



**INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN
PARA LOS ADULTOS**

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONTENIDO

CONCEPTO	FOLIO
Dictamen del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Actividades	7
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio	8
Estado analítico del Activo	9
Estado analítico de la Deuda y Otros Pasivos	10
Estado de Cambios en la Situación Financiera	11
Estado de Flujos de Efectivo	12
Información sobre Pasivos Contingentes	13
Notas a los Estados Financieros	14

LIC. GUILLERMO ALEJANDRO NORIEGA ESPARZA

Secretario de la Contraloría
General del Estado de Sonora.

Ma. Engracia Carrasco Valenzuela
Directora del Instituto Sonorense de Educación para los Adultos.

Opinión

He auditado los estados financieros del **INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS** (la Entidad), 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 2023, y el estado de resultados (o de actividades), el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año 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 están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el *punto 4* de la Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mis 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 mi informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría 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 apropiada para mi opinión favorable.

Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y, utilización y distribución de este informe

Llamo la atención sobre el *punto 4* de la Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Mi opinión no se modifica por esta cuestión.

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

La administración 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 describen en el *punto 4* de la Gestión Administrativa a dichos estados financieros, 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 mi 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, aplique mi juicio profesional y mantuve 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, diseñé y apliqué 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 considero adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evalué 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, 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 concluí que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi 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 identifiqué durante mi auditoría.

Otras Cuestiones

Los Estados Financieros de la entidad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2022, fueron dictaminados por otro contador público y por los cuales expresó una opinión favorable con fecha del 10 de Junio del 2023.

ATENTAMENTE



CPC GUSTAVO RUIZ ALDAMA

Cedula Profesional 1360235
Certificado General 4706 y
Certificado en Contabilidad y
Auditoria Gubernamental 234
Registro A.G.A.F.F. 7535
Registro Despacho 2431

Hermosillo, Sonora, Méx.
A 06 de Junio del 2024.

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	19,310,518.00	16,088,010.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,870,082.00	5,254,947.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,588,265.00	6,858.00	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	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	22,898,783.00	16,094,868.00	Total de Pasivos Circulantes	7,870,082.00	5,254,947.00
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	17,961,434.00	14,550,803.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	378,485.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	12,004,990.00	14,780,292.00	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	5,956,444.00	148,996.00	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	28,855,227.00	16,243,864.00	Total de Pasivo	7,870,082.00	5,254,947.00
			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
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,394,874.00	8,398,646.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	17,070,471.00	6,966,159.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,324,403.00	1,432,487.00
			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	20,985,145.00	10,988,917.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	28,855,227.00	16,243,864.00

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

LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado de Actividades

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	14,773,610.00	11,771,099.00
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	722,506.00	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	14,051,104.00	11,771,099.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	144,346,507.00	138,459,860.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	108,354,228.00	107,446,361.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	35,992,279.00	31,013,499.00
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	159,120,117.00	150,230,959.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	113,871,669.00	106,625,527.00
Servicios Personales	78,977,981.00	76,397,664.00
Materiales y Suministros	3,350,514.00	4,103,865.00
Servicios Generales	31,543,174.00	26,123,998.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,959,186.00	36,378,804.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	27,959,186.00	36,378,804.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, 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	218,791.00	260,469.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	218,791.00	149,836.00
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Otros Gastos	-	110,633.00
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	142,049,646.00	143,264,800.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,070,471.00	6,966,159.00

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


LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	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 2022		1,432,487.00	6,966,159.00		8,398,646.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			6,966,159.00		6,966,159.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,432,487.00			1,432,487.00
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
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
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		108,084.00	10,104,312.00		9,996,228.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			17,070,471.00		17,070,471.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		108,084.00	6,966,159.00		7,074,243.00
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	2,590,271.00	1,324,403.00	17,070,471.00	-	20,985,145.00

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


LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado Analítico del Activo

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	16,243,864.00	316,738,241.00	304,126,878.00	28,855,227.00	12,611,363.00
<i>Activo Circulante</i>	16,094,868.00	310,930,793.00	304,126,878.00	22,898,783.00	6,803,915.00
Efectivo y Equivalentes	16,088,010.00	243,041,509.00	239,819,001.00	19,310,518.00	3,222,508.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,858.00	67,889,284.00	64,307,877.00	3,588,265.00	3,581,407.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.00	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>	148,996.00	5,807,448.00	0.00	5,956,444.00	5,807,448.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				0.00	0.00
Bienes Muebles	14,550,803.00	3,410,631.00	0.00	17,961,434.00	3,410,631.00
Activos Intangibles	378,485.00	-378,485.00	0.00	0.00	-378,485.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,780,292.00	2,775,302.00	0.00	-12,004,990.00	2,775,302.00
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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


LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			5,254,947.00	7,870,082.00
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			5,254,947.00	7,870,082.00

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

LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	378,485.00	12,989,848.00
Activo Circulante	0.00	6,803,915.00
Efectivo y Equivalentes		3,222,508.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,581,407.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	378,485.00	6,185,933.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		3,410,631.00
Activos Intangibles	378,485.00	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		2,775,302.00
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	2,615,135.00	0.00
Pasivo Circulante	2,615,135.00	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,615,135.00	
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	0.00	0.00
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 PUBLICA/PATRIMONIO	10,104,312.00	108,084.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10,104,312.00	108,084.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,104,312.00	
Resultados de Ejercicios Anteriores		108,084.00
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
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

LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	243,041,509.00	223,579,160.00
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos	722,506.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	14,051,104.00	11,771,099.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
	108,354,228.00	107,446,361.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	35,992,279.00	31,013,499.00
Otros Orígenes de Operación	83,921,392.00	73,348,201.00
Aplicación	226,718,520.00	216,364,318.00
Servicios Personales	75,646,935.00	73,811,244.00
Materiales y Suministros	3,350,428.00	3,103,970.00
Servicios Generales	30,918,646.00	24,455,362.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0.00
Transferencias al resto del Sector Público		0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	27,880,186.00	36,378,804.00
Pensiones y Jubilaciones		0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0.00
Transferencias a la Seguridad Social		0.00
Donativos		0.00
Transferencias al Exterior		0.00
Participaciones		0.00
Aportaciones		0.00
Convenios		0.00
Otras Aplicaciones de Operación	88,922,325.00	78,614,938.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	16,322,989.00	7,214,842.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	13,100,481.00	9,931,554.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	5,964,280.00	90,428.00
Otras Aplicaciones de Inversión	7,136,201.00	9,841,126.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-13,100,481.00	-9,931,554.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,222,508.00	-2,716,712.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	16,088,010.00	18,804,722.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	19,310,518.00	16,088,010.00

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


LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS

Informe sobre Pasivos Contingentes

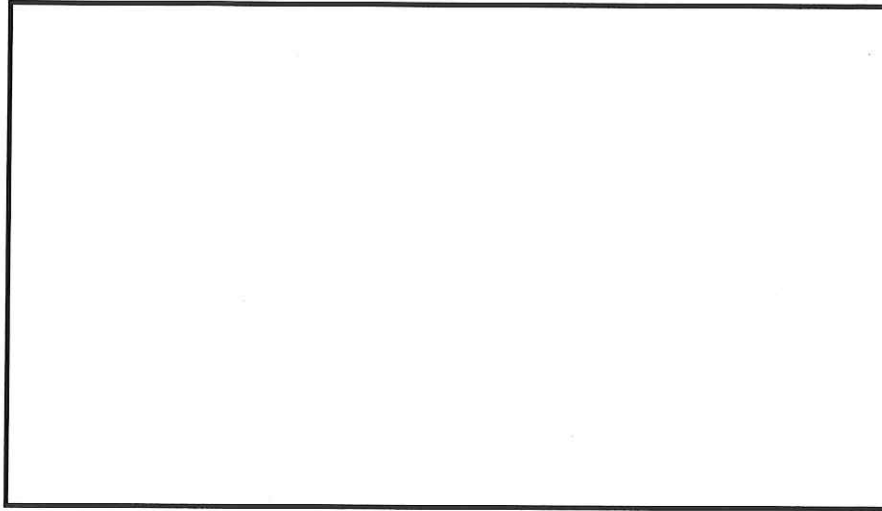
Al 31 de diciembre del 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

A Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del presente ejercicio, se iniciaron 4 nuevos procesos legales, los cuales se cuantifican en \$2'348,098.00

A Mediano Plazo



A Largo Plazo

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

LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL

INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2023

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2023

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Autorización e Historia

El Instituto Sonorense de Educación para los Adultos (ISEA), es un organismo publico descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora con personalidad juridica y patrimonio propio. Originalmente su denominacion social era Instituto Sonorense de Educacion para Adultos (ISEA), publicado en el Boletin Oficial del Estado, numero 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 Educacion para los Adultos ISEA, publicado en el Boletin Oficial del Estado decreto numero 7 que reforma y adiciona el articulo primero que crea al ISEA.

2) Panorama Economico y Financiero

Se crea como un organismo publico descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, con personalidad juridica, autonomia 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 unica, 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.

3) 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 formacion para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas especificas de ese sector de la poblacion y se apoya 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 Publica, asi 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 fungira 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.

Ley del IETU derogada en 2013, No aplica

Forma parte de este apartado en inciso e) Consideraciones fiscales y del régimen jurídico

4) Bases de preparacion para los Estados Financieros

a) 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 publico descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, del Gobierno del Estado de Sonora.

b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Publica (UCG) de la Secretaria de Hacienda y Credito Publico (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 del 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 Demarcacion Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Publica Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales entre los cuales se encuentra el Instituto Sonorense de Educacion para los Adultos

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emision de la información financiera de los entes públicos. Con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinacion para la armonizacion de la contabilidad gubernamental, el cual tiene como objeto la emision de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicaran para la generacion de informacion financiera y presupuestal que emitiran los entes publicos.

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

c) Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios en que tendria aplicación el conjunto de normas aplicables, el 15 de Diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretacion sobre sus obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual interpreto 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 basicos de contabilidad gubernamental, asi como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizaday de acuerdo con las respectivas matrices de conversion con las características en los Articulos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programatica 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 tendrían la posibilidad de realizar sus registros contables conforme a 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 estarían 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, acuerdo determinar los plazos para que la Federación, las entidades y los municipios:

	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos, a más tardar:	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar:
Integración Automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.	31 de Diciembre de 2014	31 de Diciembre de 2015
Generación en tiempo real de los Estados Financieros	30 de Junio de 2014	30 de Junio de 2015
Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a 2015

d) La supletoriedad del MCCG y la normatividad que de esta se derive, será:

La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental; Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee).
Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y el Desarrollo de Normas de

Información Financiera (CINIF).

Los entes públicos deberán informar, antes de su aplicación, al secretario técnico del CONAC, a efecto de que se analice, se proponga y, en su oportunidad, se emita la normatividad correspondiente.

i) Políticas Contables Significativas

no cumple el orden de CONAC

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

a) Costo Histórico.

Actualización

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.

b) 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, emitidos por la CONAC el 9 de diciembre del 2009, cuya última reforma se publicó en el DOF el 9 de Agosto de 2023.

c) 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.

d) 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 manejan en 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 efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto establezca el Consejo, las cuales deberán reflejar: en lo relativo al 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.

e) Beneficio a los Empleados.

La entidad no reconoce en sus estados financieros la determinación, ni provisión de "Beneficio a los empleados", (prima de antigüedad e Indemnización).

f) Provisiones. ✓

No cuenta con provisiones.

g) Reservas. ✓

No existen reservas de ningún tipo.

h) Cambios en Políticas Contables. ✓

No se efectuarán cambios en la información financiera

8) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto, no realiza operaciones en moneda extranjera.

7) Reporte Analítico del Activo

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

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

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

8) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto no cuenta con Fideicomisos

9) Reporte de la Recaudación

La recaudación de los ingresos del Instituto al 31 de Diciembre, fue de \$14'054,104.00 por concepto de Venta de Bienes y Servicios por cobro de derecho a examen, duplicado de credenciales y otros ingresos.

Las aportaciones por recursos federalizados del FAETA ramo 33, son de \$100'342,573.00.

En Convenios Ramo 11, recibimos \$8'011,655.00.

En cuanto a los Recursos Estatales recibimos \$35'992,279.00. ✓

10) 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.

11) Calificaciones otorgadas

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

12) Procesos de Mejora

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

13) Información por segmentos

Las actividades del Instituto se dividen en dos segmentos:

Educación Básica

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$	144,999,499.00
Presupuesto de Egresos Modificado Anual	\$	145,208,449.00
Ingresos Devengados al 31 de Diciembre del 2023	\$	145,069,013.00
Egresos Devengados al 31 de Diciembre del 2023	\$	134,306,169.00
Egresos Pagados al 31 de Diciembre del 2023	\$	130,549,413.00

Preparatoria Abierta

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$	11,603,471.00
Presupuesto de Egresos Modificado Anual	\$	14,051,104.00
Ingresos Devengados al 31 de Diciembre del 2023	\$	14,051,104.00
Egresos Devengados al 31 de Diciembre del 2023	\$	13,488,966.00
Egresos Pagados al 31 de Diciembre del 2023	\$	13,211,062.00

14) Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de Diciembre del 2023, no se realizó ningún registro posterior al cierre.

15) Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

16) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable cuenta con las firmas en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Impuestos

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Contribuciones de Mejoras

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Derechos

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Productos de Tipo Corriente

Al 31 de Diciembre del presente ejercicio, la cuenta productiva de los recursos del FAETA Ramo 33, generó intereses por la cantidad de \$844,888.00. De los cuales \$139,437.00 ya fueron reintegrados a la TESOFE.

De la cuenta productiva de los recursos de CONVENIOS Ramo 11, se han generado intereses por \$17,054.00, los cuales al cierre del ejercicio se encuentran en la citada cuenta bancaria.

Aprovechamiento de Tipo Corriente

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

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 \$14'051,104.00 y durante el mismo periodo el año pasado se recaudaron \$11'771,099.00.

Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

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

Participaciones y Aportaciones

Al 31 de Diciembre de 2023 y del 2022 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

INGRESOS	2023	2022
Aportaciones	\$ 100,342,573.00	\$ 95,069,840.00
Faeta Ramo 33	\$ 100,342,573.00	\$ 95,069,840.00
Convenios Ramo 11	\$ 8,011,655.00	\$ 12,376,521.00
Atención a la Demanda	\$ 6,897,665.00	\$ 11,208,497.00
Acreditación	\$ 310,175.00	\$ 941,954.00
Plazas Comunitarias	\$ 539,440.00	\$ 226,070.00
Formacion	\$ 264,375.00	\$ -
Total	\$ 108,354,228.00	\$ 107,446,361.00

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 mes de Marzo recaudamos la cantidad de \$8,040.57 por concepto de rendimientos generados por la cuenta del FAETA del Gobierno del Estado, mismos que registramos como una ampliación presupuestal otorgada.

Además, durante el presente trimestre recibimos ampliaciones presupuestales por la cantidad de \$2'727,337.00 para cubrir el incremento de sueldos otorgado.

Convenios Ramo 11

Durante el primer trimestre se realizó la reducción presupuestal por \$6'051,591.82 para homologar el presupuesto de egresos aprobado en nuestra cabeza de sector con el del INEA, autorizada por nuestra H. Junta Directiva.

Además, durante el presente trimestre, recibimos según Oficio No. SPyP/353/2023, la instrucción de realizar una reducción presupuestal por \$14'792,464.00, quedando al cierre del ejercicio \$8'011,655.00 el presupuesto de egresos modificado.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

INGRESOS	2023	2022
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 35,992,279.00	\$ 31,013,499.00
Transferencias Estatales	\$ 35,992,279.00	\$ 31,013,499.00

Durante el primer trimestre, recibimos \$10'794,380.64, por concepto de adeudos del ejercicio 2022, correspondientes a recursos para efectuar el pago de laudos por sentencia laboral en juicio 780/2010, los cuales fueron registrados como ampliación presupuestal a la partida 39401 "Sentencias y Resoluciones Judiciales".

En el mes de Abril, recibimos la cantidad de \$328,891.75 como ampliación presupuestal para el pago de Seguros, registrada a la partida 34501 "Seguro de Bienes Patrimoniales".

En el mes de Mayo, recibimos como complemento, al concepto anteriormente citado, la cantidad de \$1'008,235.32 para cubrir el pago de ISR Y \$617,909.90 para cubrir el pago del ISRTP, ampliaciones presupuestales registradas en las partidas 39401 "Sentencias y Resoluciones Judiciales" y 39801 "Impuestos sobre Nomina", respectivamente.

La cantidad de \$228,138.00 para gastos de publicidad (36201 "Difusión por radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes comerciales para promover la venta de bienes y servicios"); \$1'400,000.00 para la adquisición de equipo de cómputo (51501 "Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información") y para la adquisición de parque vehicular \$3'324,300.00 (54101 "Automóviles y Camiones").

En el mes de Octubre, recibimos la cantidad de \$166,053.57 para cubrir apoyo efectuado a los Técnicos Docentes, mismo que fue registrado a la partida 44501 "Ayudas Sociales".

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Incremento por Variación de Inventarios

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Disminución del Exceso de Provisiones

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este Instituto no recauda ingresos por este concepto.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO****Servicios Personales**

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022 respectivamente, los gastos devengados por este concepto son los siguientes:

Servicios Personales	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 29,267,754.00	\$ 28,626,591.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 6,481,226.00	\$ 5,757,666.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 10,369,147.00	\$ 8,265,827.00
Seguridad Social	\$ 6,080,818.00	\$ 6,273,733.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 26,779,036.00	\$ 27,473,847.00
Total	\$ 78,977,981.00	\$ 76,397,664.00

Materiales y Suministros

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022 respectivamente, los gastos devengados por este concepto son los siguientes:

Materiales y Suministros	2023	2022
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$ 2,371,655.00	\$ 3,087,616.00
Alimentos y Utensilios	\$ 72,974.00	\$ 52,465.00
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	\$ -	\$ -
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 779,077.00	\$ 720,577.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$ -	\$ 65,320.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 126,808.00	\$ 177,887.00
Total	\$ 3,350,514.00	\$ 4,103,865.00

Servicios Generales

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022 respectivamente, los gastos devengados por este concepto son los siguientes:

Servicios Generales	2023	2022
Servicios Básicos	\$ 1,756,150.00	\$ 1,892,454.00
Servicios de Arrendamiento	\$ 7,795,874.00	\$ 5,710,526.00

Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$ 1,259,222.00	\$ 1,049,843.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 764,956.00	\$ 900,840.00
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento	\$ 1,261,811.00	\$ 728,258.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 562,449.00	\$ 144,754.00
Servicio de Traslado y Viáticos	\$ 1,043,367.00	\$ 1,060,672.00
Servicios Oficiales	\$ 336,878.00	\$ 218,338.00
Otros Servicios Generales	\$ 16,762,466.00	\$ 14,418,313.00
Total	\$ 31,543,173.00	\$ 26,123,998.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Transferencias al Resto del Sector Público

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Subsidios y Subvenciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Ayudas Sociales

Al 31 de Diciembre del 2023 se ejercieron por este concepto \$27'959,186.00
y al 31 de Diciembre del 2022 se ejercieron por este concepto \$36'378.804.00

Pensiones y Jubilaciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Transferencias a la Seguridad Social

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Donativos

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Transferencias al Exterior

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Aportaciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Convenios

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Intereses de la Deuda Pública

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Comisiones de la Deuda Pública

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Gastos de la Deuda Pública

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Costo por Coberturas

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Apoyos Financieros

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022 respectivamente, los registros son los siguientes:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, etc.	2023	2022
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 218,791.00	\$ 149,836.00
Total	\$ 218,791.00	\$ 149,836.00

Provisiones

Durante el primer trimestre se registraron \$263,831.00, que corresponde al importe del 2% del ISRTP que generó el pago de laudos efectuado en el último trimestre del ejercicio anterior, ya que aun no contabamos con los recursos presupuestales para su pago, el cual fue efectuado durante el Segundo Trimestre al recibir la ampliación presupuestal correspondiente.

Disminución de Inventarios

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Aumento por Insuficiencia de Provisiones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Otros Gastos

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

INVERSION PUBLICA

Inversión Pública no Capitalizable

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

¿
Y LAS DEMAS PARA
LLEGAR AL MONTO
2,775,302
DISMINUIDO

NOTAS AL

II) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 de Diciembre del 2022 respectivamente, el efectivo y equivalentes esta integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO	\$ -	\$ -
Fondo Fijo de Caja Ramo 33	\$ -	\$ -
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	\$ -	\$ -
BANCOS	\$ 19,310,518.00	\$ 16,088,010.00
BBVA Bancomer 0161336150 (Cuenta Puente)	\$ 9,444.00	\$ 9,445.00
HSBC 4018540591 (Cuenta Puente)	\$ 73,273.00	\$ 44,807.00
HSBC 4018541094 Otros Ingresos	\$ 732,674.00	\$ 909,551.00
Santander 92-000149265 Ingresos Propios	\$ 294,498.00	\$ 1,454,112.00
Santander 18-00008682 Recursos Estatales	\$ 2,205,296.00	\$ 4,723,054.00
Santander 18-000119527 Ingresos Propios	\$ 4,513,626.00	\$ 3,546,257.00
Santander 18-00020289-9 Faeta Ramo 33 2022	\$ -	\$ 5,400,784.00
Santander 18-00020229-8 Convenios Ramo 11	\$ -	\$ -
Santander 18-00025120-5 Convenios 2023	\$ 17,054.00	\$ -
Santander 18-0002471-0 Faeta Ramo 33 2023	\$ 11,464,653.00	\$ -
Total	\$ 19,310,518.00	\$ 16,088,010.00

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes

La integración de este rubro al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 de Diciembre del 2022 respectivamente, se presenta a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 3,588,265.00	\$ 6,858.00
Total	\$ 3,588,265.00	\$ 6,858.00

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

CONCEPTO	30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	TOTAL
ISEA Ingresos Propios	\$ 2,299,379.00	\$ 654.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,299,379.00
ISEA Personal	\$ 2,350.00	\$ 164.00	\$ 25,297.00	\$ -	\$ -	\$ 27,647.00
Proveedores	\$ 227.00	\$ 227.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 227.00
ISEA Subsidio Estatal	\$ 1,261,012.00	\$ 91,829.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,261,012.00
Total	\$ 3,562,968.00	\$ 92,874.00	\$ 25,297.00	\$ -	\$ -	\$ 3,588,265.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Inventarios

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Almacenes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Otros Activos Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Bienes Muebles

Durante el primer trimestre se realizó la baja de bienes muebles por un importe de \$2'615,605.91 autorizada por la H. Junta Directiva en su octagesima segunda sesión ordinaria celebrada el día 26 de Agosto del 2022, quedando plasmada en el Acta de la misma, en el numeral 8, en el inciso 8.4.

Durante el segundo trimestre, se realizó el registro de 10 monitores curvos para computadora por un importe de \$61,957.25. Además se realizó la compra de un compresor para el Equipo de Refrigeración que está instalado en la Dirección General por un importe de \$30,987.00

En el mes de Julio, se adquirieron 70 tablets para ser distribuidas a los Técnicos Docentes del Instituto, para ser utilizadas como apoyo a los educandos en el programa "Aprende INEA, con un costo de \$483,140.00. Además de 5 mini splits para ser distribuidos de la siguiente manera: 2 para la coordinación de zona de Obregon II, 2 para la de Guaymas y 1 para las oficinas de la Preparatoria Abierta, por un importe total de \$40,368.00.

En el mes de Septiembre, se adquirieron 100 Equipos de Cómputo para ser distribuidas en las plazas comunitarias de las coordinaciones de zona del estado, por un importe de \$ 1'367,640.00.

Además, se compraron 4 mesas por un importe de \$5,104.00 para ser colocadas en el área en común de la Dirección General para la atención a los usuarios y al personal adscrito al servicio social en el Instituto.

En el mes de Octubre, adquirimos un total de \$89,942.48 en equipos de audio y video.

Durante el mes de Noviembre realizamos varias adquisiciones de activo no circulante, las cuales se enlistan de la siguiente manera; 7 vehículos nissan por un importe de \$ 3'310,710.55. Dos equipos multitareas para ser utilizados como servidores por un total de \$136,766.56, además, adquirimos dos plantas de energía eléctrica y dos bocinas por un total de \$15,578.80 y equipo de fotografía por un importe de \$135,973.22 y dos equipos de cómputo por \$27,352.80.

En el mes de Diciembre, se adquirió equipo de refrigeración por un total de \$140,470.40, además se adquirieron megáfonos por un importe de

\$50,819.60 y pantallas y protectores por un total de \$129,426.59.

Los Bienes Muebles de este Instituto se encuentran agrupados en los siguientes rubros al 31 de Diciembre del 2023:

CONCEPTO	2023
Muebles de Oficina y Estantería	\$2,017,709.00
Equipo de Computo	\$5,578,084.36
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	\$145,533.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$777,168.69
Equipo de Transporte	\$7,869,712.55
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,573,226.40
Total	\$17,961,434.00

Activos Intangibles

Durante el primer trimestre se realizó la baja definitiva de Activos Intangibles por un importe de \$378,495.00 autorizada por la H. Junta Directiva en su octagésima segunda sesión ordinaria celebrada el día 26 de Agosto del 2022, quedando plasmada en el Acta de la misma, en el numeral 8, inciso 8.4.

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 ÚTIL	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 2023	
Muebles de Oficina y Estantería	\$	2,000,554.00
Equipo de Computo	\$	3,564,633.00
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	\$	142,840.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$	366,330.00
Equipo de Transporte	\$	4,614,180.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$	1,316,453.00
Total	\$	12,004,990.00

Con referencia al estado actual que refleja el Activo No Circulante del Instituto los bienes en general se encuentran en buen estado y en condiciones necesarias para cumplir con su propósito.

Activos Diferidos

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Estimación por Perdidas o Deterioro de Activos no Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Otros Activos no Circulantes

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar del Instituto, al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 respectivamente, se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (1)	\$ 1,648,835.00	\$ 788,759.00
Proveedores	\$ 363,192.00	\$ 999,894.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (2)	\$ 2,273,321.00	\$ 3,389,368.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (3)	\$ 3,584,734.00	\$ 76,926.00
Total	\$ 7,870,082.00	\$ 5,254,947.00

1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

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

CONCEPTO	30 DIAS	60 DIAS
Secretaría de Hacienda del Estado	\$ 348,923.00	\$ -
Aseguradora Atlas	\$ 6,413.00	\$ -
Fondo Vivienda del ISSSTE	\$ 105,526.00	\$ 105,526.00
S A R	\$ 141,491.00	\$ 141,492.00
ISSSTE	\$ 138,935.00	\$ -
S A T	\$ 462,579.00	\$ -
Servicios Personales por Pagar	\$ 197,950.00	\$ -
Total	\$ 1,401,817.00	\$ 247,018.00

2) Proveedores:

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

CONCEPTO	IMPORTE
JESUS ALFONSO GRIJALVA ARAGON	\$ 12,180.00
IMPRESORA Y EDITORIAL , S.A. DE C.V.	\$ 14,036.00
MEDIOS Y EDITORIAL DE SONORA, S.A. DE C.V	\$ 47,035.00
RADIOFUSORA XEHOS	\$ 9,106.00
TELEVISORA DE HERMOSILLO	\$ 37,039.00
INNOVACION RADIOFONICA DE SONORA	\$ 11,600.00
ISRAEL LABORIN ESTRELLA	\$ 8,352.00
C.F.E.	\$ 12,574.00
ISEA SAN LUIS R.C.	\$ 3,700.00
MIGUEL ANGEL AGUILAR SALINAS	\$ 2,088.00
EVELYN VERONICA RASCON LOPEZ	\$ 39,750.00
JOSE RAMON MENDOZA ENCINAS	\$ 4,892.00
TRANSMISORA REGIONAL RADIO FORMULA	\$ 29,000.00
PATRONATO PRO EDUCACION DE LOS ADULTOS	\$ 75,000.00
TELEVISA, S DE R.L.	\$ 56,840.00
TOTAL	\$ 363,192.00

3) Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de Diciembre del 2023 se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	30 DIAS	60 DIAS
ISR Arrendamientos	\$ 31,663.00	\$ -
ISR RESICO	\$ 574.00	
ISR Honorarios	\$ 12,000.00	\$ -
ISR Sueldos	\$ 1,240,899.00	\$ -
ISR Asimilados	\$ 58,629.00	\$ -
Ahorro Solidario	\$ 9,929.00	\$ 9,929.00
Fondo de Ahorro (FAR)	\$ 1,525.00	\$ -
METFILE Seguros de Vida Individual	\$ 20,014.00	\$ -
Fondo de Administración de Justicia	\$ 7,312.00	\$ -
Eduardo Peralta Encinas	\$ 11,000.00	\$ -
ISSSTE 6.125%	\$ 131,633.00	\$ 131,633.00
SNTEA Comité Seccional Sonora	\$ 53,150.00	\$ -
Seguro de Retiro	\$ 2,612.00	\$ -
FONACOT	\$ 151,496.00	\$ -
ISSSTE (Prestamos a Corto Plazo)	\$ 129,841.00	\$ -
Fondo para la Vivienda (Créditos Hipotecarios)	\$ 145,221.00	\$ -
ISSSTE 4.5%	\$ 63,587.00	\$ -
Seguro FOVISSSTE	\$ 595.00	\$ -
POTEN	\$ 40,518.00	\$ -
Pensión Alimenticia	\$ 12,247.00	\$ -
SNTEA Comité Nacional (Cuotas sindicales)	\$ 7,314.00	
Subtotal	\$ 2,131,759.00	\$ 141,562.00

4) Las Otras Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de Diciembre, se encuentran integradas de la siguiente manera;

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30	60	90	180	IGUAL O MENOR 360
ISEA INGRESOS PROPIOS	\$ 2,326,732.00				
HSBC 0591	\$ 306,998.00				
ISEA SUBSIDIO ESTATAL	\$ 933,659.00				
PERSONAL ISEA	\$ 17,345.00				
Total	\$ 3,584,734.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Títulos y Valores a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

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

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Provisiones a Corto Plazo

Durante el presente trimestre se registro la provision del importe del 2% de ISRTP generado por el pago de laudos efectuados durante el ultimo trimestre del ejercicio 2022, cantidad que ha sido solicitada como ampliacion presupuestal para el presente ejercicio.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

PASIVO NO CIRCULANTE**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Deuda Publica a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

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

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Provisiones a Largo Plazo

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO****Aportaciones**

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

Donaciones de Capital

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre del 2023, corresponde al total de los bienes donados al Instituto durante los siguientes ejercicios:

EJERCICIO	2023
Ejercicio 2015	\$ 1,437,806.00
Ejercicio 2016	\$ 997,691.00
Ejercicio 2017	\$ 158,674.00
Total	\$ 2,594,171.00

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.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2023, esta compuesto de la forma siguiente:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2023
FAETA Ramo 33	\$ 7,806,299.00
Convenios Ramo 11	\$ -
Recursos Estatales	\$ 2,234,039.00
Ingresos Propios	\$ 562,138.00
Productos	\$ 722,506.00
Depreciación Acumulada del Ejercicio	\$ 218,791.00
Adquisición de Bienes Muebles	\$ 5,964,280.00
Total	\$ 17,070,471.00

Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2023, esta integrada de la siguiente manera:

EJERCICIO	2023
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
Ejercicio 2022	-\$ 108,084.00
Total	\$ 1,324,403.00

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 2022, de la fuente de financiamiento FAETA en los rubros de servicios personales \$215,964.79 y en el de materiales y servicios \$1'967,798.41; lo anterior, debido a que no fueron ejercidos en su totalidad las compras y servicios previstos para ese ejercicio.

Por el motivo expuesto anteriormente, también fueron reintegrados a la Tesorería del Gobierno del Estado la cantidad de \$2'662,373.00 del Subsidio Estatal.

Asi mismo de Ingresos Propios fueron reintegrados \$2'290.065.00.

Afectando la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores 2021 por la totalidad de \$7'136,201.20.

Durante el segundo trimestre, se realizó el registro de 10 monitores curvos para computadora por un importe de \$61,957.25, los cuales habían sido registrados en el ejercicio 2022, como un egreso, realizándose la corrección al registro, afectándose la cuenta de Resultado de Ejercicio Anteriores.

Revaluos

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

Este Instituto no lleva registros contables en esta cuenta.

III) ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido

CONCEPTO	2023	2022
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

Hacienda Publica/Patrimonio Generado

CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio Neto		
Resultado del Ejercicio	\$ 17,070,471.00	\$ 6,966,159.00
Total	\$ 17,070,471.00	\$ 6,966,159.00

SUMATORIA
DE TALE DI SALDO
ES EL SALDO
2022

IV) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Análisis de las cifras del Ejercicio 2023 y del Ejercicio 2022 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	2023	2022
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 18-000119527 Ingresos Propios	\$ 1,454,112.00	\$ 184,381.00
Santander 92-000149265 Ingresos Propios	\$ 4,723,054.00	\$ 4,571,930.00
Santander 18-00008682 Recursos Estatales	\$ 3,546,257.00	\$ 2,740,822.00
Santander 18-00020289-9 Faeta Ramo 33 2022	\$ 5,400,784.00	\$ -
Santander 18-000164518 Convenios 2021	\$ -	\$ 839.00

Santander 18-000164521 Faeta Ramo 33 2021	\$	-	\$ 10,339,644.00
---	----	---	------------------

Detalles de las adquisiciones de las Actividades de Inversion efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación:

Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Muebles		
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 5,104.00	
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Informacion	\$ 2,014,899.00	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 258,471.00	
Camaras Fotograficas y de Video	\$ 154,175.00	
Automoviles y Camiones	\$ 3,310,711.00	
Sistemas de Aire Acondicionado, calefaccion y refrigeracion	\$ 211,825.00	\$ 84,216.00
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios electricos	\$ 9,095.00	\$ 6,211.00
Total	\$ 5,964,280.00	\$ 90,427.00

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

CONCEPTO	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 17,070,471.00	\$ 6,966,159.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$ 218,791.00	\$ 149,836.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producidos por revaluaciones		\$ 110,633.00
Otros Gastos		
Incremento en cuentas por cobrar	-\$ 3,581,408.00	\$ 6,206.00
Disminución en cuentas por pagar	\$ 2,615,135.00	\$ 5,580.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 16,322,989.00	\$ 7,214,842.00

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

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
	\$ 90,428.00	
Devoluciones a la TESOFE con afectaciones al REA 2021	\$ 9,841,126.00	
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 78,614,938.00	

Efectivo y Equivalentes	2023	Fuentes de Información
-------------------------	------	------------------------

Cargos del Periodo	\$243,041,509.00	ETCA I 07
Ingresos Presupuestales	\$159,120,117.00	ETCA II 01
Otros Orígenes de Operación	\$83,921,392.00	

Efectivo y Equivalentes	2023	Fuentes de Información
Abonos del Periodo	\$ 239,819,001.00	ETCA I 07
Egresos Presupuestales	\$ 137,796,194.00	ETCA II 04
Adquisición de Bienes Muebles	\$ 5,964,280.00	ETCA II 04
Devoluciones a la TESOFE con afectaciones al REA 2022	\$ 7,136,201.00	
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 88,922,326.00	

El importe de Otras Aplicaciones de Inversión corresponde al reintegro efectuado a la TESOFE del remanente del Ejercicio 2022, que se registro a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables

Al 31 de Diciembre de 2023 y del 2022 respectivamente , se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
JUICIOS		
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$ 57,686,569.00	\$ 63,284,290.00
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-\$ 57,686,569.00	-\$ 63,284,290.00

CONCEPTO	2023	2022
Bienes en Concesión o en Comodato		
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$ 29,369,733.00	\$ 28,248,459.00
Contrato de Comodato por Bienes	-\$ 29,369,733.00	\$ 28,248,459.00

Cuentas de Orden Presupuestarias

Al 31 de Diciembre del 2023 y del 2022 respectivamente, se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
Cuentas de Ingresos		
Ley de Ingresos Estimada	\$ 156,602,970.00	\$ 155,830,343.00
Ley de Ingresos por Ejecutar		
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,656,583.00	-\$ 5,116,596.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 159,120,117.00	\$ 150,230,959.00

Ley de Ingresos Recaudada	\$ 159,120,117.00	\$ 150,230,959.00
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 156,602,970.00	\$ 155,830,343.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer		
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,656,583.00	-\$ 5,116,596.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ -	
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 147,795,135.00	\$ 143,094,759.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 147,795,135.00	\$ 143,094,759.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 143,760,475.00	\$ 137,839,808.00

LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL