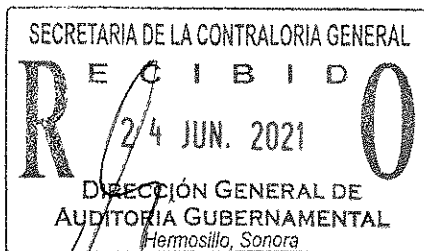


**INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN
PARA LOS ADULTOS (ISEA)**

**INFORME CORTO DE AUDITORIA
DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019**



**INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN
PARA LOS ADULTOS (ISEA)**

INDICE

1. Dictamen
2. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
3. Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
5. Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
6. Estado Analítico de Ingresos Presupuestales al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
7. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos al 31 de diciembre de 2020.
8. Notas a los Estados Financieros.



30 AÑOS
CONTANDO CONTIGO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A La Secretaría De La Contraloría Y
A La H. Junta Directiva Del Instituto Sonorense De Educación Para Los
Adultos (ISEA)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del **Instituto Sonorense De Educación Para Los Adultos (ISEA)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, 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, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 inciso a, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de (asociación profesional correspondiente), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y

hemos cumplido con 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 base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos.

Los estados financieros adjuntos fueron emitidos para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública; consecuentemente, estas pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe de auditoría está destinado exclusivamente para la administración de la Entidad.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la nota 5 de 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, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad de continuar como una entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en marcha, excepto si la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en

funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



C.P.C. Ali Becerra Dessens
Cédula Profesional 1734091
Registro A.G.A.F.F. 10622

Hermosillo, Sonora, México,
24 de Junio de 2021

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado de Situación Financiera

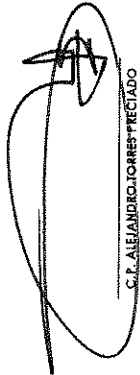
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

(PESOS)

	2020	2019	PASIVO	
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	(Nota 1) \$ 8,430,746	\$ 5,548,462	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 14) \$ 3,333,240
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(Nota 2) 21,498	118,061	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,962,802
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Percepción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	(Nota 4) 110,633	110,633	Provisiones a Corto Plazo	1,297,956
Total de Activos Circulantes	\$ 8,552,877	\$ 5,777,156	Total de Pasivos Circulantes	\$ 4,631,196
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 0	\$ 0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(Nota 5) 14,460,375	16,316,637	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	(Nota 5) 378,485	378,485	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	(Nota 5) -14,444,684	-15,650,266	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(Nota 5) 0	0	Provisiones a Largo Plazo	1,160,217
Activos Diferidos	0	0		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(Nota 6) 0	0	Total de Pasivos No Circulantes	\$ 1,160,217
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivo	\$ 5,791,413
Total de Activos No Circulantes	\$ 374,176	\$ 1,044,836		
Total de Activos	\$ 8,927,053	\$ 6,821,992		
			Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	
			Aportaciones	(Nota 1a) \$ 2,594,171
			Donaciones de Capital	2,594,171
			Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-3,900
			Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	575,389
			Resultado del Ejercicio (Anexo/ Desahorro)	-1,489,650
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,265,019
			Reservas	0
			Reservaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0
			Resultado por Posición Monetaria	0
			Resultado por tenencia de Activos no Monetarios	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	\$ 3,165,640
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	\$ 8,957,053

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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


S. L. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
Director General



U.C. YAJAIRA VANESSA TORRES FIGUEROA
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Actividades
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(PESOS)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	\$ 8,314,069	\$ 12,862,255
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente ¹	0	17,204
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,314,069	12,845,051
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 148,794,442	\$ 148,078,645
Participaciones y Aportaciones	136,286,536	133,051,918
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,507,906	15,026,727
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 0	\$ 0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 157,108,511	\$ 160,940,900
	0	0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 91,085,892	\$ 94,017,638
Servicios Personales	70,617,070	68,564,662
Materiales y Suministros	9,169,558	9,164,262
Servicios Generales	11,299,264	16,288,714
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 64,607,336	\$ 66,923,262
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	64,607,336	66,923,262
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	\$ 0	\$ 0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 0	\$ 0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 3,104,933	\$ 413,800
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	646,760	413,800
Provisiones	2,458,173	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	\$ 0	\$ 0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 158,798,161	\$ 161,354,700
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ -1,689,650	\$ -413,800

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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


C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
Director General


LIC. YAJAIIRA VANESSA LOPEZ FIGUEROA
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SOMRENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					
Aportaciones	\$ 2,594,171	\$ 0	\$ 0	\$ 0	2,594,171
Donaciones de Capital	2,594,171				2,594,171
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 2,678,819	\$ 2,678,819	\$ -413,800	\$ 0	2,265,019
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,678,819	-413,800		-413,800
Revaluos					2,678,819
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	\$ 2,594,171	\$ 2,678,819	\$ -413,800	\$ 0	\$ 4,859,190
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018					
Aportaciones	\$ -3,900		\$	\$ 0	-3,900
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-3,900				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ -1,275,850	\$ -413,800	\$ -1,275,850	\$ 0	-1,489,450
Resultados de Ejercicios Anteriores		-413,800	-1,689,650		-1,689,650
Revaluos			413,800		0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	\$ 2,590,271	\$ -413,800	\$ -1,689,650	\$ 0	\$ 3,165,440

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
Director General



LIC. YAJAIRA VANES RODRÍGUEZ FIGUEROA
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020
(PESOS)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	\$ 1,952,825	\$ 4,087,886
Activo Circulante	96,563	2,882,284
Efectivo y Equivalentes	0	2,882,284
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	96,563	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventario	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	\$ 1,856,262	\$ 1,205,602
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	1,856,262	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	1,205,602
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Pasivo	\$ 3,828,611	\$ 0
Pasivo Circulante	2,668,394	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,370,438	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	1,297,956	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	\$ 1,160,217	\$ 0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	1,160,217	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 0	\$ 3,108,833
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	3,900
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	3,900
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 0	\$ 3,104,933
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0	2,691,133
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	413,800
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0	\$ 0
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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


C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
 Director General


LIC. YAIRA VANESSA LOPEZ FIGUEROA
 Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2020
(PESOS)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 167,108,511	\$ 160,940,900
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	17,204
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,314,069	12,845,051
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	136,286,536	133,051,918
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	12,507,906	15,026,727
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	\$ 155,693,228	\$ 160,940,900
Servicios Personales	70,617,070	68,564,662
Materiales y Suministros	9,169,558	9,164,262
Servicios Generales	11,299,264	16,288,714
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	64,607,336	66,923,262
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 1,415,283	\$ 0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ 0	\$ 0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	\$ 0	\$ 10,817
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	10,817
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ 0	\$ -10,817
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ 1,467,001	\$ 172,458
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	1,467,001	172,458
Aplicación	\$ 0	\$ 450,066
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	450,066
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 1,467,001	\$ -277,608
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,882,284	-288,425
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,548,462	5,836,887
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 8,430,746	\$ 5,548,462

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
 Director General



LIC. YAJAIRA VANESSA LOREZ FIGUEROA
 Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado Analítico del Activo
Al 31 de Diciembre de 2020
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 6,821,992	\$ 436,533,530	\$ 436,398,469	\$ 8,957,053	\$ 2,135,061
Activo Circulante	5,777,156	436,681,168	433,895,447	8,562,877	2,785,721
Efectivo y Equivalentes	5,548,462	224,111,282	221,228,998	8,430,746	2,882,284
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	118,061	212,569,886	212,666,449	21,498	-9,6,563
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	110,633	0	0	110,633	0
Activo No Circulante	\$ 1,044,836	\$ 1,852,362	\$ 2,503,022	\$ 394,176	\$ -650,660
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	16,316,637	1,856,262	1,856,262	1,856,262	-14,460,375
Activos Intangibles	378,485	0	0	0	-378,485
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,450,286	1,852,362	646,760	646,760	16,297,046
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
Director General



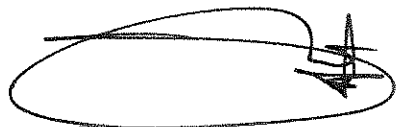
LIC. YAJAIRA VANESSA LÓPEZ FIGUEROA
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Al 31 de Diciembre de 2020
(PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
Otros Pasivos	Nacional	México	\$ 1,962,802	4,631,196
Total Deuda y Otros Pasivos	Nacional	México	\$ 1,962,802	\$ 4,631,196

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
 Director General



LIC. YAJAIRA VANESSA LOPEZ FIGUEROA
 Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Informe Anual de la Deuda Pública y Otros Pasivos - IDF
Al 31 de Diciembre de 2020
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2019(d)	Disponiciones del Periodo (e)	Amonizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Re-clasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h)		Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
					h=d+e-f+g			
1. Deuda Pública (I=A+B)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	\$ 1,962,802	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 4,631,196	\$ 4,631,196	\$ 0	\$ 0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3a+1+2)	\$ 1,962,802	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 4,631,196	\$ 4,631,196	\$ 0	\$ 0
4. Deuda Contingente 1 (Informativa)	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0	0

1 Se refiere a cualquier financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos
2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activa)

Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	Monto Contratado (l)	Plazo Facturado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX			NO APLICA		

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
Director General



LIC. TAJAJIRA VANESSA
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Informe Analfítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Al 31 de Diciembre de 2020
(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 20120 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2020 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2020 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NADA QUE INFORMAR										

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
 Director General



LIC. YAJAIRA VANESSA LÓPEZ FIGUEROA
 Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2020
(PESOS)

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

**Al 31 de Diciembre del 2020, el Instituto contaba con 40 procesos legales
pendientes, los cuales se
cuantifican en \$58'773,122**

A Largo Plazo

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
Director General



LIC. YAJAIRA VANESSA LOPEZ FIGUEROA
Directora de Administración y Finanzas

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS (ISEA)

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2020 y 2019, el efectivo y equivalentes se encuentran integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Efectivo	1	\$ 0	\$ 0
Banco / Tesorería	2	8,430,746	5,548,462
Total		\$ 8,430,746	\$ 5,548,462

1) Efectivo: El rubro de caja correspondía a un fondo fijo de caja general para la operación de la misma en cuanto a cambios en las operaciones diarias de cobro y un fondo de caja chica resolvente para gastos, el cual de regreso a la cuenta para el cierre de operaciones quedando la cuenta de fondos fijos como un importe de \$ 0 al 31 de Diciembre del 2020 y 2019.

2) Banco / Tesorería: Las cuentas bancarias que maneja el **Instituto Sonorense De Educación Para Los Adultos (ISEA)**, con las instituciones Banamex y Santander cerraron con los saldos que se detallan a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>No. Cta. Bancaria</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BBVA Bancomer			
Cuenta Puenta	0161336150	\$ 9,431	\$ 9,438
Total BBVA Bancomer		9,431	9,438
HSBC			
Cuenta Puenta	4018540591	\$ 44,055	\$ 44,084
Cuenta Puenta	4018541094	894,642	902,716
Otros Ingresos	4041999236	0	0
Ingresos Propios	4052368032	0	2,851
Total Banco HSBC		\$ 938,697	\$ 949,651

<u>Concepto</u>	<u>No. Cta. Bancaria</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Santander			
Recursos Estatales	92-000149265	3,076,376	1,373,685
Ingresos Propios	18-00008682	478,540	494,076
Recursos Estatales	18-000061255	0	0
Convenios Ramo 11 2018	18-000060843	0	0
Faeta Ramo 33 2018	18-000093559	0	4,263
Convenios Ramo 11 2019	18-000093545	0	1,480,513
Faeta Ramo 33 2019	18-000119527	83,177	1,236,836
Faeta Ramo 33 2020	65-507865250	3,844,525	0
Total Banco Santander		7,482,618	4,589,373
Total		\$ 8,430,746	\$ 5,548,462

NOTA 2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo de la cuenta de Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2020</u>				
	<u>Monto</u>	<u>Días</u>			
		<u>1 a 90</u>	<u>91 a 180</u>	<u>181 a 365</u>	<u>Más de 365</u>
Funcionarios Y Empleados A Corto Plazo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Deudores Diversos A Corto Plazo	1 21,498	21,498	0	0	0
Total	\$ 21,498	\$ 21,498	\$ 0	\$ 0	\$ 0

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>				
	<u>Monto</u>	<u>Días</u>			
		<u>1 a 90</u>	<u>91 a 180</u>	<u>181 a 365</u>	<u>Más de 365</u>
Funcionarios Y Empleados A Corto Plazo	\$ 14,242	\$ 14,242	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Deudores Diversos A Corto Plazo	103,819	103,819	0	0	0
Total	\$ 118,061	\$ 118,061	\$ 0	\$ 0	\$ 0

(1) La cuenta Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo con vencimiento de 1 a 90 días al 31 de diciembre de 2020 y 2019 está integrada de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ISEA Ingresos Propios	\$ 5,082	\$ 833
Convenio Federal Ramo 11	--	-1
ISEA Personal	16,416	-1,821
Traspasos	--	9
Patronato Pro Edn De Los Adultos Del Edo De Son. A.C.	--	105,036
Otros Ingresos Propios	--	-237
Total	\$ 21,498	\$ 103,819

NOTA 3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, del saldo de la cuenta es \$0.

NOTA 4 INVENTARIOS ALMACENES

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la entidad no cuenta con Inventarios, almacenes, ni con estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos o cualquier tipo que le pudiera aplicar,

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

El saldo de la cuenta de Otros Activos Circulantes está integrado por los depósitos en garantía, entregados en garantía a arrendadores, por un importe de \$68,960 y a la CFE por \$41,673, teniendo un saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de \$110,633.

NOTA 6 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 7 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 8 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 9 BIENES MUEBLES E INMUEBLES, DEPRECIACIONES

El saldo de esta cuenta se integra como sigue al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

- a) **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**, Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

b) **Bienes Muebles**, Los Bienes Muebles de este Instituto se encuentran agrupados en los siguientes rubros al 31 de Diciembre de 2020 y 2019:

Concepto	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bienes Muebles		
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 2,012,604	\$ 2,028,107
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La información	3,417,012	3,515,110
Otros Mobiliarios Y Equipo De Administración	435,870	435,870
Mobiliario Y Equipo De Administración	\$ 5,865,487	\$ 5,979,088
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 197,006	\$ 197,006
Aparatos Deportivos	11	10.70
Cámaras Fotográficas Y De Video	196,085	196,085
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	13,766	13,766
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$ 406,867	\$ 406,866
Concepto	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Automóviles Y Camiones	\$ 6,733,713	\$ 8,476,373
Carrocerías Y Remolques	50,000	50,000
Otros Equipos De Transporte	49,120	49,120
Vehículos Y Equipo De Transporte	\$ 6,832,833	\$ 8,575,494
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De refrigeración Industrial Y Comercial	\$ 1,111,938	\$ 1,111,938
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	152,436	152,436
Herramientas	79,506	79,506
Otros Equipos	11,309	11,309
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	\$ 1,355,188	\$ 1,355,188
Total Activo Fijo	\$ 14,460,375	\$ 16,316,637

En el Periodo de revisión de enero a diciembre de 2020 no se presentaron altas de activo fijo. Se tienen bajas de bienes muebles por \$1,856,262, baja contable y del inventario físico de 45 bienes estatales, incluyendo 17 unidades automotoras, la baja y destino final de los bienes fue autorizada por la H. Junta Directiva en la LXIX Sesión Ordinaria celebrada el 20 de mayo del 2019.

c) **Activos Intangibles** El Instituto tiene registros en el rubro de Software por \$378,485.

d) **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes** La depreciación se aplica al valor de adquisición y a la fecha que fue adquirido el bien. Se lleva a cabo de acuerdo a los parámetros de vida útil y los porcentajes de depreciación que marca el CONAC

Depreciaciones Y Amortización	2020	2019
Muebles De Oficina Y Estantería	\$ 1,746,402	\$ 1,600,476
Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La infm.	3,417,012	3,515,110
Otros Mobiliarios Y Equipo De Administración	430,313	427,765
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	197,006	197,006
Aparatos Deportivos	7	5
Cámaras Fotográficas Y De Video	196,085	196,085
Depreciación Acum. De Mobiliario Y Equipo De Admcn.	\$ 5,986,825	\$ 5,936,447
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	13,766	13,766
Depreciación Acumulada De Mob. Y Eqp Educativo Y Recreativo	\$ 13,766	\$ 13,766
Automóviles Y Camiones	6,700,539	8,385,846
Carrocerías Y Remolques	50,000	50,000
Otros Equipos De Transporte	49,120	49,120
Depreciación Acumulada De Vehículos Y Equipo De Transporte	\$ 6,799,659	\$ 8,484,966
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De refrigeración Industrial Y Comercial	1,028,004	985,497
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	148,963	142,954
Herramientas	79,131	76,988
Depreciación Acumulada De Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	\$ 1,256,097	\$ 1,205,439
Otros Equipos	9,866	8,942
Depreciación Acumulada De Otros Bienes Muebles	\$ 9,866	\$ 8,942
Software	378,470	728
Amortización Acumulada De Activos Intangibles	\$ 378,470	\$ 728
Depreciación Acumulada De Bienes Muebles	\$ 14,444,684	\$ 15,650,288

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

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

	Vida Útil	% de Depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Computo	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3	33.33
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	10	10

Durante el ejercicio 2020 y 2019, la depreciación cargada a resultados ascendió a \$646,760 y \$413,800 respectivamente.

NOTA 10 ACTIVOS DIFERIDOS

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta

NOTA 11 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No se cuenta con estimaciones de cuenta incobrables, estimaciones de inventarios, deterioro de activos biológicos ni ninguna otra.

NOTA 12 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta se integra como sigue al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

2020

Concepto	<u>Monto</u>	Días			
		1 a 90	91 a 180	181 a 365	Más de 365
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1 \$ 1,023,396	\$ 1,023,396	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	--	--	0	0	0
Reto. y Contrib. por Pagar a Corto Plazo	2 1,777,633	1,777,633	0	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	532,211	532,211	0	0	0
Total	\$ 3,333,240	\$ 3,333,240	\$ 0	\$ 0	\$ 0

2019

Concepto	<u>Monto</u>	Días			
		1 a 90	91 a 180	181 a 365	Más de 365
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 499,676	\$ 499,676	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	40,020	40,020	0	0	0
Reto. y Contrib. por Pagar a Corto Plazo	1,389,701	1,389,701	0	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,405	33,405	0	0	0
Total	\$ 1,962,802	\$ 1,962,802	\$ 0	\$ 0	\$ 0

(1) El saldo de la cuenta Servicios personales por pagar a corto plazo con vencimiento de 1 a 90 días está integrado de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Concepto	2020	2019
SAT	\$ 389,911	\$ 60,042
Grupo Nacional Provincial	7,533	--
Fondo Vivienda del ISSSTE	232,642	198,259
SAR	290,727	241,375
ISSSTE	96,730	--
SNTEA ESTATAL	5,853	--
Total	\$ 1,023,396	\$ 499,676

(2) El saldo de la cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo con vencimiento de 1 a 90 días está integrado de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Concepto	2020	2019
ISR HONORARIOS POR PAGAR (SAT)	\$ 10,150	\$ 10,150
ISR ARRENDAMIENTOS POR PAGAR (SAT)	29,351	28,543
Pensión Alimenticia	3,405	5,051
Fondo de Ahorro para el Retiro - SNTEA	3,665	1,875
Seguro Individual (Metlife México)	21,636	22,206
Seguro Retiro	3,092	0
Descuento de Hidrogas	0	11,618
Poten Base	40,740	0
Gasolina	4,700	8,400
ISSSTE 6.125%	290,577	247,995
ISR Ajuste Calendario	79,590	38,860
Ahorro Solidario 2% Trabajador	15,370	11,132
FONACOT	\$ 149,760	\$ 0
ISR Honorarios Asimilados a Sueldos	45,880	51,151
ISR Prima Vacacional Mandos	1,047	0
Ahorro Sindicato	43,600	38,300
Préstamo de Corto Plazo	121,331	0
Crédito Hipotecario FOVISSSTE 30%	121,609	0
ISSSTE 4.5%	44,681	0
Impuesto Sobre La Renta	744,686	911,950
Otras de Menor Cuantía	2,763	2,469
Total	\$ 1,777,633	\$ 1,389,700

(3) El saldo de la cuenta otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo con vencimiento de 1 a 90 días está integrado de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Concepto	2020	2019
Bancos Otros Ingresos Hsbc 4018541094	\$ 0	\$ 14,242
Acreeds Divs Hsbc 38305 Gobierno Del Estado	1,623	4,323
Otros Ingresos Propios	60,452	14,738
Empleados	0	103
Sntea Estatal	10,770	0
Patronato Pro Educación De Los Adultos Del Estado De Sonora	457,366	0
Total	\$ 532,211	\$ 33,406

NOTA 14 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 15 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 16 TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 17 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 18 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 19 PROVISIONES A CORTO PLAZO

Este Instituto se llevó a cabo registro de la obligación patronal de los pagos NO efectuados a la Secretaria de Hacienda del Estado, del ejercicio del 2020 por \$1,297,956 del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (IS RTP 2%). Los cuales no pudieron ser enterados, ya que no se asignó presupuesto para ello, por lo tanto, no se cuenta con disponibilidad presupuestal para llevar a cabo esa erogación, es por ello que se está reconociendo esa obligación.

NOTA 20 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

NOTA 21 PASIVO NO CIRCULANTE

- a) **Cuentas por Pagar a Largo Plazo** Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.
- b) **Documentos por Pagar a Largo Plazo** Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.
- c) **Deuda Pública a Largo Plazo** Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.
- d) **Pasivos Diferidos a Largo Plazo** Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.
- e) **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo** Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.
- f) **Provisiones a Largo Plazo** Este Instituto, se llevó a cabo registro de la obligación patronal de los pagos NO efectuados a la Secretaría de Hacienda del Estado, del ejercicio del 2019 por \$1,160,217 del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (IS RTP 2%). Los cuales no pudieron ser enterados, ya que no se asignó presupuesto para ello, por lo tanto, no se cuenta con disponibilidad presupuestal para llevar a cabo esa erogación, es por ello que se está reconociendo esa obligación.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

a) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

I. Aportaciones

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

II. Donaciones de Capital

El saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de la cuenta Donaciones es de \$ 2,594,171, el cual está integrado por Donaciones de capital, Se encuentra representado en su mayoría por los bienes de activo fijo donados, integrado de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Ejercicio 2015	\$ 1,437,806	\$ 1,437,806
Ejercicio 2016	997,691	997,691
Ejercicio 2017	158,674	158,674
Total	\$ 2,594,171	\$ 2,594,171

III. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo al 31 de diciembre de 2020 corresponde a que durante el presente ejercicio se realizó baja de 45 bienes muebles, movimiento que genero un importe de \$3,900 en esta cuenta, los bienes fue autorizada por la H. Junta Directiva en la LXIX Sesión Ordinaria celebrada el 20 de mayo del 2019.

b) Hacienda Pública/Patrimonio Generado

I. Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

El Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2020, está compuesto de la forma siguiente:

Concepto	2020	2019
F A E T A Ramo 33	\$ 1,415,283	\$ --
Depreciación del Ejercicio	646,760	413,800
Provisiones	2,458,173	--
Total	\$ 1,689,650	\$ 413,800

En la información presentada en el reporte trimestral correspondiente al IV trimestre, se muestra un Resultado del Ejercicio 2020 de: \$-3'104,933.00, esto es debido a que de los recursos del FAETA, quedo un remanente de \$1'415,283; a los cuales se les dio un registro contable como si se hubiera efectuado el reintegro antes del 31 de Diciembre del 2020, cuando en realidad se reintegraron a la TESOFE en el mes de enero del 2021. Debido a ello, es que en Cuenta Publica en este mismo rubro, se refleja un monto de \$-1'689,650 como resultado del Ejercicio, en lugar de los \$-3'104,933, presentados en el IV Trimestre.

II. Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2020, está integrada de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Ejercicio 2010 y anteriores	\$ 407,748	\$ 407,748
Ejercicio 2011	227,683	227,683
Ejercicio 2012	399,777	399,777
Ejercicio 2013	462,388	462,388
Ejercicio 2014	2,028,612	2,028,612
Ejercicio 2015	612,330	612,330
Ejercicio 2016	-85,425	-85,425
Ejercicio 2017	-929,686	-929,686
Ejercicio 2018	-444,608	-444,608
Ejercicio 2019	-413,800	--
Total	\$ 2,265,019	\$ 2,678,819

Revalúo, Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta

Reservas, Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, Al 31 de Diciembre del 2020, esta cuenta no tenía registro alguno.

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

I. Ingresos de Gestión

a) **Impuestos**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

b) **Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

c) **Contribuciones de Mejoras**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto

- d) **Derechos**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.
- e) **Productos de Tipo Corriente**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.
- f) **Aprovechamiento de Tipo Corriente**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.
- g) **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**, Para el Ejercicio 2020 se ha estimado la cantidad de \$17,039,437 como presupuesto autorizado, sin embargo, solo se recaudaron \$8,314,069. Por lo que fue necesario realizar una reducción presupuestal por \$8,725,368. En el ejercicio 2019 se recaudaron \$12,845,051.
- h) **Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

II. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

- a) **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas**, Participaciones y Aportaciones, Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

Ingresos	2020	2019
Aportaciones	\$ 84,356,170	\$ 77,045,824
Faeta Ramo 33	85,771,453	77,045,824
Devolución de Ingresos a la TESOFE	-1,415,283	--
Convenios Ramo 11	50,515,083	56,006,094
Atención a la Demanda	43,267,744	44,263,214
Acreditación	3,509,040	5,852,460
Plazas Comunitarias	537,310	1,610,540
Formación	3,200,989	4,279,880
Total Participaciones y Aportaciones	\$ 134,871,253	\$ 133,051,918

Durante el ejercicio, se realizaron registros de ampliaciones presupuestales: en el Ramo 33, a la partida 21101 la cantidad de \$151.30 por concepto de rendimientos generados por la cuenta bancaria. Además, por concepto de recursos para cubrir pago de incremento salarial y de prestaciones contractuales, recibimos dos ampliaciones presupuestales para el capítulo 1000 la primera por \$812,266.26 y la segunda por \$1'009,381.43.

Se reconoce el reintegro a la TESOFE por la devolución del remanente de los ingresos, por recursos NO devengados al cierre del Ejercicio Fiscal 2020, de la fuente de financiamiento FAETA en los rubros de servicios personales \$1,286.36, y materiales y servicios \$1'413,996.68; lo anterior, debido a que no fueron ejercidos en su totalidad las compras y servicios previstos para este ejercicio, causado por el año atípico vivido, derivado de la contingencia coronavirus (COVID), donde se laboró por medio de home office, reduciendo así los requerimientos.

En cuanto a servicios personales, se está reintegrando un pequeño importe, ya que lo recibido para el capítulo 1000 al cierre del Ejercicio Fiscal 2020, de la fuente de financiamiento FAETA en los rubros de servicios personales, no fue suficiente para cubrir el pago total de prestaciones derivadas del Contrato Colectivo de Trabajo, y esa disponibilidad no cubría el pago ni de un solo empleado.

En Convenios, Ramo 11, durante el primer trimestre registramos una ampliación presupuestal por \$45'103,941.00 y durante el cuarto trimestre recibimos otra por concepto de apoyo a figuras solidarias debido a la contingencia COVID por una cantidad de \$ \$5'411,142.00.

b) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas,

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

Concepto	2020	2019
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	\$ 12,507,906	\$ 15,026,727
Transferencias Estatales	\$ 12,507,906	\$ 15,026,727

El presupuesto autorizado para el presente ejercicio era por \$17'537,172 y se realizaron los siguientes registros: Durante el primer trimestre, recibimos \$483,336, por concepto de ADEFAS del ejercicio 2019, correspondientes a los meses de Noviembre y Diciembre y se procedió a registrar la ampliación presupuestal.

Durante el segundo trimestre, recibimos la cantidad de \$483,333 por concepto de ADEFAS del ejercicio 2019, correspondientes al mes de Octubre, y se procedió a registrar la ampliación presupuestal.

Así mismo, durante el segundo trimestre, debido a la Declaratoria de Emergencia y Contingencia Sanitaria Epidemiológica, recibimos la instrucción de reducir nuestro presupuesto por los siguientes montos: \$966,666 (marzo, abril y mayo) y \$2'961,169 (junio a diciembre), de acuerdo a oficios no. 05.06.0673/2020 y no. 05.06.0810/2020 de la Subsecretaría de Egresos respectivamente, realizándose las reducciones presupuestales.

Al cierre del ejercicio, fue necesario registrar dos reducciones más: una por \$1'089,026 correspondiente a servicios personales y la otra por \$979,072 de Gastos de Operación, ya que los recursos no fueron recaudados.

III. Otros Ingresos y Beneficios

- a) **Ingresos Financieros**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.
- b) **Incremento por Variación de Inventarios**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.
- c) **Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

d) **Disminución del Exceso de Provisiones**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

e) **Otros Ingresos y Beneficios Varios**, Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

NOTA 2 GASTOS Y OTRAS PARTIDAS

I. **Gestión Gastos De Funcionamiento**

a) **Servicios Personales**, Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 respectivamente, los gastos por este concepto son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 28,465,647	\$ 27,718,953
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,610,966	5,873,991
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,373,007	8,245,759
Seguridad Social	5,282,330	4,971,853
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	22,885,120	21,754,106
Total Servicios Personales	\$ 70,617,070	\$ 68,564,662

b) **Materiales y Suministros**, Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 respectivamente, los gastos por este concepto son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$ 7,011,040	\$ 5,664,576
Alimentos y Utensilios	35,594	127,112
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	-	82,561
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	247,609	2,794,533
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,167,793	--
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	260,628	3,293
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	446,894	492,187
Total Materiales y Suministros	\$ 9,169,558	\$ 9,164,262

c) Servicios Generales, Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 respectivamente, los gastos por este concepto son los siguientes:

Concepto	2020	2019
Servicios Básicos	\$ 1,263,163	\$ 1,852,013
Servicios de Arrendamiento	4,957,354	5,442,251
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	1,428,001	1,407,523
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	865,104	1,490,346
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento	\$ 1,787,946	\$ 2,471,418
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	395,900	582,479
Servicio de Traslado y Viáticos	527,436	2,697,812
Servicios Oficiales	73,080	344,872
Otros Servicios Generales	1,280	--
Total Servicios Generales	\$ 11,299,264	\$ 16,288,714

II. Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- b) Transferencias al Resto del Sector Publico, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- c) Subsidios y Subvenciones, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- d) Ayudas Sociales, Al 31 de Diciembre de 2019 se ejercieron por este concepto \$66,923,262 y al 31 de Diciembre de 2020 se han ejercido \$64,607,336.
- e) Pensiones y Jubilaciones, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- f) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- g) Transferencias a la Seguridad Social, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- h) Donativos, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

- i) Transferencias al Exterior, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

III. Participaciones Y Aportaciones

- a) Participaciones, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- b) Aportaciones, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- c) Convenios, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

IV. Intereses, Comisiones Y Otros Gastos De La Deuda Publica

- a) Intereses de la Deuda Publica, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- b) Comisiones de la Deuda Publica, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- c) Gastos de la Deuda Publica, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- d) Costo por Coberturas, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- e) Apoyos Financieros, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

V. OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

- a) **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**, Al 31 de Diciembre del 2020 y 2019, el saldo es de \$646,760 y \$413,800 respectivamente.
- b) **Provisiones**, Este instituto no ejerce gastos por este concepto. Se llevó a cabo registro de la obligación patronal de los pagos NO efectuados a la Secretaria de Hacienda del Estado, por los ejercicios 2019 (\$1,160,217) y 2020 (\$1,297,955) respectivamente, del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP 2%). Los cuales no

podieron ser enterados, ya que no se asignó presupuesto para ello, por lo tanto, no se cuenta con disponibilidad presupuestal para llevar a cabo esa erogación, es por ello que se reconoció esta obligación.

- c) **Disminución de Inventarios**, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- d) **Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia**, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- e) **Aumento por Insuficiencia de Provisiones**, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.
- f) **Otros Gastos**, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

VI. INVERSION PUBLICA

- a) **Inversión Pública no Capitalizable**, Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

a) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2020	2019
EFFECTIVO	\$ --	\$ --
Fondo Fijo de Caja Ramo 33	--	--
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	--	--
BANCOS	5,548,462	5,836,887
BBVA Bancomer		
0161336150 (Cuenta Puente)	9,439	9,440
HSBC		
4018540591 (Cuenta Puente)	44,085	44,085
4018541094 Otros Ingresos	902,716	924,160
4041999236 Ingresos Propios	--	383,064
4052368032 Recursos Estatales	2,851	2,834

4059855718 Faeta Ramo 33 2017	--	--
4027431477 Convenios Ramo 11	--	--
Santander		
18-000119527 Ingresos Propios	1,236,837	--
92-000149265 Ingresos Propios	1,373,685	2,658,414
18-00008682 Recursos Estatales	494,076	362,643
18-000061255 Convenios Ramo 11 2018	--	12,801
18-000060843 Faeta Ramo 33 2018	--	1,439,446
18-000093559 Convenios Ramo 11 2019	4,263	--
18-000093545 Faeta Ramo 33 2019	1,480,510	--
Total	\$ 5,548,462	\$ 5,836,887

b) Saldo Final de Efectivo y Equivalentes:

Concepto		2020	2019
Efectivo	Saldo inicial	\$ --	\$ --
	Fondo Fijo de Caja Ramo 33	--	--
	Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	--	--
	Banco Saldo inicial	\$ 5,548,462	\$ 5,836,887
BBVA Bancomer	0161336150 Cuenta Puente	9,431	9,439
HSBC	4018540591 Cuenta Puente	44,055	44,085
HSBC	4018541094 Otros Ingresos	894,642	902,716
HSBC	4052368032 Recursos Estatales	\$ -	2,851
Santander	92-000149265 Ingresos Propios	3,076,376	1,373,685
Santander	18-00008682 Recursos Estatales	478,540	494,076
Santander	18-000093559 Convenios Ramo 11 2019	--	4,263
Santander	18-000093545 Faeta Ramo 33 2019	--	1,480,510
Santander	18-000119527 Ingresos Propios	83,177	1,236,837
Santander	65-507865250 Ramo 33	3,844,525	--
Santander	18-000143628 Convenios Ramo 11	--	--
	Total Efectivo y Equivalente Saldo Final	\$ 8,430,746	\$ 5,548,462

c) Adquisición de Bienes Mueble, Durante el presente ejercicio no se han efectuado adquisiciones de bienes muebles

d) Conciliación De Flujos De Efectivo Netos De Las Actividades De Operación, Al 31 De Diciembre De 2020 Y 2019

Concepto	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ --	\$ 0
Mov. de partidas (o rubros) que o afectan al efectivo		
Depreciación	646,760	413,800
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	2,458,173	0
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0

e) Conciliación Entre Los Egresos Presupuestarios Y Los Gastos Contables, Al 31 De Diciembre De 2020

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 155,693,228
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$ 0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0
Materiales y Suministros		0
Bienes Muebles		0
Bienes Inmuebles		0
Activos Intangibles		0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público y en Bienes Propios		0
Acciones y Participaciones de Capital		0
Compra de Títulos y Valores		0
Concesión de Préstamos		0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		0
Armonización de la Deuda Pública		0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$ 3,104,933
Estimaciones, Depns., Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 646,760	
Provisiones	2,458,173	
Aumento por Insuf. de Estm por Pérdida o Det.u Obsolescencia		0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0
Otros Gastos		0
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		\$ 158,798,161

B) NOTAS DE MEMORIA

Nota 1 CUENTAS DE MEMORIA

a) **Cuentas de Orden Contables**, Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, respectivamente, se presentan de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
JUICIOS		
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$ 58,773,122	\$ 46,543,555
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-58,773,122	-46,543,555
BIENES EN CONCESIÓN O EN COMODATO		
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$ 28,248,459	\$ 28,248,459
Contrato de Comodato por Bienes	-28,248,459	-28,248,459

b) Cuentas de Orden Presupuestarias

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, respectivamente, se presentan de la siguiente manera:

LEY DE INGRESOS	2020	2019
Ley De Ingresos Estimada	\$ 118,526,263	\$ 110,396,917
Ley De Ingresos Por Ejecutar	0	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	38,582,248	50,543,983
Ley de Ingresos Devengada	155,693,228	160,940,900
Ley de Ingresos Recaudada	155,693,228	160,940,900
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto De Egresos Aprobado	\$ 118,526,263	\$ 110,396,917
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	38,582,248	0
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	155,693,228	50,543,983
Presupuesto De Egresos Comprometido	155,693,228	160,940,900
Presupuesto De Egresos Devengado	155,693,228	160,940,900
Presupuesto. De Egresos Ejercido	155,693,228	160,940,900
Presupuesto De Egresos Pagado	118,526,263	159,051,525

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 1 Introducción

El Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Nota 2 Panorama económicos y financiero

Se crea como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad jurídica, autonomía de gestión y patrimonio propio. El ISEA es un ente no lucrativo, no es contribuyente del impuesto sobre la renta, no del impuesto empresarial a tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el impuesto sobre la renta retenido a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

Nota 3 Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente

El Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora con personalidad jurídica y patrimonio propio. Originalmente su denominación social era Instituto Sonorense de Educación para Adultos (ISEA), publicado en el Boletín Oficial del Estado número 25, el 25 de Septiembre del 2000. El 24 de julio del 2003, el H. Congreso del Estado de Sonora, expidió Decreto mediante el cual se aprobó el cambio de denominación de Instituto Sonorense de Educación para Adultos a Instituto Sonorense de Educación para los Adultos ISEA, el cual es publicado en el Boletín Oficial del Estado decreto número 7 que reforma y adiciona el artículo primero que crea el ISEA.

Nota 4 Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Objetivo fundamental del ISEA, es prestar los servicios de educación básica y media superior en el Estado de Sonora, la cual comprende la alfabetización, la educación primaria, la secundaria y la preparatoria, así como la formación para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población y se apoyara en la solidaridad social.

La educación para adultos como parte del Sistema Educativo Nacional deberá cumplir con los planes y programas de estudio que rigen a esta modalidad educativa, no escolarizada y consiguientemente observar la normatividad establecida por el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos, y la Secretaria de Educación Pública, así como lo establecido en el Programa para la Atención del Sistema de Preparatoria Abierta en el Estado de Sonora.

La administración del Instituto estará a cargo de:

- Una Junta Directiva
- Un Director General

La Junta Directiva será el órgano supremo del Instituto y estará integrada de la siguiente manera:

- Tres representantes del Gobierno del Estado de Sonora, que serán el Secretario de Educación y Cultura quien fungirá como presidente de la Junta Directiva, el Secretario de Hacienda y el Secretario de Economía.
- Un representante del Instituto Nacional para la Educación de los Adultos
- Un representante de la Secretaria de Educación Pública del Estado.
- El presidente del patronato.
- Y a invitación del Titular del Ejecutivo Estatal, un Presidente Municipal y tres miembros del sector productivo y social.

Nota 5 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA) se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base Acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, a lo devengado independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativo de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales entre los cuales se encuentra el Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA).

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene como

objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios en que tendrá aplicación el conjunto de normas aplicables, el 15 de Diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizado y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- I. Marco Conceptual
- II. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- III. Clasificador por Objeto del Gasto
- IV. Clasificador por Tipo de Gasto
- V. Clasificador por Rubro de Ingresos
- VI. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- VII. Momentos Contables de los Egresos
- VIII. Momentos Contables de los Ingresos
- IX. Manual de Contabilidad Gubernamental

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación

obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en éste caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

Con fecha 16 de mayo de 2013 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), con fundamento en el artículo 9, fracciones XII y XIII, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su Segunda Reunión de 2013, celebrada el 3 de mayo de 2013, acordó determinar los plazos para que la Federación, las entidades y los municipios.

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo de 2013, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada. Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los Municipios adopten las decisiones siguientes:

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental Aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la a la Institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la relación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las normas Internaciones de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de N) internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para el sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal.

Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del Gobierno del Estado, son las siguientes:

- X. NIFGGSP 03.-Estimación de Cuentas Incobrables
- XI. NIFGGSP 04.-Reexpresión
- XII. NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales

Nuevo Plan de Cuentas Contables.

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

Políticas Contables Significativas

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

- a) Costo Histórico. Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el

organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Base de Registro.- Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos se registran conforme lo establece el Acuerdo que reforma las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, emitido por la CONAC el 29 de agosto de 2018 y publicado en el D.O.F. el 27 de septiembre de 2018.

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

Control Presupuestal.- El registro presupuestal de los ingresos y egresos de la entidad y su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados, se maneja un paralelo mediante controles adicionales al sistema contable, y en cuentas de orden se registra en su contabilidad, teniendo un control de presupuesto ejercido y del pendiente por ejercer en el control adicional al contable. Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuarán en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo a ingresos estimado, modificado, devengado y recaudado.

Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuara en las cuentas contables que, para tal efecto,

establezca el consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registrarán simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

- b) Método de Valuación de las Inversiones en Acciones de Compañías Subsidiarias no Consolidadas y Asociadas. Durante el presente ejercicio no se han realizado operaciones en inversiones en el sector paraestatal.
- c) Beneficio a los Empleados.
La entidad no reconoce en sus estados financieros la determinación, ni provisión de "Beneficio a los empleados", (prima de antigüedad e Indemnización).
- d) Provisiones. No cuenta con provisiones.
- e) Reservas. No existen reservas de ningún tipo.
- f) Cambios en Políticas Contables. No se efectuarán cambios en la información financiera

Nota 7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto en el período fiscal, no realizó operaciones en moneda extranjera.

Nota 8 Reporte Analítico de Activos.

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "GUIA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 dentro de los Parámetros

de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

	Vida Útil	% de Depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Computo	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3	33.33
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	10	10

Nota 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos

Nota 10 Reporte de Recaudación

La recaudación de los ingresos del Instituto al 31 de Diciembre del 2020 es de \$8'314,069 por concepto de Venta de Bienes y Servicios de la recaudación por cobro de derecho a examen, duplicado de credenciales.

Las aportaciones por recursos federalizados del FAETA ramo 33, son de \$85'771,453. En los cuales están incluidos \$151.30 por concepto de ampliaciones presupuestales por rendimientos generados en la cuenta de FAETA, y \$1'821,496.39 por concepto de ampliación presupuestal para el pago de servicios personales.

En Convenios Ramo 11, hemos recaudado al 31 de Diciembre del 2020, la cantidad de \$50'515,083.

En cuanto a los Recursos Estatales recibimos \$12'507,906.30, los cuales incluyen la cantidad de \$966,669.00 por concepto de adefas

correspondientes al ejercicio 2019 de los gastos de operación de octubre, noviembre y diciembre.

Nota 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítica de la Deuda

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

Nota 12 Calificaciones Otorgadas

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

Nota 13 Proceso de Mejora

El Instituto se encuentra en constante proceso de mejora, atendiendo en tiempo y forma las actualizaciones realizadas por el CONAC.

Nota 14 Información por Segmentos

Las actividades del Instituto se dividen en dos segmentos:

Educación Básica

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$ 101,486,826
Presupuesto de Egresos Modificado Anual	148,794,442
Ingresos Devengados al 31 de Diciembre del 2020	147,379,159
Egresos Devengados al 31 de Diciembre del 2020	147,379,159

Preparatoria Abierta

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$ 17,039,437
Presupuesto de Egresos Modificado Anual	8,314,069
Ingresos Devengados al 31 de Diciembre del 2020	8,314,069
Egresos Devengados al 31 de Diciembre del 2020	8,314,069

Nota 15 Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no se identificaron eventos posteriores que afectaran económicamente la situación financiera del ente a la fecha del cierre del 31 de Diciembre del 2020.

Nota 16 Partes Relacionadas

El Instituto no se encuentra en el supuesto de este apartado, debido a no existen registros de operación con partes relacionadas.

Nota 17 Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

Los estados financieros del Instituto, han sido preparados con las normas internacionales información financiera.

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



C.P. ALEJANDRO TORRES PRECIADO
Director General



LIC. YAJAIRA VANESSA LOPEZ FIGUEROA
Directora de Administración y Finanzas