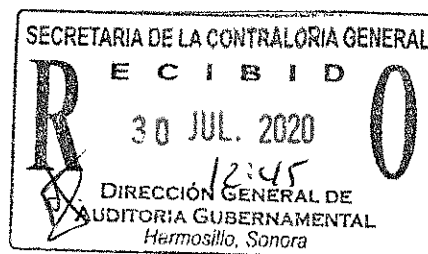


# SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA

“INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA”

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORÍA E  
INFORME PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA  
AUDITOR EXTERNO 2019

**A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora y  
H. Consejo Directivo del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE).**

En cumplimiento con el contrato No. 14A/2019 de prestación de servicios Profesionales de fecha 28 de enero de 2020 que celebramos con la Contraloría General del Estado, con el objetivo de emitir una opinión independiente de los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) por el período concluido al 31 de diciembre de 2019. A continuación se acompaña el Informe complementario de auditoría, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, emitido como resultado de nuestra revisión efectuada al Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE).

Atentamente  
**GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.**

  
**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA  
CEDULA PROFESIONAL 1101172**

# **INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**

## **INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA EXTERNA 2019 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **INDICE**

	<b>PAG.</b>
1 ANTECEDENTES DEL INSTITUTO	1
2 AUDITADO	3
3 DESARROLLO DE LA REVISION	3
4 PERIODO	3
5 ALCANCE	4
6 ANALISIS	4
7 ORGANIZACIÓN GENERAL	4
8 OBJETIVOS Y METAS	7
9 SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO	13
10 INFORMACION FINANCIERA	13
11 CONCLUSION	24
12 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS	25

# **GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.**

**CONTADORES PUBLICOS CONSULTORES Y ASESORES**

Ciudad Obregón Sonora, 23 de Julio de 2020.

**Asunto:** Informe complementario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; auditoría externa 2019.  
Contrato de prestación de servicios profesionales No. 14A/2019.  
**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA.**  
**OFICIO No. GCA-ISIE 14A/2019**

**LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURU**  
**Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora**  
**Presente.**

## **1. ANTECEDENTES DEL INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA (ISIE):**

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado en la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, creado por decreto ejecutivo estatal 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.

## **OBJETO DEL INSTITUTO:**

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) tendrá por objeto la programación, presupuestación, construcción, mantenimiento, rehabilitación y equipamiento de los espacios educativos y culturales del Estado.

## **ATRIBUCIONES DEL INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA (ISIE).**

El Instituto tendrá entre otras las siguientes atribuciones:

- I.- Formular, conducir, normar, regular y evaluar los programas para la ampliación, mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura educativa y cultural en el Estado;
- II.-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;
- III.-Validar las propuestas de construcción, equipamiento, modernización, mantenimiento y rehabilitación de espacios educativos y culturales en la Entidad;

### **OFICINA OBREGON:**

Tlaxcala No. 152 Sur, E/Hidalgo y Guerrero, Cd. Obregón, Son.  
Tels. (644) 417-80-03 y 417-80-02 C.P. 85000  
Correo Electrónico: gastelumcota1@hotmail.com

### **OFICINA HERMOSILLO:**

Campeche # 104, E/Escobedo y Gral. Reyes, Hermosillo Son. 1  
Tels. (662) 210 04 93 y 210 60 40 C.P. 83190  
Correo Electrónico: duranm@prodigy.net.mx



- IV.-Administrar los recursos que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal asignen a la infraestructura educativa y cultural del Estado, así como las aportaciones que para el mismo objeto efectúen los Sectores Social y Privado y demás ingresos que obtenga por cualquier otro concepto; atendiendo a criterios de necesidad, equidad, racionalidad y eficiencia, dando estricto cumplimiento a la diversa normatividad y disposiciones vigentes en la materia, tanto del orden Federal como Estatal;
- V.-Realizar los estudios y proyectos necesarios para la construcción, equipamiento, modernización y reconstrucción de los espacios educativos y culturales en la Entidad;
- VI.-Otorgar las autorizaciones para la ejecución de obras destinadas a la instalación de servicios conexos o auxiliares de cualquier naturaleza, que afecten los espacios educativos y culturales de la Entidad;
- VII.-Establecer convenios con Ayuntamientos, Instituciones y Organismos de los Sectores Social y Privado, para llevar a cabo programas de obras de infraestructura educativa y cultural en el Estado;
- VIII.-Apoyar permanentemente a las administraciones municipales, para que gradualmente participen en los programas de construcción, reparación y mantenimiento de los espacios educativos y de cultura;
- IX.-Promover la investigación y desarrollo continuo de métodos, materiales, instalaciones y proyectos de construcción para mejorar la imagen, dignidad y eficiencia de los espacios e instalaciones educativas y culturales;
- X.-Impulsar la participación social organizada de las comunidades, en la definición de las características de sus espacios educativos y de cultura, así como en la supervisión de los recursos destinados a su construcción;
- XI.-Promover el compromiso social en el quehacer educativo, incorporando a las comunidades en la mejora y mantenimiento de las instalaciones físicas, mobiliario y equipos de los espacios educativos y culturales de la entidad;
- XII.-Fomentar el desarrollo regional del estado mediante la utilización de mano de obra, técnicas y materiales regionales;
- XIII.-Certificar, con base en las normas y especificaciones técnicas aplicables, la calidad de la infraestructura física educativa destinada a la educación impartida por el Estado y por los particulares que cuenten con autorización o reconocimiento de validez oficial de estudios;
- XIV.-Prestar los servicios necesarios para el cumplimiento de sus funciones por los que podrá cobrar las cuotas que determine el Consejo Directivo;
- XV.-Crear y actualizar permanentemente, en coordinación con el Instituto Nacional de Infraestructura Física Educativa, un sistema de información del estado físico de las instalaciones que integran la infraestructura física educativa en el Estado, así como apoyar a dicho Instituto, mediante los mecanismos legales

correspondientes, en la creación y actualización del sistema de información que este opere respecto de la infraestructura física educativa a nivel nacional;

XVI.-Impartir cursos de capacitación, consultoría y asistencia técnica, y prestar servicios de asesoría a los organismos, entidades, instituciones o personas que lo requieran, en materia de elaboración de proyectos, ejecución, supervisión y normatividad de la infraestructura física educativa en el Estado, así como de seguridad de la misma;

XVII.-Promover la participación de los sectores social y privado para optimizar y elevar la calidad de la infraestructura física educativa, en los términos de las disposiciones aplicables; y

XVIII.- Las demás que le otorguen las disposiciones legales aplicables.

## **2. ORGANO AUDITADO.**

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), para la revisión del ejercicio 2019, de acuerdo con el contrato de prestación de servicios profesionales No. 14A/2019.

## **3. DESARROLLO DE LA REVISION:**

La Unidad de Administración y Finanzas del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa es la responsable de preparar los estados financieros e información presupuestal de forma mensual observando la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones aplicables. Asimismo la información de cumplimiento a los postulados básicos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El presente informe es el resultado de la revisión efectuada a los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019. De acuerdo al programa de planeación de la auditoría, se llevó a cabo el Estudio y Evaluación del Control Interno existente, del cual se verificó y evaluó el sistema administrativo y operacional de la entidad, así como su sistema de operación presupuestal establecido, además de la existencia de políticas y lineamientos generales de registro, segregación de funciones, aplicación de disposiciones legales y procedimientos de control; de conformidad con las reglas y prácticas contables aplicables a Entidades Gubernamentales.

Nuestro trabajo de revisión se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, que se consideraron necesarias aplicar en las circunstancias y en base al estudio y evaluación previos del sistema del control interno de la entidad con el propósito de determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestras pruebas de auditoría que fueron aplicadas a los conceptos que integran el Estado de Posición Financiera, así como el registro de las partidas presupuestales de ingresos y egresos, y a los documentos que soportan dichos registros.

## **4. PERIODO.**

La auditoría practicada a los Estados Financieros corresponde al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019. (En cumplimiento al contrato de prestación de servicios No. 14A/2019).

## **5. ALCANCE.**

Por la naturaleza del trabajo, este se desarrolló de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría., así como la inherente al ejercicio y control de los recursos administrados por la entidad mediante los procedimientos que se estimaron convenientes, atendiendo las circunstancias, a la evaluación del sistema de control interno establecido y en base a los principios de contabilidad gubernamental, generales y específicos. Para la auditoría se seleccionaron para su revisión las cuentas contenidas en el punto 10 "Información Financiera" de este informe.

## **6. ANALISIS.**

Se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con base a la normatividad aplicable para el ejercicio y control de los recursos administrados por el Órgano Descentralizado y en consecuencia, incluyó las pruebas que se consideraron necesarias en las circunstancias.

## **7. ORGANIZACIÓN GENERAL.**

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) se encuentra integrado por los Órganos de Gobierno siguientes:

- El Consejo Directivo; y
- La Coordinación Ejecutiva.

El Consejo Directivo será la máxima autoridad del Instituto y estará integrada de la siguiente forma:

- I.- Un Presidente, que será el Secretario de Infraestructura y Desarrollo Urbano; y
- II.- Cuatro Vocales que serán:
  - a) El Secretario de Educación y Cultura;
  - b) El Secretario de Hacienda;
  - c) El Secretario de Economía; y
  - d) El Secretario de la División Jurídica

Por cada uno de los Consejeros se designará un suplente.

El Consejo Directivo contará con un Secretario Técnico, que será el Coordinador Ejecutivo del Instituto, quien sin ser miembro de dicho Consejo, asistirá a sus sesiones con voz pero sin voto.

El Presidente del Consejo Directivo, por conducto del Secretario Técnico, podrá invitar a sus sesiones, para que participen con voz pero sin voto, a representantes de las dependencias o entidades cuyas funciones tengan relación con los asuntos a tratar en cada sesión.

## **A. INTEGRACION DEL PATRIMONIO**

El patrimonio del Instituto estará constituido por:

- I.- Los bienes muebles, inmuebles y recursos que le sean transferidos por los Gobiernos Federal y Estatal;
- II.- Los derechos que por cualquier concepto adquiriera sobre bienes muebles e inmuebles;
- III.-Las aportaciones en efectivo y en especie que reciba de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, así como los Sectores Social y Privado;
- IV.-Las donaciones, legados y demás liberalidades que reciba de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales y de los Sectores Social y Privado;
- V.- Los ingresos que perciba por concepto de concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que otorgue conforme a la Ley;
- VI.-Los rendimientos, recuperaciones y demás ingresos que obtenga por la inversión de los recursos a que se refieren las fracciones anteriores;
- VII.-Los ingresos que obtenga por los servicios que preste; y
- VIII.-En general todos los bienes, derechos y obligaciones que entrañen utilidad económica o sean susceptibles de estimación pecuniaria y que se obtengan por cualquier título legal.

### **Reglamento interior, manuales.**

Con el propósito fundamental de evaluar el sistema de organización de la Entidad se llevó a cabo una revisión de los reglamentos, manuales, catálogos y documentación oficial inherente al Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, mismos que a continuación relacionamos:

- Reglamento interior de El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
- Manual de Organización del ISIE
- Organigrama de la entidad
- Contrato colectivo de trabajo
- Manual de Contabilidad Gubernamental (plan de cuentas)
- Registro de inscripción al registro federal de contribuyentes
- Registro ante el ISSSTESON

### **Políticas contables.**

1. Base de preparación de los Estados Financieros.  
Los Estados Financieros se presentan sobre la base de los costos históricos y son formulados con base en las disposiciones vigentes en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)., los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, y las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria.

2. **Efectivo y equivalentes.**  
El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses ganados, los cuales se registran conforme se devengan.
3. **Bienes muebles e inmuebles.**  
Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. Estas inversiones se cargan al activo en la fecha de adquisición. La depreciación de los activos fijos se calcula en base a la vida útil de los activos.
4. **Obligaciones Laborales.**  
Al momento y de conformidad con la legislación que le resulta aplicable, específicamente lo relativo al Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, y el punto 12. Provisiones para demandas, juicios y contingencias, se ha atendido al pronunciamiento del Consejo Nacional de Armonización Contable en su numeral 12.4 Obligaciones laborales, que a la letra establece:  
  
“Por lo que se refiere al reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados, el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información, en virtud de que se debe analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera”; Además, de conformidad con los artículos 3, 4, 5 y 96 de Ley Número 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, y artículo 1 del Reglamento de la Ley antes mencionada, la función de otorgar las jubilaciones y pensiones corresponde al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).
5. **Ingresos.**  
Los ingresos se reconocen conforme lo establece el Acuerdo que reforman y adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 8 de Agosto de 2013 y actualizado el 27 de Septiembre de 2018.
6. **Egresos.**  
Los egresos se reconocen en base acumulativa, en la fecha de realización independientemente de la de su pago.
7. **Control Presupuestal**  
Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables clasificadores y manuales de contabilidad gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables respectivamente.

**8. Régimen Fiscal.**

De conformidad con el Art. 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR), el Organismo no es contribuyente de este impuesto 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.

Como resultado de nuestro informe se puede manifestar que se cumplió con las disposiciones de la Constitución Política de Sonora, en sus artículos 2, 150, 152 y 158, Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y su Reglamento, Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos.

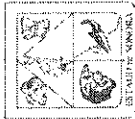
**8. OBJETIVOS Y METAS.**

Para el ejercicio 2019, el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), cuenta con 29 indicadores dentro del Informe del Avance Programático, los cuales nos fueron proporcionados por el Instituto y los cuales anexamos a continuación:









Gobierno del Estado de Sonora

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA  
 INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2019

ETCA-III-04  
 TRIMESTRE: CUARTO

SEVAE	NOMBRE DEL INDICADOR	UNIDAD MEDIDA	TIPO META	VALOR META	PERIODO DE EJECUCIÓN				ACUMULADO				REALIZACIÓN			
					PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO

DEPENDENCIA / ENTIDAD 21 INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

078	CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRAS	DICTAMEN	A	SI	MET			DICTAMEN			DICTAMEN			DICTAMEN			440.00%	
					NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL		
	REHABILITACIÓN				20.00	150.00	80.00	10.00	260.00	20.00	150.00	80.00	10.00	260.00	110.00	47.00	27.00	44.00
					20.00	150.00	80.00	10.00	260.00	20.00	150.00	80.00	10.00	260.00	110.00	47.00	27.00	44.00
																		440.00%

LOS DICTAMENES REPORTADOS QUEDAN SUJETOS AL ESTABLECIMIENTO DE UN PROGRAMA QUE ENVÍA A ESTA UNIDAD ADMINISTRATIVA LA DIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN DEL INSTITUTO EN CONJUNTO CON LA SEC PARA DETERMINAR LAS ACCIONES QUE SE ATENDERÁN, LA CUAL SE MODIFICA CONSTANTEMENTE, ES POR ESO POR ESO QUE SE REALIZARON MÁS DICTAMENES DE LOS QUE SE TENÍAN PROGRAMADOS ORIGINALMENTE.

	EJECUCIÓN DE LA OBRA DE REHABILITACIÓN	ACCIÓN	A	SI	MET			DICTAMEN			DICTAMEN			DICTAMEN			1000.00%	
					NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL		
					0.00	130.00	120.00	10.00	260.00	0.00	130.00	120.00	10.00	260.00	2.00	36.00	36.00	105.00
					0.00	130.00	120.00	10.00	260.00	0.00	130.00	120.00	10.00	260.00	2.00	36.00	36.00	105.00
																		1000.00%

LAS ACCIONES PARA ESTABLECER LA SUPERVISIÓN DE OBRAS QUEDA SUJETA A LAS CONTRATACIONES QUE REALICE LA DIRECCIÓN DE CONTRATOS Y QUE A SU VEZ COINCIDAN CON LA PROGRAMACIÓN QUE ENVÍA A ESTA UNIDAD ADMINISTRATIVA LA DIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN DEL INSTITUTO EN CONJUNTO CON LA SEC.

	ENTREGA DE OBRA DE REHABILITACIÓN	ACTA	A	SI	MET			DICTAMEN			DICTAMEN			DICTAMEN			166.00%	
					NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL		
					0.00	10.00	200.00	50.00	260.00	0.00	10.00	200.00	50.00	260.00	0.00	2.00	15.00	83.00
					0.00	10.00	200.00	50.00	260.00	0.00	10.00	200.00	50.00	260.00	0.00	2.00	15.00	83.00
																		166.00%

ESTA META QUEDA SUJETA A LA META 02 REAL, ES DECIR, EN EL EJERCICIO SE REALIZARON 337 CONTRATOS, DE LOS CUALES SE PRESENTA UN ACUMULADO DE 214 ACTAS, RESULTANDO UNA DIFERENCIA DE 123 ACTAS, ESTAS CORRESPONDEN A CONTRATOS QUE SU PERIODO DE EJECUCIÓN ESTÁ VIGENTE, O BIEN DE CONTRATOS DE LOS CUALES SE TERMINARON A Finales DEL EJERCICIO CUYAS ACTAS SE ENCUENTRAN EN TRAMITE.

	DICTAMENES TÉCNICOS DE CONSTRUCCIÓN	DICTAMEN	A	SI	MET			DICTAMEN			DICTAMEN			100.00%				
					NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL					
					60.00	10.00	5.00	0.00	75.00	60.00	10.00	5.00	0.00	75.00	96.00	8.00	31.00	3.00
					60.00	10.00	5.00	0.00	75.00	60.00	10.00	5.00	0.00	75.00	96.00	8.00	31.00	3.00
																		100.00%

EN LA RELACIÓN ADJUNTA A ESTA META SE ESTÁN CONSIDERANDO TODOS LOS DICTAMENES ELABORADOS QUE NO HAN SIDO REPORTADOS EN TRIMESTRES ANTERIORES, LOS CUALES QUEDAN SUJETOS AL ESTABLECIMIENTO DE UN PROGRAMA QUE ENVÍA A ESTA UNIDAD ADMINISTRATIVA LA DIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN DEL INSTITUTO EN CONJUNTO CON LA SEC PARA DETERMINAR LAS ACCIONES QUE SE ATENDERÁN, ALGUNOS DE ELLOS NO FUERON REPORTADOS EN TRIMESTRES ANTERIORES POR CUESTIONES DE INTEGRACIÓN EN EL SISTEMA DE CONTROL.

	EJECUCIÓN DE LA OBRA DE CONSTRUCCIÓN	ACCIÓN	A	SI	MET			DICTAMEN			DICTAMEN			100.00%				
					NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL					
					0.00	60.00	15.00	0.00	75.00	0.00	60.00	15.00	0.00	75.00	31.00	53.00	24.00	50.00
					0.00	60.00	15.00	0.00	75.00	0.00	60.00	15.00	0.00	75.00	31.00	53.00	24.00	50.00
																		100.00%

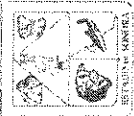
EN LA RELACIÓN ADJUNTA A ESTA META SE REPORTARON 165 SUPERVISIONES, DE LAS CUALES 143 PERTENECEN AL PRESENTE TRIMESTRE Y 11 A TRIMESTRES ANTERIORES, LOS CUALES NO HAN SIDO REPORTADOS DEBIDO A QUE NO ESTABAN CONTEMPLADOS DENTRO DE LA PROGRAMACIÓN QUE ENVÍA A ESTA UNIDAD ADMINISTRATIVA LA DIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA, A TRAVÉS DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y VINCULACIÓN DEL INSTITUTO EN CONJUNTO CON LA SEC, LA CUAL CONSTANTEMENTE SUFRE MODIFICACIONES.

	ENTREGA DE OBRA DE CONSTRUCCIÓN	ACTA	A	SI	MET			DICTAMEN			DICTAMEN			566.06%				
					NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL					
					0.00	30.00	30.00	15.00	75.00	0.00	30.00	30.00	15.00	75.00	4.00	22.00	22.00	88.00
					0.00	30.00	30.00	15.00	75.00	0.00	30.00	30.00	15.00	75.00	4.00	22.00	22.00	88.00
																		566.06%

DURANTE EL TRIMESTRE SE HICIERON 171 ENTREGAS DE OBRAS DE LAS 65 PROGRAMADAS, RESULTANDO UNA DIFERENCIA DE 106, LAS CUALES DURANTE TRIMESTRES ANTERIORES ESTABAN EN TRAMITE, POR DICHO MOTIVO SE REPORTAN EN EL PRESENTE TRIMESTRE.

UNIDAD ADMINISTRATIVA 600 ÓRGANO DE CONTROL

133	FISCALIZACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA	AUDITORÍA	A	SI	MET			DICTAMEN			DICTAMEN			100.00%				
					NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL	NUM	DEN	VAL					
					0.00	0.00	0.00	4.00	4.00	0.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	4.00	4.00	
					0.00	0.00	0.00	4.00	4.00	0.00	0.00	4.00	4.00	0.00	4.00	4.00	4.00	
																		100.00%



Gobierno del Estado de Sonora

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AVANCE PROGRAMÁTICO 2019

ETCA-III-04

TRIMESTRE: CUARTO

CLAVE	NOMBRE DEL INICIATIVA	UNIDAD MEDIDA	TRAMO META	VIA ACOM.	LOCALIDAD	PROGRAMA COORDINADO				MODIFICADO				REALIZADO				SIN PROGRAMAR
						PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	ANUAL	QUINTO	SEXTO	SEPTIMO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	

DEPENDENCIA / ENTIDAD 21 INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

EN LO CORRESPONDIENTE A ESTE TRIMESTRE, SE TENIA PROGRAMADO REALIZAR 4 INFORMES, LOS CUALES FUERON REALIZADOS EN TIEMPO Y FORMA POR PARTE DE ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL, CUMPLIENDO AL 100% CON ESTA META.

UNIDAD ADMINISTRATIVA 700 DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN Y SISTEMAS

287	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA	DOCUMENTO	SI		NO		METAS		CUMPLIMIENTO		CUMPLIMIENTO		CUMPLIMIENTO		100.00%	
			NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN				
			6.00	6.00	6.00	6.00	24.00	24.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	100.00%

SE ENTREGÓ EL SOPORTE TÉCNICO PROGRAMADO A LOS USUARIOS DE COMPUTO Y SE HACE CONSTAR EN RELACION CONTENIDA EN CARPETA "CUMPLIMIENTO DE METAS DGIS" CUSTODIADA EN LA DIRECCION GENERAL DE INNOVACION Y SISTEMAS, SEGUN MEMORANDUM DGIS/0013/2020 DE FECHA 08 DE ENERO DEL 2020.

	INFORME	SI		NO		METAS		CUMPLIMIENTO		CUMPLIMIENTO		CUMPLIMIENTO		0.00%
		NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN			
		1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00%

NO SE TIENE PROGRAMACION ALGUNA PARA EL PRESENTE TRIMESTRE

	SESION DE COMITE DE CONTROL INTERNO Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL	SI		NO		METAS		CUMPLIMIENTO		CUMPLIMIENTO		CUMPLIMIENTO		100.00%
		NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN	NUM	DEN			
		1.00	1.00	1.00	1.00	4.00	4.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	100.00%

SE GESTIONÓ DE MANERA OPORTUNA LA REALIZACIÓN DE LA REUNION PROGRAMADA PARA EL PRESENTE TRIMESTRE, DE LA CUAL EXISTE ACTA EN LA CARPETA "CONTROL INTERNO" CUSTODIADA POR LA DIRECCION GENERAL DE INNOVACION Y SISTEMAS, SEGUN MEMORANDUM DGIS/0013/2020 DE FECHA 08 DE ENERO DEL 2020.

*[Signature]*  
 ARQ. Guadalupe Yelis Arriola Ibarra  
 Coordinadora de Gestión

*[Signature]*  
 C.P. Mayra Rosas Gómez  
 Dirección General de Finanzas y Administración

## 9. SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), emite su información financiera, contable y presupuestal en el sistema SAP (Sistema de la Aplicación y Producción), programa del Gobierno del Estado de Sonora de los cuales solicitamos información de diversos reportes contables para llevar a cabo nuestras pruebas de auditoría; determinando que la información que genera es satisfactoria.

## 10. INFORMACION FINANCIERA:

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (cifras en pesos)

RUBRO	ACTIVO	PASIVO + PATRIMONIO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 114,374,950.	
DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE	0.	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	41,773,892.	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	121,515,478.	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.	909,554,677.	
BIENES MUEBLES	23,594,934.	
ACTIVOS INTANGIBLES	1,326,884.	
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES.	-6,674,537.	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 70,940,336.
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO.		105,208,632.
DONACION DE CAPITAL		63,337.
AHORRO DEL EJERCICIO		69,224,033.
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		917,594,445.
REVALUOS		29,128,134.
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.		13,307,361.
<b>TOTALES</b>	<b>\$1,205,466,278.</b>	<b>\$1,205,466,278.</b>

### ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS	\$ 644,808,149.
EGRESOS	575,584,116.
AHORRO DEL EJERCICIO	\$ 69,224,033.

## **RESULTADOS POR CADA UNA DE LAS CUENTAS:**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Efectivo	\$ 0.	\$ 0.	
Bancos/Tesorería	95,567,619.	95,567,619.	
Inversiones Temporales	5,216,025.	5,216,025.	
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.	13,591,306.	13,591,306.	
Totales	\$ 114,374,950.	\$114,374,950.	

### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la existencia de efectivo y que en el balance general se incluyan todos los fondos propiedad del Instituto, ya sea que obren en su poder o que estén en custodia de terceros.
- b) Verificar su correcta valuación de conformidad con principios de contabilidad gubernamental.
- c) Determinar su disponibilidad inmediata o restricciones.
- d) Reglas de presentación en el balance general.

### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Arqueo fondo fijo de caja.
- b) Revisión de conciliaciones bancarias.
- c) Confirmación Bancaria.
- d) Pruebas de cumplimiento
- e) Pruebas sustantivas

### **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

### **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Anticipo a Prov. por Adquisición de Bienes y Prest. Serv. a C.P.	\$ 11,085,363.	\$ 9,877,293.	
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.	30,688,529.	23,921,110.	
Totales	\$ 41,773,892.	\$ 33,798,403.	

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la autenticidad de las cuentas por cobrar.
- b) Comprobar la recuperabilidad de las cuentas por cobrar.
- c) Comprobar la valuación de anticipos a proveedores.
- d) Verificar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Análisis de eventos posteriores.
- b) Confirmación de saldos.
- c) Verificar la inclusión de gastos pendientes de reconocer, registrados en cuentas por cobrar.
- d) Pruebas de cumplimiento.
- e) Pruebas sustantivas.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES:**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Adquisición con Fondos de Terceros	\$ 106,205,079.	\$106,205,079.	
Adquisición de Equipamiento	10,026,503.	0.	
Anticipo Escuelas al 100	5,283,896.	0.	
Totales	\$ 121,515,478.	\$106,205,079.	

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la existencia.
- b) Verificar su adecuada valuación.
- c) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los Estados Financieros.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Se realizó una revisión Documental.
- b) Se evaluó el sistema de control interno establecido.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

## **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Terrenos	\$ 32,796,418.	\$ 32,796,418.	
Edificios no Habitacionales	(1) 9,293,202.	9,293,202.	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.	867,465,057.	867,465,057.	
<b>Totales</b>	<b>\$ 909,554,677.</b>	<b>\$ 909,554,677.</b>	

Esta cuenta representa aquellos bienes propiedad de la Institución que se refieren ya sea a terrenos, edificios utilizables en la operación de la entidad y construcciones que se realizan con el objeto de fortalecer la infraestructura de este tipo existente al momento de la presentación de los Estados Financieros pero que no se han concluido.

(1) Altas y Bajas de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso de Enero a Diciembre de 2019:

	<b>ALTAS</b>	<b>BAJAS</b>
Edificio no Habitacionales	\$ 0.	\$ 2,128,863.

Derivado de reclasificaciones de cuentas y de una observación del despacho externo anterior, relativo a que el edificio está totalmente depreciado, se registra de nuevo el edificio de acuerdo a certificado catastral, motivo por el cual se ve disminuido el Activo Fijo por \$ 2'128,863., así mismo se tiene baja en construcciones en proceso ya entregadas del ejercicio y ejercicios anteriores y la entrega de equipamiento a escuelas por un importe de \$ 2,565'246,655.

### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- Comprobar la existencia física de los bienes que estén en uso.
- Verificar que sean propiedad del Instituto.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.
- Determinar los Gravámenes que pudieran existir sobre los bienes.

### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- Verificar documentación que compruebe la adquisición de bienes de activo fijo a nombre de la entidad.
- Verificar autorización de adquisiciones efectuadas en el ejercicio.
- Verificar que las bajas efectuadas en el ejercicio, hayan sido debidamente registradas y autorizadas.
- Verificar físicamente los bienes propiedad del ISIE y el control que se llevan sobre los mismos.
- Pruebas de cumplimiento.
- Pruebas sustantivas.

### **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

**BIENES MUEBLES:**

CUENTA	SALDO AL 31 DIC 2019	IMPORTE ANALIZADO	TOTAL OBSERVADO
Mobiliario y Equipo de Admón.	\$ 16,245,197.	(1) \$ 16,245,197.	
Mobiliario y Eq. Educa y Recrea.	324,524.	(1) 324,524.	
Vehículos y Eq. de Transporte	6,391,520.	6,391,520.	
Maq. Otros Eq. y Herramientas	633,693.	633,693.	
<b>Totales</b>	<b>\$ 23,594,934.</b>	<b>\$ 23,594,934.</b>	

(1) Altas y Bajas de Bienes Muebles de Enero a Diciembre de 2019:

	<b>ALTAS</b>	<b>BAJAS</b>
Mobiliario y Eq. de Administración	\$ 49,283,844.	\$ 164,679,774.
Mobiliario Educativo y Recreativo	<u>3,950.</u>	<u>0.</u>
<b>Total Altas y Bajas</b>	<b>\$ 49,287,794.</b>	<b>\$ 164,679,774.</b>

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- Comprobar la existencia física de los bienes que estén en uso.
- Verificar que sean propiedad del ISIE.
- Determinar los gravámenes que pudieran existir sobre los bienes.
- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- Verificamos la integración de bienes, conciliada contra registros contables.
- Evaluamos el control interno existente y la identificación de controles para el manejo del activo.
- Verificar que las bajas efectuadas en el ejercicio, hayan sido debidamente registradas y autorizadas.
- Revisamos todas las adiciones, comprobando que cumpliera con la siguiente evidencia y documentación soporte:
  - Facturas originales
  - Orden de compra autorizada
  - Con los informes de recepción (notas de entrada)
  - Que cumpliera con requisitos fiscales
  - Que se registraran en el periodo correcto
  - Que el cheque estuviera a nombre del beneficiario
- Pruebas de cumplimiento.
- Pruebas sustantivas.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

Nada que manifestar

## **ACTIVOS INTANGIBLES**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Software	\$ 1,326,844.	\$ 1,326,844.	

Su revisión consistió en verificar el saldo que integra esta cuenta manifestada en la contabilidad, el cual corresponde al Software utilizado por el Instituto.

### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la autenticidad de la cuenta.
- b) Comprobar la adecuada valuación.
- c) Verificar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Pruebas de cumplimiento.
- b) Pruebas sustantivas.

### **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

## **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES:**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Deprec. Acum. de Bienes Inmuebles	\$ 180,701.	\$ 180,701.	
Deprec. Acum. de Bienes Muebles	6,155,888.	6,155,888.	
Amort. Acum. de Activos Intangibles	337,948.	337,948.	
Totales	\$ 6,674,537.	\$ 6,674,537.	

## **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,992,798.	\$ 6,576,185.	
Funcionarios por Pagar a Corto Plazo	9,268.	6,454.	
Contratistas por Obras Públicas C.P.	46,712,040.	35,350,719.	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	17,226,230.	15,588,725.	
Totales	\$ 70,940,336.	\$ 57,522,083.	

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar que los pasivos que se muestran en el balance general, son reales y representan obligaciones de la entidad por bienes o servicios recibidos a la fecha del mismo.
- b) Verificar que se incluyan todos los pasivos a cargo de la entidad por los importes que se adeuden a la fecha del balance general.
- c) Comprobar que los pasivos están adecuadamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- d) Comprobar que los pasivos no están garantizados por gravámenes sobre activos u otras garantías.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificación física de documentación comprobatoria.
- b) Análisis de antigüedad de saldos
- c) Confirmación de saldos
- d) Eventos posteriores
- e) Pruebas de cumplimiento
- f) Pruebas sustantivas

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO.**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Fondos en Administración	\$ 103,360,426.	\$103,360,426.	
Fondos en administración FAM Esc 100	1,848,206.	1,848,206.	
<b>Totales</b>	<b>\$ 105,208,632.</b>	<b>\$105,208,632.</b>	

E importe corresponde a los fondos recibidos para el programa Escuelas al Cien, se aperturan cuentas específicas para el registro del programa FAM potenciado (Escuelas al Cien) de acuerdo a la Normatividad para dicho programa.

**OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- d) Comprobar la autenticidad de la cuenta.
- e) Comprobar la adecuada valuación.
- f) Verificar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- c) Pruebas de cumplimiento.
- d) Pruebas sustantivas.

**OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS:**

Nada que manifestar.

## **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO:**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:</b>			
Donación de Capital	\$ 63,337.	\$ 63,337.	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado:</b>			
Ahorro del ejercicio	69,224,033.	69,224,033.	
Resultado Ejercicios Anteriores	917,594,445.	917,594,445.	
Revalúos	29,128,134.	29,128,134.	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.	13,307,361.	13,307,361.	
Totales	\$ 1,029,317,310.	\$ 1,029,317,310.	

### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar que los conceptos que integran el patrimonio estén debidamente valuados.
- b) Determinar las restricciones que existan.
- c) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar el adecuado registro de los conceptos que integran el patrimonio.
- b) Se realizó una revisión documental al 100% de los movimientos del ejercicio.

### **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS**

Nada que manifestar.

## **INGRESOS:**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DIC 2019</b>	<b>IMPORTE ANALIZADO</b>	<b>TOTAL OBSERVADO</b>
Productos	\$ 5,692,682.	\$ 5,692,682.	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios.	2,449,364.	1,885,699.	
Part, Aport, Convenios, Incentivos Derivados de la Colabo. Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	284,801,835.	273,315,642.	
Transf, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubi.	351,864,268.	256,175,625.	
Totales	\$ 644'808,149.	\$ 537,069,648.	

### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar la autenticidad de los ingresos.
- b) Determinar la correcta valuación de los ingresos.
- c) Verificar que los ingresos estén registrados en contabilidad, comprobando que estos corresponden a eventos efectivamente realizados durante el período y se hayan determinado en forma razonable y consistente.
- d) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

## PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:

- a) Revisión documental de los ingresos por concepto de subsidios federales, estatales y propios del Organismo.
- b) Comprobar que los ingresos se presenten conforme a los principios de contabilidad gubernamental.
- c) Se comprobaron los ingresos recibidos por otro concepto según recibos expedidos y que fueran depositados en bancos.
- d) Se revisó el control interno y los principios de contabilidad gubernamental de este renglón.

## OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

Nada que manifestar.

## EGRESOS

CUENTA	SALDO AL 31 DIC 2019	IMPORTE ANALIZADO	TOTAL OBSERVADO
Gastos de Funcionamiento	\$ 58,796,350.	\$ 36,290,735.	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	65,542,647.	65,542,647.	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.	160,927,454.	160,927,454.	
Inversión Pública	290,317,665.	290,317,665.	
Totales	\$ 575,584,116.	\$ 553,078,501.	

## OBJETIVOS DE AUDITORIA:

- a) Comprobar que las erogaciones efectuadas, correspondan a transacciones reales y relacionadas con los fines de la entidad.
- b) Verificar que se encuentren registradas las erogaciones al período revisado y que no se incluyan transacciones de períodos anteriores o posteriores.
- c) Verificar que los egresos estén registrados en contabilidad, comprobando que estos corresponden a eventos efectivamente realizados durante el período y se hayan determinado en forma razonable y consistente.
- d) Comprobar que los egresos estén adecuadamente contabilizados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental.

## PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:

- a) Verificar de manera selectiva la documentación comprobatoria que respaldan las erogaciones realizadas contra auxiliares de mayor.
- b) Comprobar que las erogaciones correspondan al ejercicio presupuestal autorizado y debidamente autorizadas por funcionarios responsables.

## OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

Nada que manifestar.

## **NOMINAS:**

### **OBJETIVOS DE AUDITORIA:**

- a) Comprobar que las erogaciones efectuadas, correspondan a transacciones reales y relacionadas con los fines del organismo.
- b) Verificar que se encuentren registradas las erogaciones al período revisado y que no se incluyan transacciones de períodos anteriores o posteriores.
- c) Verificar que los empleados laboren en el organismo.
- d) Comprobar su adecuada contabilización y presentación en los estados financieros.

### **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA:**

- a) Verificar que el control interno existente en la entidad conforme a los descriptivos de operaciones, efectivamente funcionan, efectuando pruebas de cumplimiento.

## **11. CONCLUSIONES, RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

Como resultado de nuestra revisión se puede manifestar que la información financiera del **INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, la entidad ha manejado en términos generales, en forma adecuada y correcta los registros contables, de conformidad con los principios de contabilidad gubernamental generalmente aceptados y en apego a las disposiciones fiscales y legales que le son aplicables.

En relación al Estudio y Evaluación del Control Interno, se concluye que la entidad en su estructura de control interno si cumple con los Elementos Fundamentales de Control Interno como son: Ambiente de Control Interno, Procedimientos de Control y el Sistema de Registro e Información Contable, por lo tanto nuestras pruebas de auditoria fueron moderadas.

Esperando que nuestros comentarios, y recomendaciones sean en beneficio de la entidad auditada, nos es grato suscribirnos a sus órdenes para cualquier aclaración que juzguen pertinente.

Atentamente  
**GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.**

  
**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA**  
**CEDULA PROFESIONAL 1101172**

**“INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA”**

**12. ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS**

**POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

# **INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**

Informe sobre la situación presupuestal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019

Con fecha 23 de Julio de 2020 emití mi dictamen (informe) sin salvedades sobre los estados financieros básicos del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), por el periodo comprendido el 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 entregados en los cuadernillos y archivo en disco magnético flexible a la Secretaría de la Contraloría General del Estado.

Adicionalmente revisé la información complementaria que se incluye en este informe relativa a la situación presupuestal la cual fue revisada en función del estado de ingresos y egresos presupuestal del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) del dictamen antes mencionado y únicamente se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Organismo y, se considera que, dicha información presupuestal esta presentada en forma razonable y constituye información complementaria a la que aparece en los estados financieros básicos y, por lo mismo no se considera necesaria para la interpretación de la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) por el ejercicio presupuestal que terminó al 31 de diciembre de 2019.

## **Antecedentes:**

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado en la Secretaria de Infraestructura y Desarrollo Urbano, creado por decreto ejecutivo estatal 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.

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**

**Estado Analítico de Ingresos**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

(PESOS)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	
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	10,893,138	-5,200,456	5,692,682	5,692,682	5,692,682	-5,200,456
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,691,713	-2,242,349	2,449,364	2,449,364	2,449,364	-2,242,349
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	369,095,706	-84,293,871	284,801,835	284,801,835	284,801,835	-84,293,871
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	277,474,443	74,389,825	351,864,268	351,864,268	351,864,268	74,389,825
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>662,155,000</b>	<b>-17,346,851</b>	<b>644,808,149</b>	<b>644,808,149</b>	<b>644,808,149</b>	<b>-17,346,851</b>

**Ingresos Excedentes**

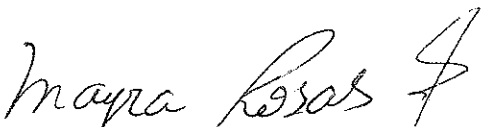
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>369,095,706</b>	<b>- 84,293,871</b>	<b>284,801,835</b>	<b>284,801,835</b>	<b>284,801,835</b>	<b>- 84,293,871</b>
Impuesto	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 <sup>1</sup>	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos <sup>2</sup>	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	369,095,706	-84,293,871	284,801,835	284,801,835	284,801,835	-84,293,871
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>293,059,294</b>	<b>66,947,020</b>	<b>360,006,314</b>	<b>360,006,314</b>	<b>360,006,314</b>	<b>66,947,020</b>
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos <sup>1</sup>	10,893,138	-5,200,456	5,692,682	5,692,682	5,692,682	-5,200,456
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos <sup>3</sup>	4,691,713	-2,242,349	2,449,364	2,449,364	2,449,364	-2,242,349
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	277,474,443	74,389,825	351,864,268	351,864,268	351,864,268	74,389,825
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>662,155,000</b>	<b>-17,346,851</b>	<b>644,808,149</b>	<b>644,808,149</b>	<b>644,808,149</b>	<b>-17,346,851</b>

**Ingresos Excedentes**

<sup>1</sup> Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

<sup>2</sup> Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

<sup>3</sup> Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Organos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.



**C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**

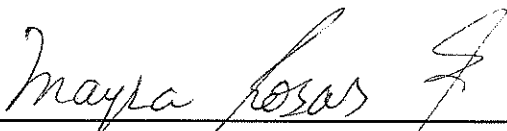


**ARQ. GUADALUPE YALÍA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**  
**(PESOS)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$644,808,149</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0</b>
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	-	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
Disminución del Exceso de Provisiones	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-	
<b>4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 644,808,149</b>

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable



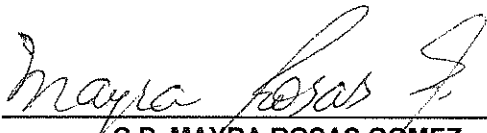
**C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**




**ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Por Capítulo del Gasto**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**  
**(PESOS)**

<b>Ejercicio del Presupuesto</b>	<b>Egresos Aprobado Anual</b>	<b>Ampliaciones/ (Reducciones)</b>	<b>Egresos Modificado Anual</b>	<b>Egresos Devengado</b>	<b>Egreso Pagado</b>	<b>Subejercicio</b>
<b>Capítulo del Gasto</b>	<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>3=(1+2)</b>	<b>(4)</b>	<b>(5)</b>	<b>6= (3-4)</b>
1000 Servicios Personales	36,016,140	- 842,842	35,173,298	35,173,298	35,173,298	0
2000 Materiales y Suministros	3,209,000	- 1,022,850	2,186,150	2,186,128	2,091,535	22
3000 Servicios Generales	23,325,851	- 1,888,677	21,437,174	21,436,924	20,809,600	250
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	65,542,647	65,542,647	65,542,647	65,542,647	0
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,050,000	25,158,719	27,208,719	21,180,581	13,113,213	6,028,138
6000 Inversion Publica	597,554,009	- 99,886,225	497,667,784	431,795,221	400,635,915	65,872,563
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 662,155,000</b>	<b>-\$ 12,939,228</b>	<b>\$ 649,215,772</b>	<b>\$ 577,314,799</b>	<b>\$ 537,366,208</b>	<b>\$ 71,900,973</b>

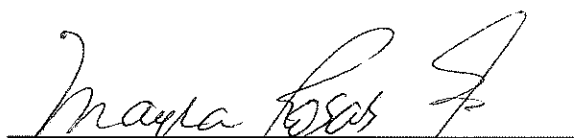
  
 \_\_\_\_\_  
**C.P. MAYRA ROSAS GÓMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**

  
 \_\_\_\_\_  
**ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

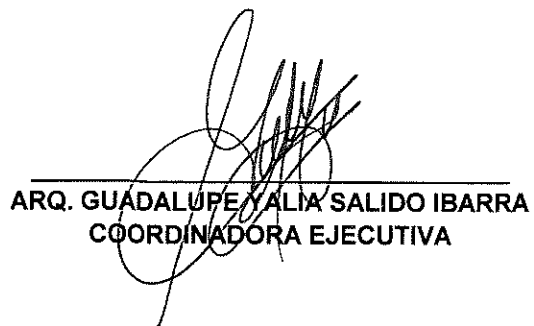
**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egreso Pagado Acumulado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)
<b>Servicios Personales</b>	36,016,140	-842,841	35,173,299	35,173,299	35,173,299	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,671,677	-642,588	23,029,089	23,029,089	23,029,089	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	488,864	18,155	507,019	507,019	507,019	0
Seguridad Social	11,855,599	-3,929,605	7,925,994	7,925,994	7,925,994	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	3,711,197	3,711,197	3,711,197	3,711,197	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>	3,209,000	-1,022,851	2,186,149	2,186,127	2,091,534	22
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,972,000	-1,147,639	824,361	824,339	791,012	22
Alimentos y Utensilios	125,000	27,951	152,951	152,951	110,181	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	35,000	-23,407	11,593	11,593	10,648	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,000	1,354	3,354	3,354	2,545	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,000,000	150,212	1,150,212	1,150,212	1,150,212	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	20,000	-15,299	4,701	4,701	4,701	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	55,000	-16,023	38,977	38,977	22,235	0
<b>Servicios Generales</b>	23,325,851	-1,888,677	21,437,174	21,436,924	20,809,600	250
Servicios Básicos	1,220,000	-69,560	1,150,440	1,150,440	1,149,967	0
Servicios de Arrendamiento	350,000	3,121	353,121	353,121	331,235	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	16,985,851	-1,805,470	15,180,381	15,180,381	14,943,648	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	430,000	-27,980	402,020	402,020	400,164	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,040,000	-642,943	2,397,057	2,397,057	2,157,451	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0	8,120	8,120	8,120	8,120	0
Servicios de Traslado y Viáticos	955,000	172,801	1,127,801	1,127,551	1,128,077	250
Servicios Oficiales	125,000	-121,864	3,136	3,136	3,136	0
Otros Servicios Generales	220,000	595,098	815,098	815,098	687,802	0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	0	65,542,647	65,542,647	65,542,647	65,542,647	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	65,542,647	65,542,647	65,542,647	65,542,647	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	2,050,000	25,158,719	27,208,719	21,180,581	13,113,213	6,028,138
Mobiliario y Equipo de Administración	900,000	26,287,311	27,187,311	21,159,173	13,091,805	6,028,138
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	3,950	3,950	3,950	3,950	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,000,000	-1,000,000	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	100,000	-100,000	0	0	0	0

Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	50,000	-32,542	17,458	17,458	17,458	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>597,554,009</b>	<b>-99,886,225</b>	<b>497,667,784</b>	<b>431,795,221</b>	<b>400,635,915</b>	<b>65,872,563</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	597,554,009	-100,865,586	496,688,423	430,815,860	399,656,554	65,872,563
Obra Pública en Bienes Propios	0	979,361	979,361	979,361	979,361	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>662,155,000</b>	<b>-12,939,228</b>	<b>649,215,772</b>	<b>577,314,799</b>	<b>537,366,208</b>	<b>71,900,973</b>



**C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION




**ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA**  
COORDINADORA EJECUTIVA

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**


CONCEPTO	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egreso Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	62,550,991	61,788,278	124,339,269	124,338,997	123,617,080	272
Gasto de Capital	599,604,009	- 74,727,506	524,876,503	452,975,802	413,749,128	71,900,701
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 662,155,000</b>	<b>-\$ 12,939,228</b>	<b>\$ 649,215,772</b>	<b>\$ 577,314,799</b>	<b>\$ 537,366,208</b>	<b>\$ 71,900,973</b>

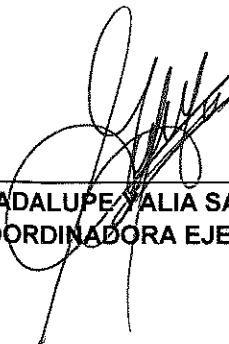
  
**C.F. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**

  
**ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Coordinación Ejecutiva	8,625,623	- 1,997,325	6,628,298	6,628,298	6,528,735	0
Dirección General de Finanzas y Administración	16,418,171	2,653,075	19,071,246	19,071,246	18,861,712	0
Dirección General Técnica	13,692,169	- 155,125	13,537,044	13,536,794	13,317,270	250
Dirección General de Obras	610,652,369	- 8,046,404	602,605,965	530,705,264	491,309,712	71,900,701
Organo Interno de Control	5,490,957	- 3,555,171	1,935,786	1,935,764	1,929,169	22
Dirección General de Innovación y Sistemas	7,275,711	- 1,838,278	5,437,433	5,437,433	5,419,610	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 662,155,000</b>	<b>-\$ 12,939,228</b>	<b>\$ 649,215,772</b>	<b>\$ 577,314,799</b>	<b>\$ 537,366,208</b>	<b>\$ 71,900,973</b>

  
 C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ  
 DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

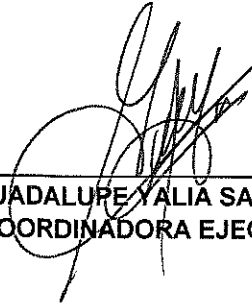
  
 ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA  
 COORDINADORA EJECUTIVA

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa (Por Poderes)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Clasificación Administrativa (Por Poderes)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Poder Ejecutivo	662,155,000	- 12,939,228	649,215,772	577,314,799	537,366,208	71,900,973
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Órganos Autónomos	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 662,155,000</b>	<b>-\$ 12,939,228</b>	<b>\$ 649,215,772</b>	<b>\$ 577,314,799</b>	<b>\$ 537,366,208</b>	<b>\$ 71,900,973</b>




C.P. MAYRA ROSAS GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

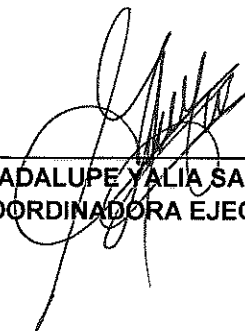


ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA  
COORDINADORA EJECUTIVA

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa (Por Tipo de Organismos o Entidad Paraestatal)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

CONCEPTO	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	662,155,000	-12,939,228	649,215,772	577,314,799	537,366,208	71,900,973
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>662,155,000</b>	<b>-12,939,228</b>	<b>649,215,772</b>	<b>577,314,799</b>	<b>537,366,208</b>	<b>71,900,973</b>

  
**C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**

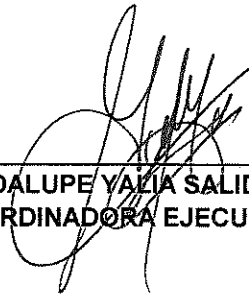
  
**ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
<b>Gobierno</b>	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Social</b>	662,155,000	12,939,228	649,215,772	577,314,799	537,366,208	71,900,973
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Viviendas y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	662,155,000	-12,939,228	649,215,772	577,314,799	537,366,208	71,900,973
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
<b>Otras No Clasificadas en funciones anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 662,155,000</b>	<b>-\$ 12,939,228</b>	<b>\$ 649,215,772</b>	<b>\$ 577,314,799</b>	<b>\$ 537,366,208</b>	<b>\$ 71,900,973</b>



**C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**



**ARQ. GUADALUPE YALÍA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**

**Por Partida del Gasto**

**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)	% Avance Anual (7=4/3)
<b>1000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>36,016,140</b>	<b>-842,842</b>	<b>35,173,298</b>	<b>35,173,298</b>	<b>35,173,298</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
11301	SUELDOS	12,080,813	2,821,974	14,902,787	14,902,787	14,902,787	0	100%
11306	RIESGO LABORAL	7,862,522	-2,062,379	5,800,143	5,800,143	5,800,143	0	100%
11307	AYUDA PARA HABITACIÓN	2,216,188	-979,603	1,236,585	1,236,585	1,236,585	0	100%
11310	AYUDA PARA ENERGÍA ELÉCTRICA	1,512,154	-422,580	1,089,574	1,089,574	1,089,574	0	100%
13101	PRIMAS Y ACREDITACIONES POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVO PRESTADO	488,864	18,155	507,019	507,019	507,019	0	100%
14101	APORTACIONES AL ISSSTE	1,915,761	-46,266	1,869,495	1,869,495	1,869,495	0	100%
14102	APORTACIÓN POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTESON	2,281	-1,365	916	916	916	0	100%
14103	APORTACIÓN POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTESON	4,864	-962	3,902	3,902	3,902	0	100%
14104	ASIGNACIÓN PARA PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	130,456	-20,485	109,971	109,971	109,971	0	100%
14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA DE EDAD AVANZADA Y VEJEZ	122,457	-12,486	109,971	109,971	109,971	0	100%
14106	OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4,386,558	-3,723,680	662,878	662,878	662,878	0	100%
14107	APORTACIÓN PARA INFRAESTRUCTURA, EQUIPAMIENTO Y MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	283,912	-63,971	219,941	219,941	219,941	0	100%
14108	APORTACIONES PARA LA ATENCIÓN DE ENFERMEDADES PREEXISTENTES	514,140	-183,971	330,169	330,169	330,169	0	100%
14201	APORTACIONES AL FOVISSSTE	898,652	-18,890	879,762	879,762	879,762	0	100%
14301	APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	3,596,518	142,470	3,738,988	3,738,988	3,738,988	0	100%
15901	OTRAS PRESTACIONES	0	3,711,197	3,711,197	3,711,197	3,711,197	0	100%
<b>2000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>3,209,000</b>	<b>-1,022,850</b>	<b>2,186,150</b>	<b>2,186,128</b>	<b>2,091,535</b>	<b>22</b>	<b>100%</b>
21101	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	800,000	-395,260	404,740	404,718	375,933	22	100%
21201	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	1,100,000	-1,057,958	42,042	42,042	37,931	0	100%
21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE QUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS	0	320,204	320,204	320,204	320,204	0	100%
21501	MATERIAL PARA INFORMACIÓN	12,000	-4,495	7,505	7,505	7,075	0	100%
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	10,000	-9,454	546	546	546	0	100%
21801	PLACAS, ENGOMADOS, CALCOMANÍAS Y HOLOGRAMAS	50,000	-676	49,324	49,324	49,324	0	100%
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	70,000	16,133	86,133	86,133	44,142	0	100%
22106	ADQUISICIÓN DE AGUA POTABLE	55,000	8,465	63,465	63,465	63,465	0	100%
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	0	3,353	3,353	3,353	2,574	0	100%
24601	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	5,000	-3,573	1,427	1,427	1,427	0	100%
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	30,000	-19,834	10,166	10,166	9,221	0	100%
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	2,000	1,354	3,354	3,354	2,545	0	100%
26101	COMBUSTIBLES	1,000,000	150,212	1,150,212	1,150,212	1,150,212	0	100%
26102	LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	0	0	0	0	0	0%
27101	VESTUARIOS Y UNIFORMES	20,000	-15,299	4,701	4,701	4,701	0	100%
29101	HERRAMIENTAS MENORES	20,000	-10,830	9,170	9,170	1,345	0	100%
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	0	0	0	0	0	0	0%
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	35,000	-5,193	29,807	29,807	20,890	0	100%
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0	0%
<b>3000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>23,325,851</b>	<b>-1,888,677</b>	<b>21,437,174</b>	<b>21,436,924</b>	<b>20,809,600</b>	<b>250</b>	<b>100%</b>
31101	ENERGÍA ELÉCTRICA	600,000	-3,120	596,880	596,880	596,880	0	100%
31301	AGUA POTABLE	140,000	-11,854	128,146	128,146	128,146	0	100%
31401	TELEFONÍA TRADICIONAL	240,000	3,966	243,966	243,966	243,966	0	100%
31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	200,000	-72,280	127,720	127,720	127,720	0	100%
31801	SERVICIO POSTAL	40,000	13,728	53,728	53,728	53,255	0	100%
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	350,000	3,121	353,121	353,121	331,235	0	100%
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIAS Y RELACIONADOS	390,000	-281,424	108,576	108,576	108,576	0	100%
33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	0	3,352	3,352	3,352	3,352	0	100%
33302	SERVICIOS DE CONSULTORÍAS	15,775,851	-1,721,608	14,054,243	14,054,243	14,054,243	0	100%
33401	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	20,000	7,120	27,120	27,120	1,600	0	100%
33604	EDICTOS	200,000	-196,279	3,721	3,721	0	0	100%
33605	LICITACIONES, CONVENIOS Y CONVOCATORIAS	500,000	-202,042	297,958	297,958	90,466	0	100%
33608	SERVICIO DE FOTOCOPIADO EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	0	641,042	641,042	641,042	641,042	0	100%
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	100,000	-55,631	44,369	44,369	44,369	0	100%
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	50,000	-8,809	41,191	41,191	41,191	0	100%
34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	350,000	8,973	358,973	358,973	358,973	0	100%
34701	FLETES Y MANIOBRAS	30,000	-28,144	1,856	1,856	0	0	100%
35101	MANTENIMIENTO Y DE INMUEBLES	1,500,000	-476,530	1,023,470	1,023,470	950,046	0	100%
35201	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO	10,000	1,803	11,803	11,803	11,803	0	100%

35301	INSTALACIONES	70,000	-55,999	14,001	14,001	14,001	0	100%
35501	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	650,000	-136,437	513,563	513,563	347,381	0	100%
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	530,000	3,223	533,223	533,223	533,223	0	100%
35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	280,000	20,997	300,997	300,997	300,997	0	100%
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	0	8,120	8,120	8,120	8,120	0	100%
37101	PASAJES AÉREOS	250,000	36,095	286,095	286,095	286,095	0	100%
37201	PASAJES TERRESTRES	15,000	9,462	24,462	24,462	24,180	0	100%
37501	VIÁTICOS EN EL PAÍS	500,000	89,750	589,750	589,500	590,950	250	100%
37502	GASTOS DE CAMINO	180,000	34,240	214,240	214,240	214,840	0	100%
37901	CUOTAS	10,000	3,254	13,254	13,254	12,012	0	100%
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	25,000	-21,864	3,136	3,136	3,136	0	100%
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	100,000	-100,000	0	0	0	0	0%
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	200,000	175,134	375,134	375,134	247,838	0	100%
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	20,000	5,105	25,105	25,105	25,105	0	100%
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	0	12,430	12,430	12,430	12,430	0	100%
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS	0	402,429	402,429	402,429	402,429	0	100%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	65,542,647	65,542,647	65,542,647	65,542,647	-0	100%
41106	INVERSIÓN PÚBLICA	0	65,542,647	65,542,647	\$ 65,542,647	\$ 65,542,647	0	100%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,050,000	25,158,719	27,208,719	21,180,581	13,113,213	6,028,138	78%
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	100,000	33,784	133,784	133,784	133,784	0	100%
51501	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	800,000	-183,634	616,366	616,366	616,366	0	100%
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	9,786	9,786	9,786	0	0	100%
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES	0	26,427,375	26,427,375	20,399,237	12,341,655	6028138	77%
52301	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	0	3,950	3,950	3,950	3,950	0	100%
54101	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	1,000,000	-1,000,000	0	0	0	0	0%
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	50,000	-50,000	0	0	0	0	0%
56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	50,000	-50,000	0	0	0	0	0%
59101	SOFTWARE	50,000	-32,542	17,458	17,458	17,458	0	100%
6000	Inversión Pública	597,554,009	-99,886,225	497,667,784	431,795,221	400,635,915	65,872,563	87%
61201	CONSTRUCCIÓN	597,554,009	-100,865,687	496,688,422	430,815,860	399,656,554	65,872,563	87%
62204	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO	0	979,361	979,361	979,361	979,361	0	100%
<b>Total del Gasto</b>		<b>\$ 662,155,000</b>	<b>-\$ 12,939,228</b>	<b>\$ 649,215,772</b>	<b>\$ 577,314,799</b>	<b>\$ 537,366,208</b>	<b>\$ 71,900,973</b>	

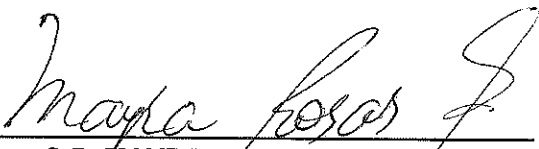
  
**C.F. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**

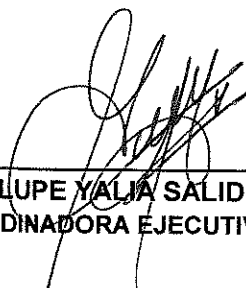
  
**ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**  
**(PESOS)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	\$	<b>577,314,799</b>
--	----	--------------------

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>452,975,802</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
Materiales y Suministros		
Mobiliario y Equipo de Administración	21,159,173	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,950	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	
Archivos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	17,458	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	430,815,860	
Obra Pública en Bienes Propios	979,361	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>451,245,119</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,274,127	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	290,317,665	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	158,653,327	
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$</b>	<b>575,584,116</b>

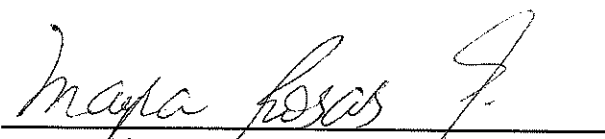
  
**C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ**  
**DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION**

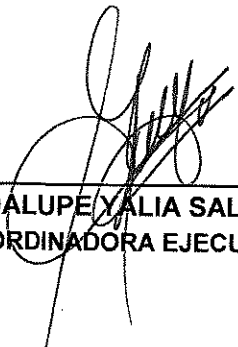
  
**ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA**  
**COORDINADORA EJECUTIVA**

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Endeudamiento Neto**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Identificación del crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
<b>Créditos Bancarios</b>			
1	<b>NO APLICA</b>		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
<b>Total Créditos Bancarios</b>	0.00	0.00	0.00
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
1	<b>NO APLICA</b>		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	0	0.00	0
<b>TOTAL</b>	0	0.00	0

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

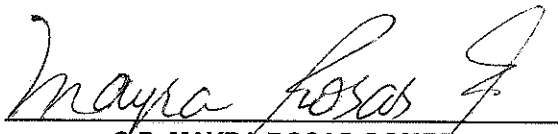
  
 C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ  
 DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

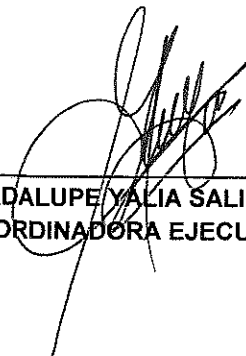
  
 ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA  
 COORDINADORA EJECUTIVA

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Intereses de la DEUDA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Identificación del crédito o instrumento	DEVENGADO	PAGADO
<b>Créditos Bancarios</b>		
1		
2		
3		
4		
5	0	0
6		
7		
8		
9		
10		
<b>NO APLICA</b>		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		0
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
1		
2		
3		
4		
5	0	0
6		
7		
8		
9		
10		
<b>NO APLICA</b>		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		0
<b>TOTAL</b>		0

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

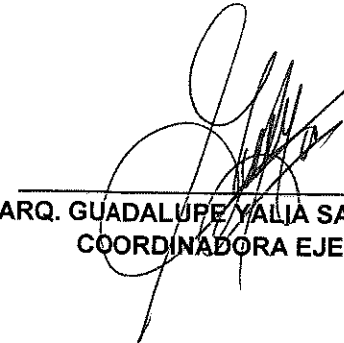
  
 C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ  
 DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

  
 ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA  
 COORDINADORA EJECUTIVA

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Gasto Por Categoría Programática**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Anual (4)	Egresos Pagado Anual (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
<b>Programas</b>						
<b>Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios</b>	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
<b>Desempeño de las Funciones</b>	662,155,000	- 12,939,228	649,215,772	577,314,799	537,366,208	71,900,973
Prestación de Servicios Públicos	0	0	0	0	0	0
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	64,600,991	87,926,359	152,527,350	146,498,940	137,709,655	6,028,410
Promoción y Fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y Supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente del Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de inversión	597,554,009	- 100,865,587	496,688,422	430,815,859	399,656,553	65,872,563
<b>Administrativos y de Apoyos</b>	0	0	0	0	0	0
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	0	0
<b>Compromisos</b>	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
<b>Obligaciones</b>	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la Seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	0	0	0	0	0	0
<b>Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)</b>	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones a Entidades Federativas y Municipios</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Costo Financiero, Deuda o Apoyo a Deudores y Ahorradores de la Banca</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Adeudos de ejercicios Fiscales Anteriores</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 662,155,000</b>	<b>-\$ 12,939,228</b>	<b>\$ 649,215,772</b>	<b>\$ 577,314,799</b>	<b>\$ 537,366,208</b>	<b>\$ 71,900,973</b>

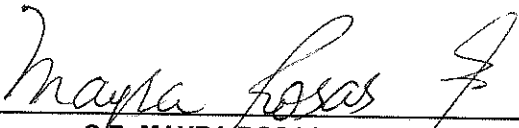
  
 C.P. MAYRA ROSAS GÓMEZ  
 DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

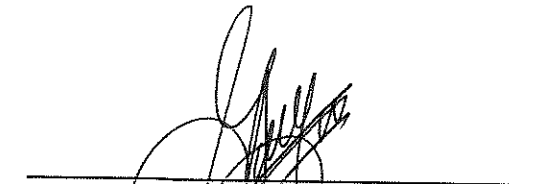
  
 ARQ. GUADALUPE YALÍA SALIDO IBARRA  
 COORDINADORA EJECUTIVA

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I= 1 + 2 )</b>	662,155,000	644,808,149	644,808,149
1. Ingresos Gobierno del Estado 1			
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	662,155,000	644,808,149	644,808,149
<b>II. Egresos Presupuestarios ( II= 3+4 )</b>	662,155,000	577,314,799	537,366,208
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2			
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	662,155,000	577,314,799	
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)</b>	0	67,493,350	107,441,941
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0	67,493,350	107,441,941
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)	0	67,493,350	107,441,941
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la Deuda	0	0	0
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)	0	0	0

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

  
 C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ  
 DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

  
 ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA  
 COORDINADORA EJECUTIVA