

ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

**INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS
ADULTOS**

(ISEA)

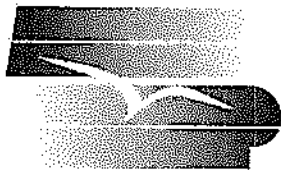
ESTADO FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021



FRESNO N° 40 ENTRE OLMOS Y EBANO, FRACC. FUENTES DEL MEZQUITAL, HERMOSILLO, SONORA.

GABRIEL ESTRADA SN INT 8, SECTOR LA HERRADURA, CP 85506, SAN CARLOS, GUAYMAS, SONORA,
TELEFONO 62221143368 , E-MAIL: ortega_meza@outlook.com



ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA
CONTADOR PÚBLICO CERTIFICADO

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

CONTENIDO

- 1.- Informe del Auditor Independiente
- 2.- Estado de Situación financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Flujo de efectivo
- 5.- Estado de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio
- 6.- Estado de cambios en la Situación Financiera
- 7.- Informe sobre Pasivos Contingentes
- 8.- Estado Analítico del Activo
- 9.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 10.- Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA
CONSEJO DIRECTIVO DEL INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS**

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la "Instituto Sonorense de Educación para los Adultos" (ISEA), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2022, y los estados de actividades, de variación en la hacienda pública/patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi 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 mencionan en las Notas a los estados financieros de Gestión Administrativa que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad General.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorias de los estados financieros en México, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

La preparación referida se indica en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en el apartado BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, lo cuales están presentados en los formatos (ETCA) de manera trimestral y el formato (CPCA) para el caso de la cuenta pública del ejercicio que para tal efecto fueron establecidos por la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la entidad.

Por los bienes muebles incluidos en las cuentas respectivas, mi revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero a diciembre

FRESNO N° 40 ENTRE OLMOS Y EBANO, FRACC. FUENTES DEL MEZQUITAL, HERMOSILLO, SONORA.

de 2022 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyo el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

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

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se mencionan en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una 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

Mis 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 prevverse razonablemente que influyen 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:

- Identifique y evalúe los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para mi 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.
- Obtuve conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que considere adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Valué 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.
- Concluí sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y al postulado básico gubernamental de "Existencia Permanente" y con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 concluyo que existe una incertidumbre importante, se me 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.

- Mis 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.

Me comuniqué 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.

Otras cuestiones

Los Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2021, se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron dictaminados por otro Contador Público, quien emitió *opinión sin salvedades de fecha 13 de junio de 2022*



C.P.C. ANGEL GUILLERMO ORTEGA MEZA
Cédula Profesional 481211
Certificado Profesional en Contabilidad y Auditoría Gubernamental 1367

Hermosillo, Sonora, México
Junio 10, 2023

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

GPCA-I-01

CUENTA PÚBLICA: 2022

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	16,068,010.00	16,604,722.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,254,947.00	5,260,527.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,856.00	852.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	110,633.00	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	16,094,666.00	16,816,007.00	Total de Pasivos Circulantes	5,254,947.00	5,260,527.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	14,550,803.00	14,460,375.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	378,485.00	378,485.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	149,999.00	200,104.00	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	16,244,665.00	17,016,111.00	Total de Pasivo	5,254,947.00	5,260,527.00
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,590,271.00	2,590,271.00
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	2,594,171.00	2,594,171.00
				3,900.00	3,900.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,388,646.00	11,273,613.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,966,169.00	9,555,355.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,432,487.00	1,618,258.00
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	10,948,917.00	13,863,884.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	16,243,864.00	17,124,411.00

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

MA. ENGRACIA BARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA BARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

CPCA-1-02

Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de Diciembre de 2022

CUENTA PÚBLICA: 2022

Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021	Concepto (c)	2022	31 de diciembre de 2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	16,088,010.00	18,804,722.00	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	5,254,847.00	5,260,527.00
a1) Efectivo			a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	788,769.00	788,769.00
a2) Bancos/Tesorería	16,088,010.00	18,804,722.00	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	999,894.00	3,509,803.00
a3) Bancos/Depositos y Otros			a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Especifica			a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,389,368.00	1,745,592.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	6,858.00	652.00	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	76,926.00	5,132.00
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	6,858.00	652.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			c. Forción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)			c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo			d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)			f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)		
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito			f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
e. Almacenes			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Estado de Actividades

GPCA-I-03

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2022

	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Impuestos	11,771,099.00	11,107,540.00
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	11,771,099.00	11,107,540.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	138,459,680.00	145,065,726.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	107,446,361.00	124,248,412.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	31,013,499.00	15,837,314.00
Otros Ingresos y Beneficios		
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	150,230,959.00	151,193,266.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	106,825,527.00	60,525,840.00
Materiales y Suministros	76,397,664.00	73,734,532.00
Matrículas y Suministros	4,103,865.00	2,379,266.00
Servicios Generales	26,123,998.00	14,412,042.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36,378,804.00	50,826,299.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	36,378,804.00	50,826,299.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fiduciaciones, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	280,469.00	185,772.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	149,836.00	185,772.00
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	110,633.00	-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	143,284,890.00	141,537,911.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,986,159.00	9,655,355.00

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

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-04

CUENTA PÚBLICA: 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	2,590,271.00				2,590,271.00
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	2,594,171.00				2,594,171.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	- 3,900.00				- 3,900.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		1,618,258.00	9,655,355.00		11,273,613.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			9,655,355.00		9,655,355.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,618,258.00			1,618,258.00
Ravalúos		-			-
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-			-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	2,590,271.00	1,618,258.00	9,655,355.00	-	13,863,884.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	-				-
Aportaciones	-				-
Donaciones de Capital	-				-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-				-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		- 185,771.00	- 2,688,196.00		- 2,874,967.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			6,966,159.00		6,966,159.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 185,771.00	- 9,655,365.00		- 9,841,126.00
Ravalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	2,590,271.00	1,432,487.00	6,966,159.00	-	10,988,917.00

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

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

C. MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en Pesos)

CPCA-I-05

CUENTA PÚBLICA: 2022

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	2,977,181.00	96,634.00
Activo Circulante	2,827,345.00	6,206.00
Efectivo y Equivalentes	2,716,712.00	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	6,206.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	110,633.00	-
Activo No Circulante	149,836.00	90,428.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	90,428.00
Activos Intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-
Activos Diferidos	149,836.00	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Pasivo	-	5,580.00
Pasivo Circulante	-	5,580.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	5,580.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	2,874,967.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	2,874,967.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	2,689,196.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	185,771.00
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

CPCA-I-06

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2022

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	223,579,160.00	219,864,390.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	11,771,099.00	11,107,540.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	107,446,361.00	124,248,412.00
Otros Orígenes de Operación	31,013,499.00	15,837,314.00
Aplicación	73,348,201.00	68,671,124.00
Servicios Personales	216,364,318.00	208,075,131.00
Materiales y Suministros	73,811,244.00	71,384,647.00
Servicios Generales	3,103,970.00	2,379,266.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	24,455,362.00	11,506,535.00
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	38,378,804.00	50,826,299.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,214,842.00	11,789,259.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	9,931,554.00	1,415,283.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	90,428.00	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	9,841,126.00	1,415,283.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-9,931,554.00	-1,415,283.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación		
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,716,712.00	10,373,976.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	18,804,722.00	8,430,746.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	16,088,010.00	18,804,722.00

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

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

CPCA-I-07

Estado Analítico del Activo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	19,124,411.00	408,995,990.00	411,876,537.00	16,243,864.00	- 2,880,547.00
Activo Circulante	18,916,007.00	408,905,562.00	411,726,701.00	16,094,868.00	- 2,821,139.00
Efectivo y Equivalentes	18,804,722.00	223,579,160.00	226,295,872.00	16,088,010.00	- 2,716,712.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	652.00	185,326,402.00	185,320,196.00	6,858.00	6,206.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	110,633.00	-	110,633.00	-	110,633.00
Activo No Circulante	208,404.00	90,428.00	149,836.00	148,996.00	- 59,408.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-
Bienes Muebles	14,460,375.00	90,428.00	-	14,550,803.00	90,428.00
Activos Intangibles	378,485.00	-	-	378,485.00	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 14,630,456.00	-	149,836.00	- 14,780,292.00	- 149,836.00
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

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

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONorenSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

CPCA-I-08

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA: 2022

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA			0.00	0.00
Corto Plazo			0.00	0.00
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso Mexicano	Mexico	5,260,527.00	5,254,947.00
Total Deuda y Otros Pasivos			5,260,527.00	5,254,947.00

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

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-1-09

CUENTA PÚBLICA: 2022

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2021 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Rectificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) Incluye (h-g)	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1+A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+A2+A3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+B2+B3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos							
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	5,260,527.00				5,254,947.00		
4. Deuda Contingente 1 (Informativa)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativa)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

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 descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fuelbonomios, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.
 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (B)	Monto Contratado (i)	Plazo Restante (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativa)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					
NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO					

MA. ENGRACIA CABRAZO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA CABRAZO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
 (PESOS)

CUENTA PÚBLICA: 2022

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 31 de diciembre de 2022 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2022 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2022 (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 EN ESTE APARTADO

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
 DIRECTORA GENERAL

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
 DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA: 2022

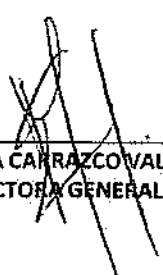
A Corto Plazo

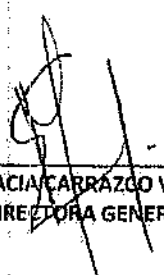
A Mediano Plazo

A Largo Plazo

Al 31 de Diciembre del 2022, el Instituto cuenta con 40 procesos legales pendientes, los cuales se cuantifican en \$ 55'409,776.00

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


MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL


MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2022

CPCA-I-12

CUENTA PUBLICA: 2022

NOTAS DE DESGLOSE:

i) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1 ACTIVO

1.1 ACTIVO CIRCULANTE

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 de Diciembre del 2021 respectivamente, el efectivo y equivalentes esta integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
EFFECTIVO	\$ -	\$ -
Fondo Fijo de Caja Ramo 33		\$ -
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios		\$ -
BANCOS	\$ 16,088,010.00	\$ 18,804,722.00
BBVA Bancomer 0161336150 (Cuenta Puente)	\$ 9,445.00	\$ 9,455.00
HSBC 4018540591 (Cuenta Puente)	\$ 44,807.00	\$ 44,066.00
HSBC 4018541094 Otros Ingresos	\$ 909,551.00	\$ 913,585.00
Santander 92-000149265 Ingresos Propios	\$ 1,454,112.00	\$ 4,571,930.00
Santander 18-00008682 Recursos Estatales	\$ 4,723,054.00	\$ 2,740,822.00
Santander 18-000119527 Ingresos Propios	\$ 3,546,257.00	\$ 184,381.00
Santander 18-00020289-9 Faeta Ramo 33 2022	\$ 5,400,784.00	\$ -
Santander 18-00020229-8 Convenios Ramo 11	\$ -	\$ -
Santander 18-000164518 Convenios 2021	\$ -	\$ 839.00
Santander 18-000164521 Faeta Ramo 33 2021	\$ -	\$ 10,339,644.00
Total	\$ 16,088,010.00	\$ 18,804,722.00

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes

La Integración de este rubro al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 de Diciembre del 2021 respectivamente, se presenta a continuación:

CONCEPTO	2022	2021
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 6,858.00	\$ 652.00
Total	\$ 6,858.00	\$ 652.00

El saldo de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
ISEA Ingresos Propios	\$ 4,801.00	\$ 611.00
ISEA Personal	\$ 2,057.00	\$ 36.00
Traspasos		\$ 5.00
Total	\$ 6,858.00	\$ 652.00

1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.1.4 Inventarios

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.1.5 Almacenes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.1.6 Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.1.9 Otros Activos Circulantes

El saldo de esta cuenta corresponde a depósitos entregados en garantía a arrendadores, por un total de \$68,960.00 y a la CFE por \$ 41,673.00, sumando un total de \$110,633.00.

En atención a seguimiento y solventación de observación realizada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), se procedió a realizar la depuración del saldo de esta cuenta, por contar con una antigüedad considerable, con registros anteriores al año 2000, y al considerarse inviable el cobro o rescate del citado saldo.

1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE

1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.2.3 Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.2.4 Bienes Muebles

Los Bienes Muebles de este Instituto se encuentran agrupados en los siguientes rubros al 31 de Diciembre del 2022:

CONCEPTO	2022
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,012,605.00
Equipo de Computo	\$ 3,501,228.00
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	\$ 435,870.00
Mobiliario y Equipo Educativa y Recreativo	\$ 406,867.00
Equipo de Transporte	\$ 6,832,833.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 1,361,400.00
Total	\$ 14,550,803.00

Durante el segundo trimestre se adquirió un lector óptico de calificación de exámenes, marca Scantron Modelo Scanmark 2260, número de serie ED-06283 con un costo de \$76,908.00 y una impresora de inyección de tinta multifuncional, marca EPSON, modelo L3250, Número de serie: XAGZ082689 con un costo de \$7,308.00 para la Coordinación de Preparatoria Abierta. Mismos que fueron registrados en el rubro de Equipo de Computo.

En el mes de Julio, se adquirió un equipo de aire acondicionado con un costo de \$6,212.00, el cual fue registrado en el rubro de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

1.2.5. Activos Intangibles

El Instituto tiene registros en el rubro de Software por \$378,485.00.

1.2.6 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.

CONCEPTO	VIDA UTIL	TASA %
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Computo	3	33.33
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3	33.33
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	10	10

CONCEPTO	Al 31 de Diciembre del 2022	
Muebles de Oficina y Estantería	\$	1,996,431.00
Equipo de Computo	\$	3,423,761.00
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	\$	432,544.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$	417,746.00
Equipo de Transporte	\$	6,832,833.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$	1,298,492.00
Amortización Activos Intangibles	\$	378,485.00
Total	\$	14,780,292.00

1.2.7 Activos Diferidos

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.2.8. Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos no Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

1.2.9. Otros Activos no Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2 PASIVO

2.1 PASIVO CIRCULANTE

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar del Instituto son a un plazo menor de 60 días, al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 respectivamente, se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (1)	\$ 788,759.00	\$ 3,509,803.00
Proveedores	\$ 999,894.00	\$ -
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (2)	\$ 3,389,368.00	\$ 1,745,592.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (3)	\$ 76,926.00	\$ 5,132.00
Total	\$ 5,254,947.00	\$ 5,260,527.00

1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

En el mes de Enero se efectuó el pago del Impuesto Sobre Remuneración al Trabajo Personal (2% ISRTP) de los ejercicios 2019 y 2020, pasivo que se encontraba registrado al 31 de Diciembre del 2021 en los Servicios Personales por pagar.

Al 31 de Diciembre del presente ejercicio, se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022
Secretaría de Hacienda del Estado	\$ 157,802.00
Grupo Nacional Provincial	\$ 6,820.00
Fondo Vivienda del ISSSTE	\$ 196,172.00
S A R	\$ 8,211.00
ISSSTE	\$ 251,089.00
S A T	\$ 168,665.00
Total	\$ 788,759.00

El importe no pagado del proveedor Impresora y Encuadernadora Progreso por \$999,894.00 no se efectuó al cierre del ejercicio, ya que el trabajo en su totalidad sería entregado durante el mes de Enero del 2023.

2) Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2022 se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022
ISR Arrendamientos	\$ 28,774.00
ISR Honorarios	\$ 7,947.00
ISR Sueldos	\$ 2,593,037.00
ISR Asimilados	\$ 51,115.00
Ahorro Solidario	\$ 14,783.00
Fondo de Ahorro (FAR)	\$ 1,620.00
METFILE Seguros de Vida Individual	\$ 21,314.00
Fondo de Administración de Justicia	\$ 7,030.00
Eduardo Peralta Encinas	\$ 20,000.00
ISSSTE 6.125%	\$ 245,282.00
SNTEA Comité Seccional Sonora	\$ 84,200.00
Seguro de Retiro	\$ 2,779.00
FONACOT	\$ 144,253.00
ISSSTE (Prestamos a Corto Plazo)	\$ -
Fondo para la Vivienda (Créditos Hipotecarios)	\$ 122,629.00
ISSSTE 4.5%	\$ -
Seguro FOVISSSTE	\$ 689.00
POTEN	\$ 39,544.00
Pensión Alimenticia	\$ 4,372.00
Subtotal	\$ 3,389,368.00

3) Las Otras Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre , se encuentran integradas de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2022
Proveedores	\$ 76,926.00
	\$ 76,926.00

2.1.2. Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.1.3. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.1.4 Títulos y Valores a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.1.7 Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2022 su saldo es de \$0.00.

2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.1 PASIVO NO CIRCULANTE

2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.2.3 Deuda Publica a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

2.2.6 Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre del 2022 su saldo es de \$0.00

3 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

3.1 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

3.1.1 Aportaciones

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

3.1.2 Donaciones de Capital

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2022, corresponde al total de los bienes donados al Instituto durante los siguientes ejercicios:

EJERCICIO	2022
Ejercicio 2015	\$ 1,437,806.00
Ejercicio 2016	\$ 997,691.00
Ejercicio 2017	\$ 158,674.00
Total	\$ 2,594,171.00

3.1.3 Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio

Durante el ejercicio 2020 se realizo baja de 45 bienes muebles, movimiento que genero un importe de \$3,900.00 en esta cuenta.

3.2 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

3.2.1 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2022, esta compuesto de la forma siguiente:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2022
F A E T A Ramo 33	\$ 2,183,762.00
Convenios Ramo 11	\$ -
Recursos Estatales	\$ 2,662,373.00
Ingresos Propios	\$ 2,290,065.00
Productos	\$ -
Depreciación Acumulada del Ejercicio	-\$ 149,836.00
Otros Gastos	-\$ 110,633.00
Adquisición de Bienes Muebles (Ingresos Propios)	\$ 90,428.00
Total	\$ 6,966,159.00

3.2.2 Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2022, esta integrada de la siguiente manera:

EJERCICIO	2022
Ejercicio 2010 y anteriores	\$ 407,748.00
Ejercicio 2011	\$ 227,683.00
Ejercicio 2012	\$ 399,777.00
Ejercicio 2013	\$ 462,388.00
Ejercicio 2014	\$ 2,028,612.00
Ejercicio 2015	\$ 612,330.00
Ejercicio 2016	-\$ 85,425.00
Ejercicio 2017	-\$ 929,686.00
Ejercicio 2018	-\$ 444,608.00
Ejercicio 2019	-\$ 413,800.00
Ejercicio 2020	-\$ 646,761.00
Ejercicio 2021	-\$ 185,771.00
Total	\$ 1,432,487.00

Es importante mencionar que en el mes de Enero del presente ejercicio, se efectuó el reintegro a la TESOFE de los recursos NO devengados al cierre del Ejercicio fiscal 2021, de la fuente de financiamiento FAETA en los rubros de servicios personales \$3,625.50, y en el de materiales y servicios \$8'334,878.39; lo anterior, debido a que no fueron ejercidos en su totalidad las compras y servicios previstos para ese ejercicio, causado por el año atípico vivido, derivado de la contingencia coronavirus (COVID).

Por el motivo expuesto anteriormente, también fueron reintegrados a la Tesorería del Gobierno del Estado la cantidad de \$1'501,783.88.

De la fuente de financiamiento Convenios Ramo 11 fue reintegrado a la TESOFE la cantidad de \$838.00, importe correspondiente a los recursos que nos fueron ministrados por la Tesorería del Estado por concepto de intereses generados por la Cuenta de Convenios del ejercicio 2021.

Afectando la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores 2021 por la totalidad de \$9'841,126.77,

3.2.3 Revalúos

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

3.2.4 Reservas

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Al 31 de Diciembre del 2022, esta cuenta no tiene registro alguno.

II) ESTADO DE ACTIVIDADES

4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1. INGRESOS DE GESTION

4.1.1 Impuestos

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.1.2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.1.3 Contribuciones de Mejoras

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.1.4 Derechos

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.1.5 Productos de Tipo Corriente

Al 31 de Diciembre del presente ejercicio, la cuenta productiva de los recursos del FAETA Ramo 33, genero intereses por la cantidad de \$478,062.00 y de la cuenta de Convenios Ramo 11 \$1,911.00. Mismos que ya fueron reintegrados a la TESOFE.

4.1.6 Aprovechamiento de Tipo Corriente

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos por este concepto se derivan de la recaudación por cobros de derecho de examen, expedición de credenciales, etc. La cantidad recaudada al 31 de Diciembre del presente ejercicio es de \$11'771.099.00 y durante el mismo periodo el año pasado se recaudaron \$11'107,540.00.

4.1.9 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.

4.2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

4.2.1 Participaciones y Aportaciones

Al 31 de Diciembre de 2022 y del 2021 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

INGRESOS	2022	2021
Aportaciones	\$ 95,069,840.00	\$ 89,748,534.00
Faeta Ramo 33	\$ 95,069,840.00	\$ 89,748,534.00
Convenios Ramo 11	\$ 12,376,521.00	\$ 34,503,878.00
Atención a la Demanda	\$ 11,208,497.00	\$ 26,685,618.00
Acreditación	\$ 941,954.00	\$ 4,273,410.00
Plazas Comunitarias	\$ 226,070.00	\$ 788,786.00
Formación	\$ -	\$ 2,756,064.00
Total	\$ 107,446,361.00	\$ 124,252,412.00

FAETA RAMO 33:

Los ingresos recaudados por este concepto corresponden a los recursos recibidos vía FAETA RAMO 33, para la operación de los servicios de Alfabetización y Educación Básica en el Estado de Sonora. Durante el presente ejercicio recibimos la cantidad de \$2,022.36 en el mes de Febrero y \$512.37 en el de Marzo por concepto de rendimientos generados por la cuenta de Gobierno del Estado del FAETA RAMO 33, elaborándose las correspondientes ampliaciones presupuestales. Realizándose el reintegro a la TESOFE de los mismos.

Durante el último trimestre del ejercicio, recibimos la cantidad de \$2'204,020.00 por concepto de ampliación presupuestal para cubrir incremento al sueldo y a las prestaciones del personal de base.

Además, para cubrir los compromisos de pago derivados de la Política de Bienestar al Salario recibimos una ampliación presupuestal por \$1'334,862.00.

CONVENIOS RAMO 11

Durante el Segundo Trimestre, se llevo a cabo Reunión Extraordinaria de la H. Junta Directiva del Instituto, donde se autorizo ampliación al presupuesto asignado para el Ejercicio 2022 del Ramo 11, por \$5'660,306.00.

Además, recibimos la cantidad de \$275.26 durante el mes de Agosto por concepto de Rendimientos generados por la Cuenta de Convenios Ramo 11 del Gobierno del Estado, que fueron registrados como ampliación presupuestal. Mismos que fueron reintegrados a la TESOFE.

Durante el cuarto trimestre, en el mes de octubre recibimos la cantidad de \$4.54, que fueron registrados como ampliación presupuestal por concepto de rendimientos generados en la cuenta de Gobierno del Estado. Se procedió a realizar el reintegro correspondiente.

Con oficio DPAYE/1141/2022 recibimos la instrucción de realizar una reducción presupuestal por \$21'190,662.00 con fundamento en el Acuerdo numero 33/12/21 por el que se emiten las Reglas de Operación del Programa Educación para Adultos (INEA).

4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

INGRESOS	2022	2021
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	\$ 31,013,499.00	\$ 15,837,314.00
Transferencias Estatales	\$ 31,013,499.00	\$ 15,837,314.00

Durante el segundo trimestre, recibimos \$197,200.00, por concepto de adefas del ejercicio 2021, correspondientes a recursos para efectuar la Evaluación del Programa Presupuestario E405E14.

Durante el cuarto trimestre recibimos la cantidad de \$13'191,571.00, para cubrir el pago de la obligación por juicio laboral 780/2010.

4.3. Otros Ingresos y Beneficios

4.3.1 Ingresos Financieros

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.3.2 Incremento por Variación de Inventarios

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este Instituto no percibe ingresos por este concepto.

5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

5.1.1 Servicios Personales

Al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 respectivamente, los gastos por este concepto son los siguientes:

Servicios Personales	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 28,626,591.00	\$ 28,708,060.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 5,757,666.00	\$ 4,207,798.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 8,265,827.00	\$ 9,706,155.00
Seguridad Social	\$ 6,273,733.00	\$ 5,470,214.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 27,473,847.00	\$ 25,642,305.00
Total	\$ 76,397,664.00	\$ 73,734,532.00

5.1.2 Materiales y Suministros

Al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 respectivamente, los gastos por este concepto son los siguientes:

Materiales y Suministros	2022	2021
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$ 3,087,616.00	\$ 944,319.00
Alimentos y Utensilios	\$ 52,465.00	\$ 23,623.00
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$ -	\$ -
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 720,577.00	\$ 1,336,272.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$ 65,320.00	\$ -
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 177,887.00	\$ 75,052.00
Total	\$ 4,103,865.00	\$ 2,379,266.00

5.1.3 Servicios Generales

Al 31 de Diciembre del 2022 y 2021 respectivamente, los gastos por este concepto son los siguientes:

Servicios Generales	2022	2021
Servicios Básicos	\$ 1,892,454.00	\$ 1,401,106.00
Servicios de Arrendamiento	\$ 5,710,526.00	\$ 5,281,773.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$ 1,049,843.00	\$ 1,185,540.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 900,840.00	\$ 935,451.00
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento	\$ 728,258.00	\$ 965,193.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 144,754.00	\$ 367.00
Servicio de Traslado y Viáticos	\$ 1,060,672.00	\$ 649,054.00
Servicios Oficiales	\$ 218,338.00	\$ 3,480.00
Otros Servicios Generales	\$ 14,418,313.00	\$ 3,990,078.00
Total	\$ 26,123,998.00	\$ 14,412,042.00

5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SÚBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

5.2.1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.2.2 Transferencias al Resto del Sector Público

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.2.3 Subsidios y Subvenciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.2.4 Ayudas Sociales

Al 31 de Diciembre de 2022 se ejercieron por este concepto \$36'378,804.00 y al 31 De Diciembre del 2021, se ejercieron por este concepto la cantidad de \$50'826,299.00

5.2.5 Pensiones y Jubilaciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.2.7 Transferencias a la Seguridad Social

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.2.8 Donativos

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.2.9 Transferencias al Exterior

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.3 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

5.3.1 Participaciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.3.2 Aportaciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.3.3 Convenios

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA

5.4.1 Intereses de la Deuda Publica

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.4.2 Comisiones de la Deuda Publica

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.4.3 Gastos de la Deuda Publica

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.4.4 Costo por Coberturas

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.4.5 Apoyos Financieros

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.5 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de Diciembre del 2022 y 2021, respectivamente, los registros son los siguientes:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, etc.	2022	2021
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 149,836.00	\$ 185,772.00
Total	\$ 149,836.00	\$ 185,772.00

5.5.2 Provisiones

Al 31 de Diciembre del presente ejercicio no se habían registrado provisiones.

5.5.3 Disminución de Inventarios

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.5.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.5.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

5.5.9 Otros Gastos

El saldo de la cuenta de Valores en garantía de Otros Activos Circulantes, en atención a seguimiento y solvatación de observación realizada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), fue depurado por contar con una antigüedad considerable y por considerarse inviable el cobro o rescate del mismo. Importe que fue registrado en la subcuenta de Otros Gastos Varios.

5.6 INVERSION PÚBLICA

5.6.1 Inversión Pública no Capitalizable

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

III ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Análisis de las cifras del Ejercicio 2022 y del Ejercicio 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al inicio del ejercicio del Flujo de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	2022	2021
BANCOS	\$ 18,804,722.00	8,430,746.00
BBVA Bancomer 0161336150 (Cuenta Puenta)	\$ 9,455.00	\$ 9,431.00
HSBC 4018540591 (Cuenta Puenta)	\$ 44,066.00	\$ 44,055.00
HSBC 4018541094 Otros Ingresos	\$ 913,585.00	\$ 894,642.00
Santander 18-000119527 Ingresos Propios	\$ 184,381.00	\$ 83,177.00
Santander 92-000149265 Ingresos Propios	\$ 4,571,930.00	\$ 3,076,376.00
Santander 18-00008682 Recursos Estatales	\$ 2,740,822.00	\$ 478,540.00
Santander 65-507865250 Ramo 33 2020	0	\$ 3,844,525.00
Santander 18-000164518 Convenios 2021	\$ 839.00	\$ -
Santander 18-000164521 Faeta Ramo 33 2021	\$ 10,339,644.00	\$ -

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos del Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCEPTO	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	6,966,159.00	9,655,355.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	-	-
Depreciación	149,836.00	185,772.00
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producidos por revaluaciones	-	-
Otros Gastos	110,633.00	-
Incremento en cuentas por cobrar	6,206.00	- 20,846.00
Disminución en cuentas por pagar	5,580.00	- 1,927,286.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 7,214,842.00	\$ 11,789,259.00

3. Determinación de Otros Orígenes de Operación y Otras Aplicaciones de Operación:

EJERCICIO 2021		
Efectivo y Equivalentes	2021	Fuentes de Información
Cargos del Periodo	\$ 219,864,390.00	ETCA I 07
Ingresos Presupuestales	\$ 151,193,266.00	ETCA II 01
Otros Orígenes de Operación	\$ 68,671,124.00	

Efectivo y Equivalentes	2021	Fuentes de Información
Abonos del Periodo	\$ 209,490,414.00	ETCA I 07
Egresos Presupuestales	\$ 136,096,747.00	ETCA II 04
Devoluciones a la TESOFE con afectaciones al REA 2020	\$ 1,415,283.00	
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 71,978,384.00	

EJERCICIO 2022		
Efectivo y Equivalentes	2022	Fuentes de Información
Cargos del Periodo	\$ 223,579,160.00	ETCA I 07
Ingresos Presupuestales	\$ 150,230,959.00	ETCA II 01
Otros Orígenes de Operación	\$ 73,348,201.00	

Efectivo y Equivalentes	2022	Fuentes de Información
Abonos del Periodo	\$ 226,295,872.00	ETCA I 07
Egresos Presupuestales	\$ 137,749,380.00	ETCA II 04
Adquisición de Bienes Muebles	\$ 90,428.00	ETCA II 04
Devoluciones a la TESOFE con afectaciones al REA 2021	\$ 9,841,126.00	
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 78,614,938.00	

4. El importe de Otras Aplicaciones de Inversión corresponde al reintegro efectuado a la TESOFE del remanente del Ejercicio 2021, que se registro a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	2022	2021
EFFECTIVO	\$ -	\$ -
Fondo Fijo de Caja Ramo 33	\$ -	\$ -
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	\$ -	\$ -
BANCOS	\$ 16,088,010.00	\$ 18,804,722.00
BBVA Bancomer 0161336150 (Cuenta Puente)	\$ 9,445.00	\$ 9,455.00
HSBC 4018540591 (Cuenta Puente)	\$ 44,807.00	\$ 44,066.00
HSBC 4018541094 Otros Ingresos	\$ 909,551.00	\$ 913,585.00
Santander 92-000149265 Ingresos Propios	\$ 1,454,112.00	\$ 4,571,930.00
Santander 18-00008682 Recursos Estatales	\$ 4,723,054.00	\$ 2,740,822.00
Santander 18-000119527 Ingresos Propios	\$ 3,546,257.00	\$ 184,381.00
Santander 18-000164521 Ramo 33	\$ -	\$ 10,339,644.00
Santander 18-000164518 Convenios 2021	\$ -	\$ 839.00
Santander 18-00020289-9 Faeta Ramo 33 2022	\$ 5,400,784.00	\$ -
Santander 18-00020292-8	\$ -	\$ -
Total	\$ 16,088,010.00	\$ 18,804,722.00

3 Adquisición de Bienes Muebles

Durante el segundo trimestre se adquirió un lector óptico de calificación de exámenes, marca Scantron Modelo Scanmark 2260, número de serie ED-06283 con un costo de \$76,908.00 y una impresora de inyección de tinta multifuncional, marca EPSON, modelo L3250, Número de serie; XAGZ082689 con un costo de \$7,308.00 para la Coordinación de Preparatoria Abierta. Mismos que fueron registrados en el rubro de Equipo de Computo.

En el mes de Julio, se adquirió un equipo de aire acondicionado con un costo de \$6,212.00, el cual fue registrado en el rubro de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

IV ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1 Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido

CONCEPTO	2022	2021
Patrimonio Neto		
Aportaciones:	\$ -	\$ -
Donaciones de Capital	\$ 2,594,171.00	\$ 2,594,171.00
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	-\$ 3,900.00	-\$ 3,900.00
Total	\$ 2,590,271.00	\$ 2,590,271.00

2 Hacienda Publica/Patrimonio Generado

CONCEPTO	2022	2021
Patrimonio Neto		
Resultado del Ejercicio	6,966,159.00	9,655,355.00
Total	\$ 6,966,159.00	\$ 9,655,355.00

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables

Al 31 de Diciembre de 2022 y al 31 de Diciembre del 2021 , se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
JUICIOS		
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$ 55,409,776.00	\$ 59,965,192.00
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-\$ 55,409,776.00	-\$ 59,965,192.00
Total	\$ -	\$ -

CONCEPTO	2022	2021
Bienes en Concesión o en Comodato		
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$ 28,248,459.10	\$ 28,248,459.10
Contrato de Comodato por Bienes	\$ 28,248,459.10	-\$ 28,248,459.10
Total	\$ -	\$ -

Cuentas de Orden Presupuestarias

Al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 de Diciembre del 2021 , se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021
Cuentas de Ingresos		
Ley de Ingresos Estimada	\$ 155,830,343.00	\$ 122,822,009.00
Ley de Ingresos por Ejecutar		\$ -
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 5,116,596.00	\$ 28,611,502.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 150,230,959.00	\$ 151,193,266.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 150,230,959.00	\$ 151,193,266.00
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 155,830,343.00	\$ 122,822,009.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$ -
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 5,116,596.00	\$ 28,611,502.00
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$ -
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 143,094,759.00	\$ 141,352,139.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 143,094,759.00	\$ 141,352,139.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 137,839,808.00	\$ 136,096,747.00

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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.

Panorama Económico 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.

Autorización e Historia

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

Organización y 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 Secretaría 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 Secretaría de Educación Pública del Estado
- El presidente del patronato
- Y la invitación al Titular del Ejecutivo Estatal, un presidente municipal y tres miembros del sector productivo social.

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 estableció 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:

d) 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) 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 Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas 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 NIEFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del Gobierno del Estado, son las siguientes:

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

Nuevo Plan de Cuentas Contables.

Con motivo de la entrada en vigor de la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental a partir del 1 de enero de 2012, la administración de la entidad, llevo a cabo la reestructuración de su catalogo 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 19 de julio de 2013 y publicado en el D.O.F. el 8 de agosto de 2013.

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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

Reporte Analítico de Activos

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "GUÍA DE VIDA ÚTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACION" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil, Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

	Tasa %
Mobiliario y Equipo	10
Equipo de Computo	33.3
Equipo de Transporte	20

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos

Reporte de Recaudación

La recaudación de los ingresos del Instituto al 31 de Diciembre fue de \$11'771,099.00 por concepto de Venta de Bienes y Servicios por cobro de derecho a examen, duplicado de credenciales.

Las aportaciones por recursos federalizados del FAETA ramo 33, son de \$95,069,840.00.

En Convenios Ramo 11, la cantidad recaudada fue por \$12'376,521.00

En cuanto a los Recursos Estatales recibimos \$31'013,599.00

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico 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.

Calificaciones Otorgadas

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

Proceso de Mejora

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

Información por Segmentos

Las actividades del Instituto se dividen en dos segmentos:

Educación Básica

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$	137,082,562.00
Presupuesto de Egresos Modificado Anual	\$	138,942,648.00
Ingresos Devengados al 31 de Diciembre del 2022	\$	138,459,860.00
Egresos Devengados al 31 de Diciembre del 2022	\$	133,613,725.00
Egresos Pagados al 31 de Diciembre del 2022	\$	128,466,089.00

Preparatoria Abierta

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$	18,767,781.00
Presupuesto de Egresos Modificado Anual	\$	11,771,099.00
Ingresos Devengados al 31 de Diciembre del 2022	\$	11,771,099.00
Egresos Devengados al 31 de Diciembre del 2022	\$	9,481,034.00
Egresos Pagados al 31 de Diciembre del 2022	\$	9,373,719.00

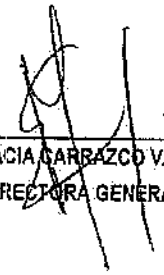
Eventos posteriores al Cierre.

Al 31 de Diciembre del 2022, no se realizó ningún registro posterior al cierre.

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



MA. ENGRACIA CARBAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL



MA. ENGRACIA CARBAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL