

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA
EDUCATIVA.**

Estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

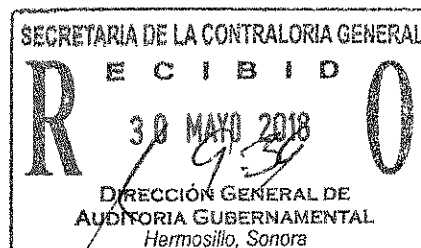
INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVO

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

INDICE:

1. Informe de los auditores independientes
2. Estados financieros auditados:
 - a) Estados de situación financiera
 - b) Estados de actividades
 - c) Estados de variaciones en el patrimonio
 - d) Estados de cambios en la situación financiera
 - e) Estados de flujos de efectivo
 - f) Estado analítico del activo
 - g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos
 - h) Notas a los estados financieros





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Al H Consejo Directivo del
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa** (“Entidad”), organismo público descentralizado, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y el estado de actividades, estado de variaciones en el patrimonio, estado de cambios en la situación financiera y el estado de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el “Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.” (Código de Ética Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis – Bases de preparación de los estados financieros

Llamamos la atención sobre el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en las que se establece las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad; consecuentemente, estos pueden ser no apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis- Aplicaciones de saldos de Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2017 la Administración de la Entidad se encontraba pendiente de identificar dentro de los saldos de construcciones de proceso aquellos obras que ya fueron concluidas a través de proceso formal de entrega de recepción para afectaciones a resultados de ejercicios anteriores conjuntamente con la cuenta de anticipos a contratistas, de acuerdo con las reglas de registro de devengado valoración de patrimonio. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis – Aplicaciones a resultados de ejercicios anteriores

Llamamos la atención sobre las variaciones en el estado de variaciones en el patrimonio relacionado con ciertos ajustes derivado de las cancelaciones de saldos y ajustes a las construcciones en proceso entre otros por un importe total de \$462,931,967, mismos que fueron aprobados por el Consejo Directivos en diversas sesiones realizadas durante el ejercicio 2017. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de gestión administrativa a dichos estados financieros y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el entidad en funcionamiento y utilizando la base contable de entidad en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

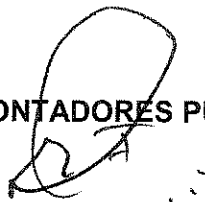
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de continuar como entidad en funcionamiento.
- Evaluamos, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las notas de gestión administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2016, se presentan únicamente para efectos comparativos los cuales fueron auditados por otro contador público con opinión limpia con fecha 15 de marzo de 2017.

AVILES MONTIJO CONTADORES PUBLICOS, S.C.



**C.P.C. EMILIO AVILES ICEDO
CEDULA PROFESIONAL NO.1526273**

Hermosillo, Sonora
Mayo 15 de 2018

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Estados de situación financiera

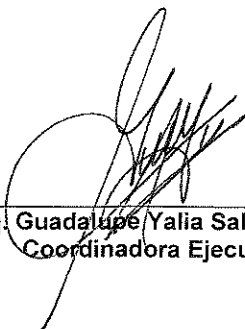
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en pesos mexicanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>PASIVO MAS PATRIMONIO</u>	
	2017	2016	
Activo Circulante			Pasivo Circulante
Efectivo y equivalentes	\$ 307,567,804	\$ 704,843,072	Cuentas por pagar a corto plazo
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,213,798	9,410,062	Otros pasivos a corto plazo
Derechos a recibir bienes o servicios	130,235,204	312,141,626	Total de pasivo circulante
Inventarios	-	-	
Total Activo Circulante	441,016,806	1,026,394,760	Pasivo No Circulante
Activo No Circulante	-	-	Total del Pasivo No Circulante
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	3,032,273,894	2,180,434,508	Total del Pasivo
Bienes muebles	71,475,404	109,352,008	
Activos intangibles	1,309,426	980,595	Patrimonio
Depreciación, deterioro y amortización acumulada	(4,801,896)	(2,694,586)	Patrimonio contribuido
Otros activos no circulantes	-	-	Aportaciones
			Donaciones de capital
Total de Activo No Circulante	3,100,256,828	2,288,072,525	Patrimonio generado
			Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)
Total del Activo	\$ 3,541,273,634	\$ 3,314,467,285	Resultados de ejercicio anteriores
			Revalúos
			Total Patrimonio
			Total de Pasivo y Patrimonio

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Omar Dario Guerrero Espejo
Director General de Finanzas y Administración


Arq. Guadalupe Yalia Salido Ibarra
Coordinadora Ejecutiva

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Estados de actividades

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en pesos mexicanos)

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	\$ 28,435,155	\$ 24,932,876
Productos de tipo corrientes	23,750,956	14,275,457
Ingresos por venta de bienes y servicios	4,684,199	10,657,419
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:	790,625,649	964,192,621
Participaciones y aportaciones	640,520,430	802,508,930
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	150,105,219	161,683,691
Otros ingresos y beneficios:		
Ingresos financieros	-	-
Incremento por variación de inventarios	-	-
Otros ingresos y beneficios varios	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>819,060,804</u>	<u>989,125,497</u>
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	64,931,729	75,540,220
Servicios personales	32,423,916	31,218,866
Materiales y suministros	3,264,154	3,042,412
Servicios generales	29,243,659	41,278,942
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Aportaciones	-	-
Otros gastos y perdidas extraordinarias	84,166,649	1,568,267
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	2,338,741	1,568,267
Disminución de inventarios	-	-
Otros gastos	81,827,908	-
Inversión pública	45,071,933	-
Inversión pública no capitalizable	45,071,933	-
Total de gastos y otras partidas	<u>194,170,311</u>	<u>77,108,487</u>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ <u>624,890,493</u>	\$ <u>912,017,010</u>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


 C.P. Omar Darío Guerrero Espejo
 Director General de Finanzas y Administración


 Arq. Guadalupe Lilia Salido Ibarra
 Coordinadora Ejecutiva

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

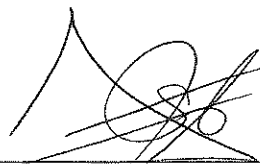
Estados de variaciones en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016


(Cifras en pesos mexicanos)

Concepto	Patrimonio		Patrimonio generado del ejercicio	Total
	Patrimonio contribuido	generado de ejercicios anteriores		
Rectificaciones de resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ (462,931,967)	\$ (462,931,967)
Cambios en el patrimonio neto del ejercicio 2016	63,337	-	-	63,337
Aportaciones	-	-	-	-
Donaciones	63,337	-	-	63,337
Variaciones de la patrimonio neto del ejercicio		2,264,783,146	912,017,010	3,176,800,156
Resultado de ejercicio (ahorro / desahorro)			912,017,010	912,017,010
Resultado de ejercicios anteriores		2,236,823,243	-	2,236,823,243
Revaluós	-	27,959,903	-	27,959,903
Saldo neto en el patrimonio al 31 de Diciembre de 2016	\$ 63,337	\$ 2,264,783,146	\$ 912,017,010	\$ 3,176,863,493
Cambios en patrimonio neto del ejercicio 2017	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones en el patrimonio neto del ejercicio	-	912,017,010	(287,126,517)	624,890,493
Resultado del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	-	624,890,493	624,890,493
Resultado de ejercicios anteriores	-	912,017,010	(912,017,010)	-
Revaluós	-	-	-	-
Saldo neto en el patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	\$ 63,337	\$ 3,176,800,156	\$ 161,958,526	\$ 3,338,822,019

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.



C.P. Omar Darío Guerrero Espejo
Director General de Finanzas y Administración



Arq. Guadalupe Yajia Salido Ibarra
Coordinadora Ejecutiva

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Estados de cambios en la situación financiera

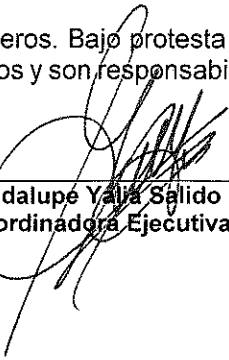
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Cifras en pesos mexicanos)

	2017		2016	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$ 625,361,868	\$ 852,168,217	\$ 889,367	\$ 868,172,035
Activo circulante	585,377,954	-	-	238,936,692
Efectivo y equivalentes	397,275,268	-	-	38,736,216
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	6,196,263	-	-	8,845,562
Derechos a recibir bienes o servicios	181,906,423	-	-	191,354,914
Inventarios	-	-	-	-
Activo no circulante	39,983,914	852,168,217	889,367	629,235,343
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	851,839,386	-	600,815,556
Bienes muebles	37,876,604	-	-	27,756,255
Activos intangibles	-	328,831	-	663,532
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	2,107,310	-	889,367	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-
PASIVO	64,847,823	-	-	24,820,559
Pasivo circulante	64,847,823	-	-	24,820,559
Cuentas por pagar a corto plazo	64,847,823	-	-	24,820,559
Otros pasivos no circulantes	-	-	-	-
PATRIMONIO	449,085,043	287,126,517	1,410,035,837	517,932,610
Patrimonio contribuido	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-
Patrimonio generado	449,085,043	287,126,517	1,410,035,837	517,932,610
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	-	287,126,517	-	517,932,610
Resultados de ejercicios anteriores	449,085,043	-	1,410,035,837	-
Totales:	\$ 1,139,294,734	\$ 1,139,294,734	\$ 1,410,925,204	\$ 1,410,925,204

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


 C.P. Omar Darío Guerrero Espejo
 Director General de Finanzas y Administración


 Arq. Guadalupe Yajia Salido Ibarra
 Coordinadora Ejecutiva

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Estado de flujos de efectivo

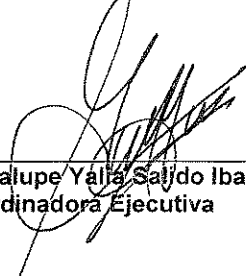
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en pesos mexicanos)

	2017	2016
Flujos de efectivos de las actividades de operación		
Origen	\$ 819,060,804	\$ 983,818,546
Producto de tipo corriente	23,750,956	14,275,457
Ingresos por venta de bienes y servicios	4,684,199	10,657,419
Participaciones y Aportaciones	640,520,430	802,508,930
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	150,105,219	156,376,740
Aplicación	194,170,311	77,108,487
Servicios personales	32,423,916	31,218,866
Materiales y suministros	3,264,154	3,042,412
Servicios generales	29,243,659	41,278,942
Otros aplicaciones de operación	129,238,582	1,568,267
Flujos netos de efectivo de las actividades de operación	624,890,493	906,710,059
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	(234,845,367)	(19,024,416)
Bienes muebles	39,979,854	889,367
Otros orígenes de inversión	(274,825,221)	(19,913,783)
Aplicación	852,168,217	829,435,820
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	851,839,386	600,815,556
Bienes muebles	-	27,756,255
Otras aplicaciones de inversión	328,831	200,864,009
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(1,087,013,584)	(848,460,236)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	64,847,823	-
Interno	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	64,847,823	-
Aplicación	-	19,513,608
Interno	-	19,513,608
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	64,847,823	(19,513,608)
(Disminución), Incremento neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	(397,275,268)	38,736,215
Efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del ejercicio	704,843,072	666,106,857
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 307,567,804	\$ 704,843,072

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Omar Darío Guerrero Espejo
Director General de Finanzas y Administración


Arq. Guadalupe Yalfo Salido Ibarra
Coordinadora Ejecutiva

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Estado analítico de activo

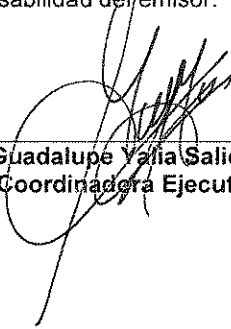
Al 31 de diciembre del 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

	Saldo inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4 (1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 3,314,467,285	\$ 12,832,005,660	\$ 12,605,199,311	\$ 3,541,273,634	\$ 226,806,349
Activo circulante	1,026,394,760	11,400,021,446	11,985,399,400	441,016,806	(585,377,954)
Efectivo y equivalentes	704,843,072	10,155,099,147	10,552,374,415	307,567,804	(397,275,268)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	9,410,062	987,424,229	993,620,493	3,213,798	(6,196,264)
Derechos a recibir bienes o servicios	312,141,626	257,498,070	439,404,492	130,235,204	(181,906,422)
Inventarios	-	-	-	-	-
Activo no circulante	2,288,072,525	1,431,984,214	619,799,911	3,100,256,828	812,184,303
Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,180,434,508	1,368,840,019	517,000,633	3,032,273,894	851,839,386
Bienes muebles	109,352,008	62,581,903	100,458,507	71,475,404	(37,876,604)
Activos intangibles	980,595	328,831	-	1,309,426	328,831
Depreciación, deterioro, amortización acumulada de bienes	(2,694,586)	233,461	2,340,771	(4,801,896)	(2,107,310)
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


 C.P. Omar Darío Guerrero Espejo
 Director General de Finanzas y Administración


 Arq. Guadalupe Yalia Salido Ibarra
 Coordinadora Ejecutiva

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

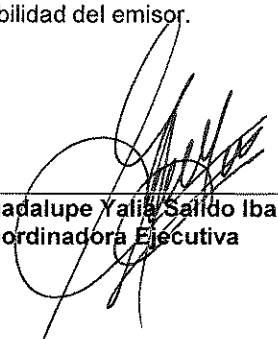
Al 31 de diciembre del 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

Denominación de las deudas	Moneda de Contratación	Institución o país acreedor	Saldo Inicial del periodo	Saldo final del periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto plazo				
Deuda Interna			\$ -	\$ -
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa			-	-
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal corto plazo			-	-
Largo plazo				
Deuda Interna			-	-
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo			-	-
Otros pasivos	Pesos Mexicanos	Varias entidades	137,603,792	202,451,615
Total deuda y otros pasivos			\$ 137,603,792	\$ 202,451,615

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.


 C.P. Omar Darío Guerrero Espejo
 Director General de Finanzas y Administración


 ARQ. Guadalupe Yalía Salido Ibarra
 Coordinadora Ejecutiva

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO:

Efectivo y equivalentes:

Los ingresos por subsidio federal y estatal se registran conforme al programa de presupuesto anual autorizado, registrándose en la cuenta de Ingresos hasta el momento en que se recauden. Los ingresos propios principalmente se relacionan con ingresos por convenio con instituciones en supervisión de obra y por venta de bienes y servicios, durante el ejercicio 2017 se reconocen como devengado y recaudado al momento en que se reciben o ingresan a la cuenta de bancos de nuestra institución. La diferencia entre los ejercicios corresponde a que se recibieron más recursos fiscales, para ejecución de obra pública.

Durante el ejercicio 2017 se manejan un total de 78 cuentas bancarias de diversas instituciones de nuestra entidad.

Derecho a recibir Efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

El comparativo anual, nos demuestra que el monto ha disminuido, lo que disminuye los pasivos que tienen los proveedores hacia la institución.

Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

A partir del ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2011, las obras en proceso, se registran patrimonialmente en el activo fijo en la cuenta "Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso" durante el periodo de construcción de acuerdo a lo devengado, en función al avance de obra autorizado.

Durante el periodo de construcción de acuerdo a lo devengado, en función al avance de obra autorizado, el monto es mayor derivado de que se han recibido más recursos para ejecución de obra, en comparación con el ejercicio 2016.

INVERSIONES FINANCIERAS:

INVERSIONES TEMPORALES	97,613,010
Total	\$ 97,613,010

UTILIDADES DIVIDENDOS E INTERESES	23,750,956
Total	\$ 23,750,956

PATRIMONIO:

Representa los activos Fijos de la institución, tales como: "sillas, escritorios, equipo de cómputo, Terreno, Edificio y Software."

DESCRIPCIÓN	MONTO TOTAL	PATRIMONIO	ESCUELAS
52301 EQUIPO FOTOGRAFICO Y DE VIDEO	\$ 299,358	\$ 299,358	
54101 AUTOMOVILES Y CAMIONES	\$ 6,864,020	\$ 6,864,020	
56401 EQUIPO DE REFRIGERACION Y AIRE ACONDICIONADO	\$ 233,127	\$ 233,127	
56501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	\$ 201,851	\$ 201,851	
56901 OTROS BIENES MUEBLES	\$ 420,228	\$ 182,069	\$ 238,159
58101 TERRENOS	\$ 29,499,323	\$ 29,499,323	
58301 EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	\$ 11,422,065	\$ 11,422,065	
59101 SOFTWARE	\$ 1,309,426	\$ 1,309,426	
51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 2,880,546	\$ 2,569,220	\$ 311,326
51501 BIENES INFORMATICOS	\$ 19,243,081	\$ 5,524,563	\$ 13,718,518
51901 EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 277,014	\$ 277,014	
51902 Mob Eq. esc. Lab Ta	\$ 41,034,965		\$ 41,034,965
52101 EQUIPO Y APARATOAUDIOVISUAL	\$ 21,216	\$ 21,216	
	\$ 113,706,220	\$ 58,403,252	\$ 55,302,968

ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

Corresponde a estimaciones realizadas por la depreciación de los activos fijos, por \$ 4,801,896, la cual fue aplicada en el presente periodo más el saldo acumulado reflejado en la cuenta durante el periodo Trimestral.

DEPRECIACION ACUMULADA	ENE-DIC 2017
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4,680,732
Subtotal	\$ 4,680,732
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	121,164
Subtotal	\$ 121,164
Total	\$ 4,801,896

REVALUACIÓN:

Corresponde a la apreciación que se hizo de los activos fijos y bienes mobiliarios con los que cuenta el instituto

REVALUO DE BIENES INMUEBLES	27,959,903
Total	\$ 27,959,903

El método utilizado para efectuar la Reevaluación del Edificio y Terreno que ocupan las Oficinas del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa actualmente, se obtiene al solicitar ante la Tesorería Municipal del H. Ayuntamiento de Hermosillo la actualización del Valor catastral del Suelo y Construcción, por lo que nos fue entregado el Certificado Catastral Número 91,771 con fecha de expedición el día 29 de Mayo del año 2014, como se muestra a continuación:

13673121 3:34 PM

AYUNTAMIENTO DE HERMOSILLO
TESORERÍA MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE CATASTRO

CERTIFICADO CATASTRAL

CLAVE CATASTRAL: 3600 05 156 007
RÉGIMEN REGISTRO: PARTICULAR
USO DEL SUJETO: RÍO ZONAL Y DE SERVICIO
ESPECIE URBANA: URBANO

PRESENCIA O ESTADO DEL PREDIO:
BENEFICARIO: INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA ISEIE
LUGAR: HERMOSILLO, S.O.R.
NOMBRE: INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA ISEIE

SUELO	
CLASIFICACION	6,409.00 M2P
VALOR	\$29,439,323.00
CONSTRUCCIÓN	
SUPERFICIE	3,085.68 M2P
VALOR	\$11,422,065.17
VALOR CATASTRAL	
\$40,921,388.17	

ELABORO: H. CIBIENSI FRENDA G.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Corresponde a los adeudos de impuestos y otros pasivos relacionados con la operación normal de la Institución.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 91,129
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,110,564
FUNCIONARIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	152,956
PROVEEDORES DEVENGADOS A CORTO PLAZO	76,812
Subtotal	\$ 11,340,332
CONTRATISTAS OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CP	138,282,115
CONTRATISTAS OBRAS PUBLICAS SALDO	12,678
CONTRATISTAS DEVENGADOS POR PAGAR CORTO PLAZO	-
Subtotal	\$ 138,294,793
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	40,055,202
Subtotal	\$ 40,055,202
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,670,159
Subtotal	\$ 12,670,159
Total	\$ 202,451,615

ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

UTILIDADES DIVIDENDOS E INTERESES	23,750,956
Subtotal	\$ 23,750,956
VENTA DE BASES	89,000
INGRESOS POR PAQUETE DOCUMENTAL	2,497,254
MULTAS Y SANCIONES	-
OTROS	2,097,945
Subtotal	\$ 4,684,199
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN BASICA	197,488,128
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR	13,892,306
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN SUPERIOR	121,011,036
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN BASICA POTENCIADO	127,740,834
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN SUPERIOR POTENCIADO	53,551,180
INFRA PARA EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR POTENCIADO	4,980,973
CONVENIOS EDUCACION	121,855,973
FONDO CONCURSABLE	-
Subtotal	\$ 640,520,430
TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES	33,052,371
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE OPERACIÓN	30,994,511
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE INVERSION	85,674,667
TRANSFERENCIAS DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS	383,670
Subtotal	\$ 150,105,219
Total	\$ 819,060,804

Gastos y Otras Pérdidas

SUELDOS	8,854,616
RIESGO LABORAL	10,115,323
AYUDA PARA HABITACION	2,183,490
AYUDA PARA ENERGIA ELECTRICA	1,493,453
Subtotal	\$ 22,646,882
PRIMAS Y ACREDIT POR ANOS SERV EFECT AL PERSONAL	387,958
AGUINALDO O GRATIFICACION POR FIN DE AÑO	175,288
Subtotal	\$ 563,246
APORTACIONES AL ISSSTESON	1,422,196
APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTESON	178
APORT POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTESON	3,224
ASIGNACION PARA PRESTAMOS A CORTO PLAZO	83,657
APORTACIONES AL SEGUROS DE CESANTIA DE EDAD AVANZA	83,657
OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3,596,060
APORT PARA INFRA EQUIPAMIENTO Y MANTO HOSPITAL	174,384
APORTACIONES ATENCION ENFERMEDADES PREEXISTENTES	308,500
APORTACION AL FOVISSSTESON	697,538
APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	2,844,394
Subtotal	\$ 9,213,788
Total Capítulo 1000	\$ 32,423,916
MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	515,718
MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	880,682
MATERIALES UTILES P/PROCESAMIENTO EQ Y BIENES INF	14,411
MATERIAL PARA INFORMACION	6,175
	8,041

PLACAS ENGOMADOS CALCOMANIAS Y HOLOGRAMAS	44,304
Subtotal	\$ 1,469,331
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	67,675
ADQUISICION DE AGUA POTABLE	42,092
UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	2,195
Subtotal	\$ 111,962
MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	16,876
MATERIALES COMPLEMENTARIOS	139,777
Subtotal	\$ 156,653
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	201
Subtotal	\$ 201
COMBUSTIBLES	1,315,470
LUBRICANTES Y ADITIVOS	75
Subtotal	\$ 1,315,545
HERRAMIENTAS MENORES	13,860
REF ACC Y ACCMENORES DE MOB Y EQ ADMON EDUC Y REC	-
REFACC Y ACCMENORES DE EQ COMPUTO Y TEC INFORMACI	86,372
Subtotal	\$ 100,232
VESTUARIOS Y UNIFORMES	110,230
Subtotal	\$ 110,230
Total Capitulo 2000	\$ 3,264,154
ENERGIA ELECTRICA	588,727
AGUA POTABLE	321,233
TELEFONIA TRADICIONAL	194,177
SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	-
SERVICIO DE ACCESO A INTERNET REDES Y PROCES INFO	174,074
SERVICIO POSTAL	27,784
Subtotal	\$ 1,305,995
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	274,572
ARRENDAMIENTO DE MUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	653,813
Subtotal	\$ 928,385
SERVICIOS LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIAS Y REL	-
SERVICIOS DISENO ARQUITEC INGENIERIA ACTIV RELAC	-
SERVICIOS DE CONSULTORIAS	22,744,215
SERVICIOS DE CAPACITACION	43,438
EDICTOS	47,656
LICITACIONES CONVENIOS Y CONVOCATORIAS	333,151
SERVICIOS DE VIGILANCIA	8,700
Subtotal	\$ 23,177,160
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	76,948
SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	307,723
FLETES Y MANIOBRAS	3,688
Subtotal	\$ 388,359
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES	716,348
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO Y EQ	6,902
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION BIENES INFORMATICOS	-
INSTALACIONES	69,232
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE EQUIPO TRANSPORTE	567,355
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA Y EQ	17,330
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	519,182
SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	148,575
Subtotal	\$ 2,044,924

SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	-
Subtotal	\$ -
PASAJES AEREOS	314,290
PASAJES TERRESTRES	13,180
VIATICOS EN EL PAIS	522,850
GASTOS DE CAMINO	207,510
CUOTAS	11,753
Subtotal	\$ 1,069,583
GASTOS DE CEREMONIAL	9,174
GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	-
CONGRESOS Y CONVENCIONES	36,928
Subtotal	\$ 46,102
IMPUESTOS Y DERECHOS	283,151
Subtotal	\$ 283,151
Total Capítulo 3000	\$ 29,243,659
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 64,931,729

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:

DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	2,260,146
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	78,595
Total	\$ 2,338,741
BAJA ACTIVO FIJO POR PERDIDA REQUERIDO PARA BAJAS	81,827,908
Total	\$ 81,827,908
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	45,071,933
Total	\$ 45,071,933
TOTAL GENERAL	\$ 194,170,311

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de los saldos Inicial y Final del período que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivos y Equivalentes se integra como sigue:

	2017	2016
Efectivo	\$ -	\$ 462
Bancos-Dependencias	209,954,794	625,769,536
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	97,613,010	79,073,074
Total	\$ 307,567,804	\$ 704,843,072

MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ 4,680,732	\$ 2,503,682
AMORTIZACIÓN	121,164	13,915
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	27,959,903	27,959,903
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	-

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el manejo del estado de variaciones del periodo 2017-2016, podemos resaltar el hecho de que la cuenta de "resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), nos incrementó el patrimonio por un monto de \$ 161,958,526

La otra situación que hay que subrayar es el hecho de la revaluación realizada durante este lapso de tiempo, la cual nos aportó un monto de \$ 27,959,903

Efectivo y Equivalente:

El efectivo e inversiones temporales están representados principalmente por depósitos bancarios los cuales corresponden a recursos Estatales y Federales así como a recursos mayores a 90 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados, importe que es similar al valor de mercado en esas inversiones.

Análisis del saldo Inicial y Final en la parte final del Estad del Flujo de Efectivo:

La disminución neta del flujo de efectivo, acorde al saldo al iniciar el mes y finalizar corresponden a los gastos de operación normal del instituto, los cuales son gastos de operación de los diferentes capítulos presupuestales, pero principalmente a la esencia de la institución que corresponde al pago de contratistas por el avance de las obras.

En la cuenta de Patrimonio podemos resaltar el incremento del monto de la misma, derivado del saldo de la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

Los ingresos presupuestarios están compuestos por contribuciones de mejora Estatales y participaciones Federales.

Los ingresos presupuestarios no contables, corresponden a convenios con otras Universidades y supervisiones así como multas y sanciones.

Los gastos presupuestales corresponden a recursos erogados, los cuales estaban presupuestados previamente y corresponden a los Capítulos 1000, 2000, 3000 y 6000.

Los gastos contables no presupuestarios reflejados, corresponden a la depreciación de los activos del Instituto.

**NOTAS DE MEMORIA
(Cuentas de Orden)
Al 31 de Diciembre del 2017**

1.- Introducción.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

En el instituto se considera que no existen cuentas de orden de importancia que puedan ser incluidas en los estados financieros, toda vez que aquellas situaciones que pudieran impactar en la información se llevan mediante controles establecidas ex profeso, para poder atenuar los impactos.

Mas sin embargo se agregarán aquellas situaciones que se consideran pudieran afectar o repercutir en las finanzas de la institución.

Contables:

Existen 48 juicios que actualmente se están llevando a cabo y los cuales se desglosan a continuación:

JUICIOS VIGENTES							
ACTOR	DEMANDADO	TIPO DE JUICIO	NUMERO DE EXPEDIENTE	FECHA DE INICIO	AUTORIDAD QUE CONOCE EL ASUNTO	ESTADO PROCESAL	MONTO
Afonso Preciado Aidecoa	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1211/2016	14/06/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
Promotora e Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1006/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1122/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1106/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1102/2016	10/11/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1118/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00

Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1110/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1111/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Fecha para Audiencia	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1107/2016	22/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Fecha para Audiencia	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1103/2016	22/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	812/2016	14/10/2016	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso de Revision	\$80,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1186/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	770/2016	23/09/2016	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	774/2016	23/09/2016	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1119/2016	22/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1115/2016	22/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Fecha para Audiencia	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1114/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00

Promotora e Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	810/2016	16/11/2016	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revision	\$80,000.00
Promotora e Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	299/18	20/02/2018	Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Termino para contestar	\$80,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1351/2016	14/06/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1187/2016	14/06/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1007/2016	14/06/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
Arko Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	127/2017	03/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Conclliado	\$160,000.00
Kainsa, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1840/2017	18/08/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Tramite	\$180,000.00
SECO Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	2351/2017	29/11/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
GYCR Soluciones Integrales para la Construcion S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	82/2018	15/03/2018	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Termino para contestar	\$80,000.00
Kainsa, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	INCONFOR MIDAD	001/2017	25/04/2017	Dirección de Inconformidades "C" de la Secretaria de la Función Publica	Tramite	\$20,000.00
Promotora e Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	2972/2016	14/02/2017	Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Citado para Resolver	\$80,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	2973/2016	31/01/2017	Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Amparo	\$80,000.00
Jesus Meza Badilla y Otros	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	2167/15	01/06/2015	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Conciliación de demanda y acepciones	\$150,000.00

Manuel Alberto Cordova Olivarría y Otros	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	2729/15	23/01/2017	Junta Especial # 1 de la Local de Conciliación y Arbitraje	Incidente de Incompetencia	\$1,000,000.00
Rodolfo Marcelino Rivera	KOVAT Construcciones S.A. de C.V. Dem.o en carácter de terc.solidario Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	2267/15	01/06/2016	Junta Especial # 1 de la Local de Conciliación y Arbitraje	Conciliación de demanda y excepciones	\$180,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1350/2016	23/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Recurso revisión	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	771/2016	22/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
Impulsora Estrella, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1123/2016	22/02/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
Promotora e Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	811/2016	14/06/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
SHM Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	1007/2016	14/06/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
Marco Tulio Turruabates Grijalva	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	830/13	01/06/2015	Junta Especial # 1 de la Local de Conciliación y Arbitraje	Desahogo de Pruebas	\$1,400,000.00
Jose Arturo Velarde Montaño	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	214/14	09/01/2014	Junta Especial # 1 de la Local de Conciliación y Arbitraje	Ofrecimiento y Admisión de Pruebas	\$180,000.00
Trinidad Hernandez Gomez	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	4126/2014	29/10/2014	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Conciliación de demanda y excepciones	\$180,000.00
Ramon Arreola Romero	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	1550/2015	01/06/2015	Junta Especial # 1 de la Local de Conciliación y Arbitraje	Conciliación de demanda y excepciones	\$180,000.00
Enrique Antonio Morales Flores	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	LABORAL	5/16	29/04/2016	Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Conciliación de demanda y excepciones	\$180,000.00
Juan Carlos Rosas Nañez	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	SERVICIO CIVIL	211/2014	29/10/2014	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Amparo	\$180,000.00

Cecilia Monge Murrieta	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	SERVICIO CIVIL	44/2014	27/01/2017	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Desahogo de Pruebas	\$180,000.00
Kovat Construcciones, S.A. de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	435/2015	05/10/2015	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	Citado para Resolver	\$80,000.00
Promotora e Inmobiliaria Santa Cecilia, S.A. DE C.V	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	299/2018	31/01/2018	Sala Regional del Noroeste II del Tribunal de Justicia Administrativa	Citado para Resolver	\$80,000.00
SECO Construcciones S.A de C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	JUICIO DE NULIDAD	179/2018	20/02/2018	Sala Regional del Noroeste II del Tribunal de Justicia Administrativa	Citado para Resolver	\$80,000.00
Kainsa, S.A. DE C.V.	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	AMPARO INDIRECTO	124/218	20/02/2018	Juzgado Cuarto de Distrito en Materia de Amparo Civil, Administrativa y de Trabajo y de Juicios Federales en el Estado de Puebla	Audiencia Constitucional	\$40,000.00
						TOTAL	\$ 6,950,000.00

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2017

JUICIOS		SALDO
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$	6,950,000

INVERSION PUBLICA		SALDO
Contratos para Inversión Publica	\$	3,032,273,894

BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO		SALDO
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$	29,600

Las Cuentas de Orden Presupuestarias se detallan como sigue:

CONCEPTO		SALDO
Ley de Ingresos Estimada	\$	3,646,313,564
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	76,574,715
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$	427,721,529
Ley de Ingresos Devengada	\$	12,639,192
Ley de Ingresos Recaudada	\$	3,307,805,942
Presupuestos de Egresos Aprobados	\$	3,107,694,825
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	81,747,802
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	903,021,047
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	1,937,921,797
Presupuesto de Egresos Devengado	\$	43,368,386
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	174,352,628
Presupuesto de Egresos Pagado	\$	1,936,820,864

Presupuestarias:

Actualmente existen contratos por construcción de obra pública, más sin embargo estos se registran contablemente como bienes muebles e infraestructura en proceso dentro de la contabilidad de la institución, por lo que no se lleva en cuentas de orden si no de manera directa en la contabilidad, por ser esta la esencia de la dependencia.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

Los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaria de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos. De esta manera se informa y explica la respuesta del Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión. Los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa son elaborados por la Dirección General de Finanzas y Administración a través de la Dirección de Contabilidad y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

2.-Panorama Económico y Financiero.

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que incide de manera directa en las actividades del Instituto; no obstante, son tiempos difíciles en los cuales aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad el Instituto se vio favorecido, a fin de iniciar el ejercicio, con la captación de recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura.

3.-Autorización e Historia.

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa es un Organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora y fue creado por decreto del ejecutivo estatal y publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 30 de Marzo de 1998 y modificado según decreto del 23 de Abril de 2009 y reformado mediante publicaciones realizadas en el citado boletín el 19 de febrero de 2004, el 25 de septiembre de 2008, 23 de abril de 2009 y 06 de marzo de 2014, respectivamente.

4.-Organización y Objeto Social.

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado en la Secretaria de Infraestructura y Desarrollo Urbano.

El Instituto tiene por objeto la programación, presupuestación, construcción, mantenimiento, rehabilitación y equipamiento de los espacios educativos y culturales del Estado de Sonora, teniendo entre otras las siguientes atribuciones:

-Formular, conducir, normar, regular y evaluar los programas para la ampliación, mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura educativa y cultural del Estado;

-Organizar, dirigir y ejecutar los planes y programas estatales para la construcción, equipamiento, modernización, mantenimiento y rehabilitación de los espacios estatales en materia educativa y cultural;

-Validar las propuestas de construcción, equipamiento, modernización, mantenimiento y rehabilitación de espacios educativos y culturales en la Entidad.

Ejercicio Fiscal. Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 del mes de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2017.

Régimen Jurídico.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Ley de Obras Públicas del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 54 de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Reglamento Interior del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
- Ley de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley del Servicio Civil.
- Ley de Coordinación Fiscal.
- Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos 2016.
- Decreto del Presupuesto de Egresos 2016.

Consideraciones Fiscales del Ente.

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y se esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Así mismo, El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la Adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

Estructura Organizacional Básica.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo.

5.-Bases para la preparación de Estados Financieros.

a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la Ley General Contabilidad Gubernamental LGCG el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha apoyado con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, las cuales se apegan a la diversa normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales. Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a costo histórico.

c) Postulados básicos de la contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

6.-Políticas de Contabilidad Significativas.

1. El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, no realizó operaciones en el extranjero.

2. Los Estados financieros presentan registros de reservas.

Correspondiente a la depreciación que se genera por el uso del activo fijo propiedad del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa.

3. Los Estados financieros presentan registros de provisiones.

Correspondiente a los pendientes de pago es decir los pasivos que contrae el Instituto para dar cumplimiento con las atribuciones que tiene encomendadas.

a) Ingresos y Egresos

Los ingresos por subsidio federal y estatal se registran conforme al programa de presupuesto anual autorizado, registrándose en la cuenta de Ingresos hasta el momento en que se recauden. Los ingresos propios principalmente se relacionan con ingresos por convenio con instituciones en supervisión de obra y por venta de bienes y servicios, durante el ejercicio 2017 se reconocen como devengado y recaudado al momento en que se reciben.

b) Uso de estimaciones

En la presentación de los estados financieros adjuntos, la administración del Instituto ha utilizado varios estimados y supuestos relacionados con la presentación de los activos y pasivos. Los resultados reales pueden diferir de estimados y supuestos.

c) Efectivo e inversiones temporales

El efectivo e inversiones temporales están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados, importe que es similar al valor de mercado en esas inversiones.

d) Reserva para cuentas incobrables

La institución revisa periódica y sistemáticamente la antigüedad y cobro de sus cuentas por cobrar. Como resultado de este procedimiento no se identificaron cuentas que pudieran considerarse en la estimación para cuentas de cobro dudoso.

e) Obras en Proceso

A partir del ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011, las obras en proceso, se registran patrimonialmente en el activo fijo durante el periodo de construcción de acuerdo a lo devengado, en función al avance de obra autorizado; una vez concluidas y asignadas al plantel educativo correspondiente son reconocidas como egresos en el estado de resultados.

f) Impuesto Sobre la Renta

El Instituto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la propia Ley y tratándose de pagos a terceros exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

g) Control Presupuestal

El Instituto formula informes trimestrales de situación presupuestal, examinado sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado. El sistema contable reconoce el registro del presupuesto de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la entidad, así como su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados.

h) Reserva para Terminación de Obra

Hasta el 31 de diciembre de 2010, el Instituto utilizaba la cuenta de naturaleza acreedora "Reserva para terminación de obra", en la cual se provisionaba el importe de la diferencia entre el presupuesto autorizado recibido, menos el presupuesto ejercido de cada año más los intereses devengados; durante el ejercicio se disminuye la cuenta por el pago en efectivo o cheque de facturas de estimaciones de obra y factura por adquisiciones de equipo, derivado de los contratos respectivos, además por ajustes de costos a los precios de contrato de obra y por el importe de complementos o ajustes.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2013, se integra por remanentes de obras concluidas, por lo que las aplicaciones a estos saldos correspondientes a obras complementarias en beneficio de las instituciones educativas destinatarias originales, de los recursos de donde derivan esos remanentes.

A partir del ejercicio 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y en el 2017 las obras se reconocen en base a lo devengado de acuerdo a los avances de obra, registrándolas patrimonialmente como construcciones en proceso. Al concluirse las obras y ser asignadas a la institución educativa correspondiente se registran como egreso en el estado de resultados.

7.-Posicion en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8.-Reporte Analítico del Activo.

- La cuenta de efectivo y equivalentes se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

Concepto	Efectivo	Disponible en Cuenta	Inversiones Temporales	Importe de Efectivo y Equivalentes
Fondo Fijo	-	-	-	-
Bancos		\$ 209,954,794	\$ 97,613,010	\$ 307,567,804
Total		\$ 209,954,794	\$ 97,613,010	\$ 307,567,804

El rubro de efectivo corresponde a un fondo revolvente para la operación de diversos gastos de las distintas Unidades Administrativas, en su mayoría se utiliza para gastos por comprobar de compras pequeñas surgidas por las necesidades menores de mantenimiento y operación de las instalaciones, así como para cubrir gastos de alimentación del personal que labora fuera de la jornada laboral. El rubro de disponible representa recursos depositados en Bancos los cuales se encuentran a disposición para su utilización inmediata en favor de los pagos que por necesidades del servicio y la consecución de los programas y metas se requieran por parte del Instituto. El rubro de Inversiones Temporales corresponde a los Recursos que se encuentran en cuentas de Inversión de los diversos Programas que tiene autorizados el Instituto, con la finalidad de generar una rentabilidad de los mismos, los cuales son acumulados y programados en distintas obras del mismo Programa que los genera.

Los Activos Fijos Propiedad del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa se les aplica la Depreciación correspondiente, utilizando la siguiente formula:

Se multiplican los años de vida útil que el Sistema SAP proporciona de manera automática por 12 que son los meses que tiene cada año:

$$\begin{matrix} \text{Ej. VIDA UTIL EN AÑOS} & \times & \text{VIDA UTIL EN MESES} & = & \text{TOTALES} \\ 10 & & 12 & & 120 \end{matrix}$$

En cuanto a la baja de Bienes de Desecho el día 30 de Noviembre del 2015 se aprobó por el Consejo Directivo del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, la Baja de bienes por un importe de \$ 697,664.08 (Son seiscientos noventa y siete mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 08/100 m.n.), quedando pendiente a la fecha su destino final:

11/04/15 1:52 PM

... Realizada la explicación de los puntos anteriores el Consejo Directivo se da por enterado y se aprueba por sus integrantes el informe rendido por la Coordinadora Ejecutiva C. Arq. Guadalupe Yalia Salido Ibarra, en cada uno de sus apartados:

... VI.- En relación al VI punto del Orden del Día, relativo al "Informe del Comisario Público Ciudadano", se le concede el uso de la voz al C. Arq. Gilberto Guadalupe Verdugo Rodríguez Comisario Público Ciudadano con el objeto de que rinda el informe correspondiente, mismo informe que rinde en términos de lo siguiente:

INFORME DE COMISARIO

... Realizada la exposición del punto anterior el Consejo Directivo se da por enterado del informe que rinde el Comisario Público Ciudadano.

... VI.- En relación al VII punto del Orden del Día, relativo al "Lectura, Discusión y en su caso, Aprobación de Asuntos":

1.- **Aprobación del Programa Anual al 31 de Marzo 2015.-** En este punto la Coordinadora Ejecutiva en uso de la voz explica a los miembros del Consejo Directivo que a la fecha no se contaba con la aprobación del programa anual al 31 de marzo de 2015, mismo que se resume a continuación.

PROCESO	META ANUAL	GERENCIAL TRIMESTRE	%	DEVENGADO TRIMESTRE	EJECUCIÓN TRIMESTRE	%
Coordinación del Desarrollo de la Infraestructura Básica Educativa del Estado de Sonora	2,5007,648	1,997,142	9%	2,379,619.0	1,997,142	84%
Coordinación de la Gestión y Administración de los Recursos	13,546,569	2,325,343	17%	2,882,880	2,325,343	80%
Equipamiento Educación Básica	475,442,356	5,923,925	1%	6,940,544	5,923,925	85%
Equipamiento Educación Infraestructura y	46,488,286	407,458	1%	477,388	407,458	85%
Equipamiento Educación Infraestructura y Superior	115,128,274	1,010,202	1%	1,188,585	1,010,202	85%

Por lo que al somerarse a consideración el presente punto del Orden del Día de los integrantes del Consejo Directivo, lo **APROBARON POR UNANIMIDAD**.

2.- **Aprobación para dar de Baja Contablemente Bienes Muebles.-** En el presente punto la Coordinadora Ejecutiva en uso de la voz expone a los miembros del Consejo que se propone dar de baja contablemente

Acta de la LXIX Sesión Ordinaria del Consejo Directivo del ISE, celebrada el día 30 de Noviembre de 2015.

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several initials on the right.

- Bienes Muebles se integra como sigue:

DESCRIPCION	MONTO TOTAL	PATRIMONIO	ESCUELAS
52301 Equipo Fotográfico y de Video	\$ 299,358	\$ 299,358	-
54101 Automóviles y Camiones	\$ 6,864,020	\$ 6,864,020	-
56401 Equipo de Refrigeración y Aire Acondicionado	\$ 233,127	\$ 233,127	-
56501 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 201,851	\$ 201,851	-
56901 Otros Bienes Muebles	\$ 420,228	\$ 182,069	\$ 238,159
58101 Terrenos	\$ 29,499,323	\$ 29,499,323	-
58301 Edificios No Residenciales	\$ 11,422,065	\$ 11,422,065	-
59101 Software	\$ 1,309,426	\$ 1,309,426	-
51101 Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,880,546	\$ 2,569,220	\$ 311,326
51501 Bienes Informáticos	\$ 19,243,081	\$ 5,524,563	\$ 13,718,518
51901 Equipo de Administración	\$ 277,014	\$ 277,014	
51902 Mob. Equipo Escuela Lab. Ta	\$ 41,034,965	-	\$ 41,034,965
52101 Equipo y Aparato Audiovisual	\$ 21,216	\$ 21,216	-
TOTAL	\$ 113,706,220	\$ 58,403,252	\$ 55,302,968

En este rubro se contemplan bienes registrados por el Instituto, pero que en si no forman parte del Activo Fijo del mismo puesto que corresponden a los bienes que al finalizar el proceso de entrega de obras se donarán a Gobierno del Estado.

Construcciones en proceso:

Concepto	Importe
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Publico	\$ 2,982,969,650
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	8,382,856
Total	\$ 2,991,352,506

En este rubro se tienen registradas todos aquellos avances y estimaciones de obra pública contratada según los proyectos de inversión del ejercicio 2017.

9.- Activos intangibles se encuentra integrado como sigue:

Concepto	Importe
Licencias de Software	\$ 1,309,426
Total	\$ 1,309,426

10.-Cuentas por pagar a corto plazo integrada por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 202,451,615
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-
Total	\$ 202,451,615

11.-Reporte de la Recaudación:

Se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Revaluaciones del Patrimonio	\$ 27,959,903
Donaciones de Capital	63,337
Total	\$ 28,023,240

Hacienda Pública/Patrimonio Generado:

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 624,890,493
Resultados de Ejercicios Anteriores	198,645,392
Total	\$ 823,535,885

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el periodo a Diciembre del 2017.

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre de 2017:

Concepto	Importe
Contribuciones de Mejoras	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 4,684,199
Participaciones, Aportaciones, Transferencias	790,625,649
Ingresos Financieros	23,750,956
Total	\$ 819,060,804

12.-Reporte Analítico de los Gastos:

- Las cuentas contempladas en los gastos y otras pérdidas son las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$ 32,423,916
Materiales y Suministros	3,264,154
Servicios Generales	29,243,659
Estimaciones	2,338,741
Otros Gastos	81,827,908
Total	\$ 149,098,378
DESGLOSE	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 22,646,882
Remuneraciones Adicionales y Especiales	563,246
Seguridad Social	9,213,788
Total	\$ 32,423,916

Materiales d'Admon, Emisión d'Doctos y Art Of	\$	1,469,331
Alimentos y Utensilios		111,962
Materiales y Artic d'Const y Reparación		156,653
Prod Quimicos, Farmaceuticos y d'Laboratorio		201
Combustibles, Lubricantes y Aditivos		1,315,545
Vestuario, Blancos, Prendas de Prot y Art De		110,230
Herramientas, Refac y Accesorios Menores		100,232
Total	\$	3,264,154
Servicios Básicos	\$	1,305,994
Servicios de Arrendamiento		928,385
Servicios Prof, Cient y Tec y otros Servicios		23,177,161
Servicios Fin, Bancarios y Comerciales		388,359
Serv d'Inst, Rep, Mtto y Conservación		2,044,924
Serv d'Comunicación Social y Publicidad		-
Serv de Traslado y Viáticos		1,069,583
Servicios Oficiales		46,102
Otros Servicios Generales		283,151
Total	\$	29,243,659
Depreciación de Bienes Muebles	\$	2,260,146
Amortización de Activos Intangibles		78,595
Total	\$	2,338,741

13.-Calificaciones Otorgadas:

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, que de manera independiente no ha sido sujeto por las instancias correspondientes para emitirle una Calificación Crediticia.

14.-Proceso de Mejora:

A través del uso de las tecnologías de la información el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa por conducto de las Unidades Administrativas que lo conforman y en cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha apoyado con diversas herramientas, como es la implementación del Sistema de Administración denominada SAP, la cual a través del programa de Gobierno llamado CLARO se ha recibido la necesaria capacitación a todo nuestro personal involucrado con el mismo y así como también a proveído el software Informático y ha otorgado las licencias correspondientes para su uso; cuidando que en el mismo desarrollo e implementación se apeguen a la diversa normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, CONAC.

15.-Eventos Posteriores al Cierre:

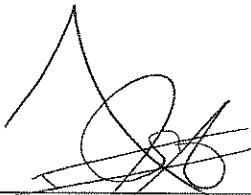
Actualmente se encuentran en proceso Juicios de carácter Laboral iniciados por ex empleados de este Organismo, así como empresas que han demandado al Instituto y que en un futuro pudiesen afectar las finanzas del ente. Se detalla la información en el Formato ETCA-I-11 Informe sobre Pasivos Contingentes.

Por otra parte la flotilla vehicular del Instituto se ha renovado ya que se encontraba en estado de deterioro y obsolescencia.

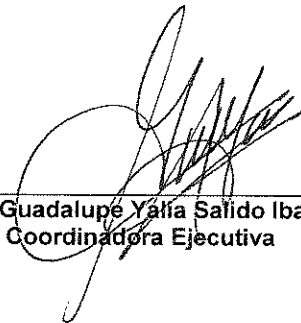
16.-Partes Relacionadas:

Al ser un Organismo Público descentralizado del Gobierno Estatal está sujeto al presupuesto anual Asignado y autorizado para la realización de los programas y metas establecidos en el Programa Operativo Anual.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa al 31 de Diciembre del 2017.



C.P. Omar Darío Guerrero Espejo
Director General de Finanzas y Administración



Arq. Guadalupe Yalía Salido Ibarra
Coordinadora Ejecutiva