%
Apoyo para Canastilla de Maternidad	1,200	-800	400	400	400	400	0	100%
Pago por concepto de servicios curriculares	2,344,259	221,773	2,566,032	2,566,032	2,566,032	2,566,032	0	100%
Ayuda para guarderia a madres trabajadoras	255,542	28,940	284,482	284,482	284,482	284,482	0	100%
Apoyo para Utiles Escolares	49,880	6,470	56,350	56,350	56,350	56,350	0	100%
Apoyo para Desarrollo y Capacitacion	3,150,450	233,550	3,384,000	3,384,000	3,384,000	3,384,000	0	100%
Ayuda para Servicios de Transporte	931,566	117,649	1,049,215	1,049,215	1,049,215	1,049,215	0	100%
Bono de Dia de las Madres	33,085	4,990	38,075	38,075	38,075	38,075	0	100%
Otras Prestaciones Sociales y Economicas	8,156,154	1,468	8,157,622	7,869,542	7,869,542	7,869,542	288,080	96%
Otras Prestaciones Sociales y Economicas	8,156,154	1,468	8,157,622	7,869,542	7,869,542	7,869,542	288,080	96%
Materiales y Suministros	6,779,261	803,321	7,582,582	7,582,582	7,582,582	7,582,582	0	100%
Materiales de Administracion, Emision de Documentos y Articulos Oficiales	3,362,861	1,087,806	4,450,667	4,450,667	4,450,667	4,450,667	0	100%
Materiales, Utiles y Equipos menores de oficina	1,424,400	-94,244	1,330,156	1,330,156	1,330,156	1,330,156	0	100%
Materiales, Utiles y Equipos menores de oficina	1,424,400	-94,244	1,330,156	1,330,156	1,330,156	1,330,156	0	100%
Materiales y Utiles de Impresion y reproduccion	782,500	334,107	1,116,607	1,116,607	1,116,607	1,116,607	0	100%
Materiales y Utiles de Impresion y reproduccion	782,500	334,107	1,116,607	1,116,607	1,116,607	1,116,607	0	100%
Materiales, Utiles y Equipos menores de Tecnologias de la informacion y comunicaciones	347,536	141,746	489,282	489,282	489,282	489,282	0	100%
Materiales y Utiles para el Procesamiento de Equipos y Bienes informaticos	347,536	141,746	489,282	489,282	489,282	489,282	0	100%
Material Impreso e Informacion Digital	89,000	-14,368	74,632	74,632	74,632	74,632	0	100%
Material para Informacion	89,000	-14,368	74,632	74,632	74,632	74,632	0	100%
Material de Limpieza	455,788	592,930	1,048,718	1,048,718	1,048,718	1,048,718	0	100%
Material de Limpieza	455,788	592,930	1,048,718	1,048,718	1,048,718	1,048,718	0	100%
Materiales y Utiles de Enseñanza	119,137	131,172	250,309	250,309	250,309	250,309	0	100%
Materiales Educativos	119,137	131,172	250,309	250,309	250,309	250,309	0	100%
Materiales para el Registro e identificación de bienes y personas	144,500	-3,537	140,963	140,963	140,963	140,963	0	100%
Placas, Engomados, Calcomanias y Hologramas	144,500	-3,537	140,963	140,963	140,963	140,963	0	100%
Alimentos y Utensilios	200,956	88,705	289,661	289,661	289,661	289,661	0	100%
Productos Alimenticios para Personas	200,956	88,705	289,661	289,661	289,661	289,661	0	100%
Productos Alimenticios para el Personal de las instalaciones	200,956	88,705	289,661	289,661	289,661	289,661	0	100%
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	2,305,896	-23,672	2,282,224	2,282,224	2,282,224	2,282,224	0	100%
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	2,305,896	-23,672	2,282,224	2,282,224	2,282,224	2,282,224	0	100%
Combustibles	2,305,896	-23,672	2,282,224	2,282,224	2,282,224	2,282,224	0	100%
Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articulos Deportivos	25,092	47,324	72,416	72,416	72,416	72,416	0	100%
Vestuario y Uniformes	25,092	47,324	72,416	72,416	72,416	72,416	0	100%
Vestuario y Uniformes	25,092	47,324	72,416	72,416	72,416	72,416	0	100%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	884,456	-396,842	487,614	487,614	487,614	487,614	0	100%


Refacciones y Accesorios menores de equipo de Computo y tecnologías de la informacion	128,456	112,162	240,618	240,618	240,618	0	100%
Refacciones y Accesorios menores de equipo de Computo y tecnologías de la informacion	128,456	112,162	240,618	240,618	240,618	0	100%
Refacciones y Accesorios menores de equipo de Transporte	756,000	-509,004	246,996	246,996	246,996	0	100%
Refacciones y Accesorios menores de equipo de Transporte	756,000	-509,004	246,996	246,996	246,996	0	100%
Servicios Generales	14,953,779	3,489,618	18,443,397	18,443,397	18,443,397	0	100%
Servicios Basicos	2,591,508	-11,960	2,579,548	2,579,548	2,579,548	0	100%
Energia Electrica	1,412,520	61,825	1,474,345	1,474,345	1,474,345	0	100%
Energia Electrica	1,412,520	61,825	1,474,345	1,474,345	1,474,345	0	100%
Agua	208,604	0	208,604	208,604	208,604	0	100%
Agua	208,604	0	208,604	208,604	208,604	0	100%
Telefonia Tradicional	861,884	-69,088	792,796	792,796	792,796	0	100%
Telefonia Tradicional	861,884	-69,088	792,796	792,796	792,796	0	100%
Telefonia Celular	18,000	-18,000	0	0	0	0	0%
Telefonia Celular	18,000	-18,000	0	0	0	0	0%
Servicios de Telecomunicaciones y Satelites	4,800	148	4,948	4,948	4,948	0	100%
Servicios de Telecomunicaciones y Satelites	4,800	148	4,948	4,948	4,948	0	100%
Servicios de Acceso de Internet, redes y procesamientos de informacion	85,700	13,155	98,855	98,855	98,855	0	100%
Servicios de Acceso de Internet, redes y procesamientos de informacion	85,700	13,155	98,855	98,855	98,855	0	100%
Servicio de Arrendamiento	5,382,792	400,049	5,782,841	5,782,841	5,782,841	0	100%
Arrendamiento de Edificios	4,789,174	28,552	4,817,726	4,817,726	4,817,726	0	100%
Arrendamiento de Edificios	4,789,174	28,552	4,817,726	4,817,726	4,817,726	0	100%
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administracion, educacional y recreativo	593,618	371,497	965,115	965,115	965,115	0	100%
Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo	593,618	371,497	965,115	965,115	965,115	0	100%
Servicios Profesionales, Cientificos, Tecnicos y Otros Servicios	1,178,680	-131,984	1,046,696	1,046,696	1,046,696	0	100%
Servicios Legales, de contabilidad, auditoria y relacionados	1,043,680	-120,304	923,376	923,376	923,376	0	100%
Servicios Legales, de contabilidad, auditoria y relacionados	1,043,680	-120,304	923,376	923,376	923,376	0	100%
Servicios de Apoyo Administrativo, traduccion, fotocopiado e impresion	135,000	-11,680	123,320	123,320	123,320	0	100%
Impresiones y Publicaciones Oficiales	135,000	-11,680	123,320	123,320	123,320	0	100%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,389,832	-348,306	1,041,526	1,041,526	1,041,526	0	100%
Servicios Financieros y Bancarios	88,292	-14,625	73,667	73,667	73,667	0	100%
Servicios Financieros y Bancarios	88,292	-14,625	73,667	73,667	73,667	0	100%
Seguros de Bienes Patrimoniales	810,400	-295,237	515,163	515,163	515,163	0	100%
Seguros de Bienes Patrimoniales	810,400	-295,237	515,163	515,163	515,163	0	100%
Fletes y Maniobras	491,140	-38,444	452,696	452,696	452,696	0	100%
Fletes y Maniobras	491,140	-38,444	452,696	452,696	452,696	0	100%
Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantenimiento y Conservacion	1,550,599	1,587,308	3,137,907	3,137,907	3,137,907	0	100%
Conservacion y Mantenimiento menor de inmuebles	574,118	947,526	1,521,644	1,521,644	1,521,644	0	100%

Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	574,118	947,526	1,521,644	1,521,644	1,521,644	0	100%
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	50,900	-27,601	23,299	23,299	23,299	0	100%
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	50,900	-27,601	23,299	23,299	23,299	0	100%
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de computo y tecnología de la información	242,000	-14,759	227,241	227,241	227,241	0	100%
Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos	242,000	-14,759	227,241	227,241	227,241	0	100%
Reparación y mantenimiento de equipo de Transporte	397,800	694,341	1,092,141	1,092,141	1,092,141	0	100%
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	397,800	694,341	1,092,141	1,092,141	1,092,141	0	100%
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	195,998	32,616	228,614	228,614	228,614	0	100%
Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	195,998	32,616	228,614	228,614	228,614	0	100%
Servicios de Jardinería y fumigación	89,783	-44,815	44,968	44,968	44,968	0	100%
Servicios de Jardinería y fumigación	89,783	-44,815	44,968	44,968	44,968	0	100%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	719,000	486,229	1,205,229	1,205,229	1,205,229	0	100%
Difusión por radio, televisión y otros Medios de Mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	340,000	-340,000	0	0	0	0	0%
Difusión por radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	340,000	-340,000	0	0	0	0	0%
Difusión por radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes comerciales para promover la venta de bienes o servicios	379,000	826,229	1,205,229	1,205,229	1,205,229	0	100%
Difusión por radio, television y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios	379,000	826,229	1,205,229	1,205,229	1,205,229	0	100%
Servicios de Traslado y Viáticos	1,847,868	670,264	2,518,132	2,518,132	2,518,132	0	100%
Pasajes Aéreos	431,952	-36,748	395,204	395,204	395,204	0	100%
Pasajes Aéreos	431,952	-36,748	395,204	395,204	395,204	0	100%
Pasajes Terrestres	181,316	-772	180,544	180,544	180,544	0	100%
Pasajes Terrestres	181,316	-772	180,544	180,544	180,544	0	100%
Viáticos en el País	1,183,096	695,172	1,878,268	1,878,268	1,878,268	0	100%
Viáticos en el País	1,183,096	695,172	1,878,268	1,878,268	1,878,268	0	100%
Gastos de Camino	0	132,489	132,489	132,489	132,489	0	100%
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	51,504	12,612	64,116	64,116	64,116	0	100%
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	51,504	12,612	64,116	64,116	64,116	0	100%
Cuotas	271,800	770,419	1,042,219	1,042,219	1,042,219	0	100%
Servicios Oficiales	271,800	770,419	1,042,219	1,042,219	1,042,219	0	100%
Congresos y Convenciones	271,800	770,419	1,042,219	1,042,219	1,042,219	0	100%
Congresos y Convenciones	271,800	770,419	1,042,219	1,042,219	1,042,219	0	100%
Otros Servicios Generales	21,700	67,599	89,299	89,299	89,299	0	100%
Otros Servicios Generales	21,700	67,599	89,299	89,299	89,299	0	100%
Impuestos y Derechos	21,700	-16,029	5,671	5,671	5,671	0	100%
Impuestos y Derechos	21,700	-16,029	5,671	5,671	5,671	0	100%
Sentencias y Resoluciones por Autoridad Competente	0	83,628	83,628	83,628	83,628	0	100%
Sentencias y Resoluciones por Autoridad Competente	0	83,628	83,628	83,628	83,628	0	100%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	51,349,663	10,027,164	61,376,827	61,274,184	61,274,184	102,643	99%
Ayudas Sociales	51,349,663	10,027,164	61,376,827	61,274,184	61,274,184	102,643	99%
Ayudas Sociales e Institucionales sin fines de lucro	51,349,663	10,027,164	61,376,827	61,274,184	61,274,184	102,643	99%

Ayudas Sociales e Institucionales sin fines de lucro	51,349,663	10,027,164	61,376,827	61,274,184	61,274,184	102,643	99%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,165,000	-979,385	185,615	185,615	185,615	0	99%
Mobiliario y Equipo de Administración	850,000	-763,176	86,824	86,824	86,824	0	99%
Muebles de Oficina y estantería	100,000	-87,252	12,748	12,748	12,748	0	99%
Muebles de Oficina y Estantería	100,000	-87,252	12,748	12,748	12,748	0	99%
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	700,000	-625,924	74,076	74,076	74,076	0	99%
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	700,000	-625,924	74,076	74,076	74,076	0	99%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	50,000	-50,000	0	0	0	0	99%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	50,000	-50,000	0	0	0	0	99%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,000	-20,000	0	0	0	0	99%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,000	-20,000	0	0	0	0	99%
Camaras Fotograficas y de Video	20,000	-20,000	0	0	0	0	99%
Camaras Fotograficas y de Video	20,000	-20,000	0	0	0	0	99%
Vehiculos y Equipo de Transporte	180,000	-180,000	0	0	0	0	99%
Vehiculos y Equipo Terrestre	180,000	-180,000	0	0	0	0	99%
Automoviles y Camiones	180,000	-180,000	0	0	0	0	99%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	115,000	-16,209	98,791	98,791	98,791	0	99%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	115,000	-16,209	98,791	98,791	98,791	0	99%
Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	100,000	-1,209	98,791	98,791	98,791	0	99%
Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	100,000	-1,209	98,791	98,791	98,791	0	99%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	15,000	-15,000	0	0	0	0	99%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	15,000	-15,000	0	0	0	0	99%
Total del Gasto	\$ 133,978,503	\$ 17,956,515	\$ 151,935,018	\$ 151,544,295	\$ 151,544,295	\$ 390,723	99%

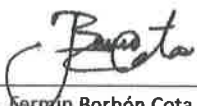
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Prof. Felmir Borbón Cota
Director General


Lic. Alejandro Torres Preciado
Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos Históricos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	151,544,295
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		185,615
Mobiliario y equipo de administración	86,824	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	98,791	
Arctivos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Armonización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		661,762
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	661,762	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	\$	152,020,442


 Prof. Fermín Borbón Cota
 Director General


 Lic. Alejandro Torres Preciado
 Director de Administración y Finanzas

1	Adultos Atendidos en Nivel Inicial	Adulto	Trimestral	8510	4749	5951	7104	8510	4749	5951	7104	8510	4847	7341	9660	11455	11465	135%
2	Usuarios en Conclusión de Nivel Inicial	Adulto	Trimestral	4820	1059	1296	1153	1312	1059	1296	1153	1312	1107	1278	1455	2406	6246	130%
3	Exámenes Presentados	Evaluación	Trimestral	316566	69664	85475	75971	85456	69664	85475	75971	85456	66551	102875	106904	103009	379339	120%
4	Exámenes Acreditados	Evaluación	Trimestral	269081	59214	72654	64575	72638	59214	72654	64575	72638	59731	94183	99501	94646	348061	129%
5	Personal Institucional Capacitado	Adulto	Trimestral	600	45	215	215	125	45	215	215	125	45	218	217	126	606	101%
6	Personal Solidario Capacitado	Adulto	Trimestral	4500	384	1731	1885	500	384	1731	1885	500	390	1736	1890	791	4807	107%
7	Adulto Atendido en Nivel Intermedio	Adulto	Trimestral	17611	8400	11379	14316	17611	8400	11379	14316	17611	9167	13451	23460	29021	29021	165%
8	Adulto Atendido en Nivel Avanzado	Adulto	Trimestral	36388	16553	23009	29479	36388	16553	23009	29479	36388	16757	22904	31611	38658	38658	106%
9	Usuarios en Conclusión de Nivel Intermedio	Adulto	Trimestral	11421	2347	3240	2931	2903	2347	3240	2931	2903	2413	8061	5973	3779	20226	177%
10	Usuarios en Conclusión de Nivel Avanzado	Adulto	Trimestral	24009	4679	7035	6470	5825	4679	7035	6470	5825	3632	7253	7009	5404	23298	97%
Total de indicadores			12															

* En función de la frecuencia de medición se presentará o no la ficha técnica del indicador.



Lic. Alejandro Torres Preciado
Director de Administración y Finanzas

Prof. Ferrn Borbón Cota
Director General

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 1 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 se denominación social era Instituto Sonorense de Educación para Adultos (ISEA), publicada en el Boletín Oficial del Estado de Sonora número 25, el 25 de Septiembre de 2000. El 24 de julio de 2003, el H. Congreso del estado de Sonora aprueba el cambio de identidad del 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.

Nota 2 Organización y Objeto Social

El objetivo fundamental del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), es prestar los servicios de educación básica 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 estudios 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 Secretaria 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.
- El presidente del patronato.
- Y a invitación del titular del Ejecutivo Estatal, un Presidente Municipal y tres miembros del sector productivo social.

El ejercicio fiscal del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), comprende el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

Las cifras que se presentan en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2016, son comparativas con las cifras al 31 de diciembre de 2015.

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, teniendo como obligación de 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.

Nota 3 Bases de preparación de los Estados financieros

a) Las bases contables para la preparación y presentación de los estados Financieros.

- Los Estados Financieros adjuntos del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio del Gobierno del Estado de Sonora.
- 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 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 secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- Normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

b) Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (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-Administrativos 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.

La LGCG 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 facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad 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 efectiva 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 01 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como 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, se deberá 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 la CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de septiembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en este caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deberán 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 las 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 fechas 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informo a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a 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 federativas 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 resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada.

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

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

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidos por la junta de 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 Financiero (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIEFGSP aplicables a las entidades y organismos

públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las normas supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del gobierno del Estado, son las siguientes:

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

Nuevo plan de cuentas contables.

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

Nota 4 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 CONAC el 19 de julio de 2013 y publicado en el D.O.F. el 08 de agosto de 2013.

Legalidad.- De acuerdo a la política 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 en 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 efectuara 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 efectuara 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 registraran simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

- b) **Operaciones en Moneda extranjera.**- En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en moneda extranjera.
- c) **Método de Valuación de las inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**- En el ejercicio fiscal, no se realizaron operaciones en inversiones en el sector paraestatal.

- d) **Inventario.-** El Instituto no cuenta con el rubro de inventario en su información financiera al 31 de diciembre de 2016.
- e) **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).
- f) **Provisiones.-** No cuenta con provisiones.
- g) **Reservas.-** No existen reservas de ningún tipo.
- h) **Cambios en políticas contables.-** No se efectuaron cambios en la información financiera.

Nota 5 Posición en Moneda Extranjera

El instituto en el periodo fiscal, no realizo operaciones en moneda extranjera, en activo o pasivo, por ende, no cuenta con métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Nota 6 Reporte Analítico de Activos

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

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

	Tasa %
Edificios y Construcciones	3.3
Mobiliario y Equipo	10.0
Equipo de Computo	33.3
Equipo de Transporte	20.0

Nota 7 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El instituto no cuenta con Fideicomisos.

Nota 8 Reporte de Recaudación

La recaudación de los ingresos del instituto al 31 de diciembre de 2016, son de \$ 13,158,779, por concepto de ingresos propios. Por concepto de ingreso por venta de examen (Preparatoria abierta).

Para el ejercicio fiscal de 2016, se esperaba alcanzar una recaudación de ingresos propios aproximada de \$ 9,450,000.

Nota 9 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítica de la Deuda

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

Nota 10 Calificaciones Otorgadas

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

Nota 11 Proceso de Mejora

Los registros con base acumulativa, la información se integra de forma automática, la operación contable con el ejercicio del presupuesto, las operaciones se llevan a cabo en base acumulativa.

Nota 12 Partes Relacionadas

En el período fiscal, no se realizaron operaciones con partes relacionadas.

B) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los depósitos de cuentas bancarias así como otros similares de inmediata realización. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses y utilidades ó pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes de efectivo se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016		2015
Fondo Fijo de Caja	0		0
Subtotal Fondo Fijo Caja			
Bancos			
BBVA Bancomer	\$ 8,887		\$ 8,903
HSBC	5,998,651		5,544,824
Santander	15,283		
Subtotal Bancos	\$ 6,022,821		\$5,553,727
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 6,022,821		\$5,553,727

Nota 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El registro de los derechos a recibir efectivo se hace al momento de devengarse el ingreso y expedir el comprobante correspondiente. El posible quebranto que pudiera existir por la incobrabilidad de una cuenta, el Comité Técnico resuelve en su momento el cancelar la cuenta y reconocerla en resultados o crear la reserva para cuentas incobrables.

La integración de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presenta a continuación:

Concepto	2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (1)	926,594	4,880,291
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	5,619
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo (2)	442,353	1,061,343
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo (3)	3,009	5,955
Total	\$1,371,956	\$5,953,208

(1) El saldo de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo corresponden a recursos estatales pendientes de recibir.

(2) El saldo de los ingresos por Recuperar a Corto Plazo, corresponden a prestamos 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 diciembre de 2016, se integra como sigue:

CONCEPTO	2016
Otros Ingresos HSBC 4018541094	1,056
Patronato Pro Educación de los Adultos HSBC 6133284142	336,297
Preparatoria Abierta HSBC 4041999236	5,172
Remanente de Gastos por Comprobar	408
Personal Dirección General	99,180
Proveedores	240
Total	\$ 442,353

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

CONCEPTO	2016
Higuera Moreno Pedro/ISEA San Luis Rio Colorado	971
Cota Barreras Oscar Enrique	36
Del Rio Sánchez Juan Eloy	410
Cardenas Martinez Manuel Alvaro	95
Martinez Garcia Benito	160
Fierro Amaya Fidel Francisco	75
Trujillo Preciado Francisco	34
Trujillo Preciado Jorge Alberto	153
Escalante Gámez Maribel/ISEA Huatabampo	652
Acuña Rascon Ruth Concepcion	7
ISEA Gratificacion Estatal	416
TOTAL	3,009

Nota 3 Bienes, Muebles e Inmuebles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 3,319,268	\$ 3,121,835
Equipo de Cómputo	5,085,740	4,797,296
Equipo de Transporte	9,100,804	8,718,958
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,460,853	946,487
Total Bienes Muebles	\$18,966,665	\$17,584,576

Depreciación

Concepto	2016	2015
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,027,971	1,777,691
Equipo de Cómputo	4,770,942	4,756,540
Equipo de Transporte	7,550,293	7,181,621
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	842,785	814,377
Total Depreciación	\$15,191,991	\$14,530,229

Total Activo No Circulante	\$ 3,774,674	\$ 3,054,347
-----------------------------------	---------------------	---------------------

La depreciación cargada a resultados por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, ascendió a 661,762 y 997,002, respectivamente.

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, hubo un incremento en los bienes muebles por adquisiciones de activos fijos que fueron donados por el INEA (oficinas centrales) y que constan en contrato de donación de bienes muebles del dominio privado de la federación, de fecha 15 de enero de 2016; por la cantidad de \$1,246,465, los cuales están integrados de la manera siguiente:

Concepto	Total de Bienes	Valor de Adquisición
Mobiliario y Equipo de Administración	205	\$ 679,826
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	103	164,474
Vehículos y Equipo de Transporte	6	381,846
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21	11,583
Activos Intangibles	5	8,736
Total		\$ 1,246,465

Las Adquisiciones de activos fijos fueron por \$185,615, las cuales están integradas en los rubros de Muebles de oficina y estantería y maquinaria, otros equipos y herramientas, por \$86,824 y \$98,791, respectivamente.

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se dieron de baja tres bienes por robo, por la cantidad de \$49,991.

Nota 4 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar del Instituto son a un plazo menor a 30 días. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de dicha cuenta se integra de la manera siguiente:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 7,802	\$ 19,848
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	25,500	2,287,839
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,017,805	2,330,342
Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo	891,234	2,619,460
Total	(1) \$2,942,341	\$7,257,490

(1) El detalle de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se muestran a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,802	19,848
Proveedores	25,500	2,287,840
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,017,805	2,330,342
10% I.S.R. Honorarios por Pagar	8,900	5,951
10% I.S.R. Arrendamientos por Pagar	32,965	31,593
I.S.P.T. Nómina por Pagar	776,514	1,128,422
Seguro de Daños por Pagar	816	807
Cuotas Sindicales por Pagar	0	0
Fonacot por Pagar	113,354	103,326
Seguro de Cesantía por Pagar 3.175%	113,985	103,337
S.A.R. por Pagar 2%	71,801	65,095
FOVISSSTE por Pagar 5%	179,503	162,726
Gastos Médicos Mayores por Pagar	4,473	8,208
ISSSTE 9.970% por Pagar	84,317	105,751
ISSSTE 4.50% por Pagar	38,937	48,340
ISSSTE 6.25% por Pagar	223,697	202,928
Préstamos a Corto Plazo por Pagar	103,625	102,898
Hidrogas de Agua Prieta, S.A. de C.V.	10,244	11,120
Préstamos Hipotecarios por Pagar	98,701	96,594
Eduardo Peralta Encinas	2,800	5,500
METLIFE Seguros de Vida Individual por Pagar	18,830	18,075
Comité Seccional SNTEA (Ahorro y Despensa)	0	2,000
Seguro de Retiro (Retención al Trabajador)	3,172	3,157
Seguro POTEN por Pagar	36,032	39,307
Ahorro Sindicato por Pagar (Retención al Trabajador)	4,756	4,475
Fondo de Ahorro (FAR)	1,870	1,870
Benavides S.A.B. de C.V.	17,240	14,735
I.S.R. Asimilados a Sueldos por Pagar	46,881	40,493
Pensión Alimenticia	0	4,650
Seguro de Retiro (Aportación Patronal)	8,600	4,438
Ahorro Solidario por Pagar (Aportación Patronal)	15,792	14,546
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	891,234	2,619,460
Personal Dirección General	0	545,012
Gobierno del Estado de Sonora	0	1,476,963
Recursos Estatales	0	292,178
Dirección General	509	55
Preparatoria Abierta	59,343	300,000
Convenios Ramo 11	409	0
Recursos Estatales HSBC 1094	3,105	5,252
Patronato Pro Educacion de los Adultos del Estado de Sonora	827,868	0
TOTAL	2,942,341	7,257,490

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1 Ingresos y otros Beneficios

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los Ingresos y Otros Beneficios de la Entidad, se integran de la manera siguiente:

<u>Ingresos de Gestión</u>	2016	2015
Derechos	13,158,779	10,946,179
Derechos por Presentación de Servicios	13,158,779	10,946,179
Ingresos por Venta de Examen (Preparatoria Abierta)	13,158,779	10,946,179
Productos Tipo Corriente	165,200	666,227
Otros Productos que General Ingresos Corrientes	165,200	666,227
Otros Ingresos por Apoyos Externos	165,200	666,227
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	123,939,532	131,688,772
Participaciones y Aportaciones	123,939,532	131,688,772
Aportaciones	70,209,926	67,025,290
Aportaciones Federales Ramo 33 FAETA	70,209,926	67,025,290
Convenios	53,729,606	64,663,482
Convenios Ramo 11 Atención a la Demanda	40,492,978	39,503,466
Convenios Ramo 11 Acreditación	4,434,820	7,778,880
Convenios Ramo 11 Plazas Comunitarias	7,208,995	4,705,966
Convenios Ramo 11 Formación	926,213	5,741,034
Convenios Ramo 11 Coordinación de zona	0	5,423,336
Convenios Ramo 11 Programa Especial Certificación	666,600	0
	0	1,510,800
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,671,507	13,659,890
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,671,507	13,659,890
Transferencias Estatales	14,671,507	13,659,890
Ingresos y Otros Beneficios	\$151,935,018	\$156,961,068

Nota 2 Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los Gastos y Otras Partidas de la Entidad, se integran de la manera siguiente:

Gastos de Funcionamiento	2016	2015
Servicios Personales	64,058,517	58,785,946
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	26,000,118	25,330,683
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,860,436	4,200,429
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,538,032	8,368,226
Seguridad social	4,445,273	4,287,025
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	18,214,658	16,599,583
Materiales y Suministros	7,582,582	8,717,290
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,450,667	3,974,008
Alimentos y Utensilios	289,661	417,769
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,282,224	3,626,928
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos deportivos	72,416	16,673
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	487,614	681,912
Servicios Generales	18,443,397	18,094,274
Servicios Básicos	2,579,548	2,621,747
Servicios de Arrendamiento	5,782,841	5,423,018
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,046,696	2,328,635
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,041,526	1,420,009
Servicios de Instalación , Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,137,907	1,690,811
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,205,229	671
Servicio de Traslado y Viáticos	2,518,132	2,349,016
Servicios Oficiales	1,042,219	2,071,929
Otros Servicios Generales	89,299	188,438
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	61,274,184	69,117,183
Ayudas Sociales	61,274,184	69,117,183
Ayudas Sociales Institucionales	61,274,184	69,117,183
Otros Gastos y Pérdidas extraordinarias	661,762	997,002
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	661,762	997,002
Depreciación de Bienes Muebles	661,762	997,002
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$152,020,442	\$155,711,695

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Nota 1 Hacienda Pública/Patrimonio

La Hacienda Pública/Patrimonio contribuidos y generado se integra por los derechos sobre los bienes muebles e inmuebles y recursos que le son transferidos por el Gobierno Estatal y Federal.

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2016, la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido, está integrado de la manera siguiente:

Concepto	Importe
Aportaciones	15,209,441
Donaciones de Capital	3,514,496
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2016	\$18,723,937

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, el Instituto dio de baja equipo de cómputo por un importe de \$ 49,992, que fueron afectados al patrimonio por aportaciones.

Cabe aclarar que dicha baja de activos fue autorizada por la H. Junta Directiva del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (INEA), en la quincuagésima octava sesión ordinaria ocurrida el 30 de agosto de 2016.

Además hubo incremento en los bienes muebles por adquisiciones de activos fijos que fueron donados por el INEA por la cantidad de \$1,246,465.

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	-10,300,776
Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-85,424
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-10,386,200
Rectificación a Ejercicios Anteriores	187,738

Durante el ejercicio terminando al 31 de diciembre de 2016, se afectó a resultado de ejercicios anteriores un importe de \$187,738, que fueron autorizados por la H. Junta Directiva del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (INEA), en acta de la quincuagésima séptima sesión ordinaria, celebrada el 31 de mayo de 2016.

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

Concepto	2016	2015
Fondos Fijos de Caja	0	0
Bancomer 0161336150	8,888	8,903
HSBC 4018540591	89,115	85,524
HSBC 4027431477	30,078	28,074
HSBC 4018541094	965,021	1,005,136
HSBC 4041999236	2,894,426	3,023,173
HSBC 4052368032	96,013	334,377
HSBC 4057536955	0	1,068,540
HSBC 4056945074	0	0
HSBC 4058411612	1,923,998	0
Santander 9200014926-5	15,283	0
Total	• \$6,022,822	\$5,553,727

Nota 2 Adquisiciones de Bienes Muebles e inmuebles

Concepto	Monto	%	Importe Pagado
Muebles de Oficina y Estantería	\$86,824	0%	\$86,824
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	98,791	0%	98,791
Total	\$ 185,615		\$ 185,615

Nota 3 Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación al 31 de diciembre de 2016.

Concepto	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 576,338	\$ 2,246,375
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:		
Depreciación	-661,762	-997,002
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 85,424	\$1,249,372

B) NOTAS DE MEMORIA

Nota 1 Cuentas de Orden Presupuestarias

El Instituto maneja cuentas de orden contables respecto de los valores, emisión de obligaciones, avales y garantías y juicios. De igual manera no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. Las cuentas orden al 31 de diciembre son las siguientes:

Cuentas de Ingresos	2016	2015
Ley de Ingresos Estimada	133,978,503	174,920,779
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,344,024	466,227
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	14,612,491	-18,425,939
Ley de Ingresos Devengada	0	-4,880,291
Ley de Ingresos Recaudada	-151,935,018	-152,080,776

Cuentas de Egresos	2016	2015
Presupuesto de Egresos Aprobado	133,978,503	176,799,952
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-61,105,215	-2,612,088
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	14,612,491	-22,251,291
Presupuesto de Egresos Comprometido	64,058,517	2,835,232
Presupuesto de Egresos Devengado	-19,307,244	-18,551,197
Presupuesto de Egresos Ejercido	18,852,751	18,155,438
Presupuesto de Egresos Pagado	-151,089,803	-154,376,046

Nota 2 Cuentas de Orden Contables

El Instituto registró en cuentas de orden los juicios que se encuentran pendientes que corresponden a ocho procesos legales del año 2010, los cuales se cuantifican en \$17,839,742.

En el tercer trimestre se cuantifican nueve procesos más por un importe de \$10,117,145, durante el cuarto trimestre se efectuó un registro por la diferencia calculada en el trimestre anterior por \$9,771, resultando un total de juicios de \$27,966,658.

Juicios	2016	2015
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	27,966,658	0
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-27,966,658	0

Bienes en Concesión o en Comodato		
Bienes Bajo Contrato en Comodato	33,774,350	33,494,347
Contrato de Comodato por Bienes	-33,774,350	-33,494,347

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), al 31 de diciembre de 2016 y 2015.



Prof. Fermín Borbón Cota
Director General



Lic. Alejandro Torres Preciado
Director de Administración y Finanzas