

ISEA III REPORTE TRIMESTRAL 2023

De: C. María de Lourdes Ortiz Martínez <son_finanzas@inea.gob.mx>

Enviado: jueves, 12 de octubre de 2023 0:47

Para: organismos.egresos <organismos@egresos.sonora.gob.mx>; Elena nuñez ortega <elenacp2012@hotmail.com>; Mtra. Ma. Engracia Carrazco Valenzuela <mecarrazco@inea.gob.mx>; ARVIZU LUJAN ROCIO AMPARO <arvizul.rocio@sonora.edu.mx>

Cc: Evangelina Moraga Ríos <son_pagosasesores@inea.gob.mx>; SON PLAN Lic. Guadalupe Sandoval Camacho <gsandoval@inea.gob.mx>; Rocio Munguia Montes <fmunguia@inea.gob.mx>; Damián Armando Benítez Alcantar <dabenitez@inea.gob.mx>

Asunto: ISEA III REPORTE TRIMESTRAL 2023

Adjunto al presente encontrara Usted los archivos en formatos de excel y pdf de los Reportes correspondientes al III Trimestre del Ejercicio 2023, segun oficio de entrega DG/662/2023.

A sus ordenes para cualquier duda o aclaracion al respecto me despido de Usted,

Muy Atentamente.

C.P. FRANCISCA ROCIO MUNGUIA MONTES

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS 

María de Lourdes Ortiz Martínez

Dirección de Administración y Finanzas

Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

(662) 215-18-81 Ext. 112

AVISO DE CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN: Con fundamento en el inciso a) del artículo 57 del "Acuerdo por el que se emiten las políticas y disposiciones para impulsar el uso y aprovechamiento de la informática, el gobierno digital, las tecnologías de la información y comunicación, y la seguridad de la información en la Administración Pública Federal", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de septiembre de 2021. Este mensaje y cualquier archivo adjunto al mismo pueden contener información que podría considerarse confidencial y/o reservada, por lo tanto, su tratamiento observa lo establecido en el artículo 16 de la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados. Si ha recibido este mensaje por error, por favor notifique al remitente contestando el correo, y destruyendo el mensaje original y sus anexos, como una medida de seguridad de carácter administrativo, conforme a lo establecido en el artículo 3, fracción XXI de dicha Ley.



GOBIERNO
DE **SONORA**
SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**



DIRECCION GENERAL

Oficio N° DG/662/2023.

Hermosillo, Sonora a 11 de octubre del 2023.

ASUNTO: ENVIO TERCER INFORME TRIMESTRAL 2023.

C.P. José René Estrada Félix

Director General de Planeación y Evaluación

Presente.-

En atención a oficio No. DGPyE 499/2023 de fecha 19 de septiembre de 2023, envío a usted la documentación correspondiente al **III Trimestre 2023** perteneciente a este Instituto.

Esta información se envía mediante correo electrónico a la dirección: organismos@egresos.sonora.gob.mx, de acuerdo a las indicaciones recibidas.

Agradeciendo de antemano su atención, quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración.

Atentamente


Ma. Engracia Carrasco Valenzuela
Directora General



C.c.p. Damián Armando Benítez Alcantar. Director de Administración y Finanzas ISEA.
C.c.p. Guadalupe Sandoval Camacho, Directora de Planeación y Evaluación ISEA.
C.c.p. Francisca Rocío Munguía Montes, Jefe del Departamento De Recursos Financieros.
C.c.p. Expediente.
MECV/DABA/FRMM/le.



INSTITUTO SONORENSE DE EDUCACION PARA LOS ADULTOS

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre del 2023

(Pesos)

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Autorizacion 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 Secretaria de Educación Pública, 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.

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 armonizada de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características 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 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 estarán 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, sera:

La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental; Las Normas Internaciones de Contabilidad para el Sector Publico (NICSP) emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committe).

Las Noormas de Informacion Financiera del Consejo Mexicano para la Investigacion y el Desarrollo de Normas de Informacion Financiera (CINIF).

Los entes publicos deberan informar, antes de su aplicaci3n, al secretario tecnico del CONAC, a efecto de que se analice, se proponga y, en su oportunidad, se emita la normatividad correspondiente.

5) 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 adquisici3n. No se reconocen los efectos de la inflaci3n en los estados financieros, en t3rminos del Bolet3n B-10 del Instituto Mexicano de Contadores P3blicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos hist3ricos, debido a que el organismo es una instituci3n con fines no lucrativos y no tiene como prop3sito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa b3sica para el reconocimiento de los efectos de la inflaci3n en la informaci3n 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 metodolog3as para la determinaci3n de los momentos contables de los Ingresos, emitidos por la CONAC el 9 de diciembre del 2009, cuya 3ltima reforma se publico en el DOF el 9 de Agosto de 2023.

c) Legalidad.-

De acuerdo a la practica 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 Informacion 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 vinculaci3n 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 organo de coordinaci3n para la armonizaci3n de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonizacion Contable (CONAC). Las etapas del presupuesto de los entes p3blicos se efectuaron en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el Consejo, las cuales deber3n reflejar: en lo relativo a ingresos estimado, modificaci3n, devengado y recaudado.

Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el

organo 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 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

6) 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 30 de Septiembre, fue de \$10'365,448.00 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 \$69'767,702.00.

En Convenios Ramo 11, recibimos \$3'873,434.00.

En cuanto a los Recursos Estatales recibimos \$30'405,221.00.

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	\$	157,241,050.00
Ingresos Devengados al 30 de Septiembre del 2023	\$	104,490,167.00
Egresos Devengados al 30 de Septiembre del 2023	\$	87,302,799.00
Egresos Pagados al 30 de Septiembre del 2023	\$	85,338,866.00

Preparatoria Abierta

Presupuesto de Egresos Aprobado Anual	\$	11,603,471.00
Presupuesto de Egresos Modificado Anual	\$	11,603,471.00
Ingresos Devengados al 30 de Septiembre del 2023	\$	10,365,448.00
Egresos Devengados al 30 de Septiembre del 2023	\$	6,739,257.00
Egresos Pagados al 30 de Septiembre del 2023	\$	6,679,989.00

14) Eventos Posteriores al Cierre

Al 30 de Septiembre del 2023, no se realizo 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

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestion

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 30 de Septiembre del presente ejercicio, la cuenta productiva de los recursos del FAETA Ramo 33, genero intereses por la cantidad de \$578,986.00. 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 \$4,260.00, los cuales al presente trimestre 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 30 de Septiembre del presente ejercicio es de \$10'365,448.00 y durante el mismo periodo el año pasado se recaudaron \$8'924,011.00.

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 30 de Septiembre de 2023 y del 2022 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

INGRESOS	2023	2022
Aportaciones	\$ 69,767,702.00	\$ 68,151,526.00
Faeta Ramo 33	\$ 69,767,702.00	\$ 68,151,526.00
Convenios Ramo 11	\$ 3,873,434.00	\$ 10,004,398.00
Atención a la Demanda	\$ 2,759,444.00	\$ 9,040,963.00
Acreditación	\$ 310,175.00	\$ 776,963.00
Plazas Comunitarias	\$ 539,440.00	\$ 186,472.00
Formacion	\$ 264,375.00	\$ -
Total	\$ 73,641,136.00	\$ 78,155,924.00

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.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al 30 de Septiembre de 2023 y 2022 respectivamente, la cantidad recaudada se compone como sigue:

INGRESOS	2023	2022
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	\$ 30,405,221.00	\$ 11,563,518.00
Transferencias Estatales	\$ 30,405,221.00	\$ 11,563,518.00

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 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 ISRTTP, ampliaciones presupuestales registradas en las partidas 39401 "Sentencias y Resoluciones Judiciales" y 39801 "Impuestos sobre Nominas", 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 Computo y de Tecnologías de la Información") y para la adquisición de parque vehicular \$3'324,300.00 (54101 "Automóviles y Camiones").

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 30 de Septiembre del 2023 y 2022 respectivamente, los gastos devengados por este concepto son los siguientes:

Servicios Personales	2023	2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 20,942,176.00	\$ 20,760,128.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 4,733,062.00	\$ 4,046,129.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 4,142,363.00	\$ 4,246,415.00
Seguridad Social	\$ 4,835,667.00	\$ 5,047,723.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 15,304,722.00	\$ 15,187,303.00
Total	\$ 49,957,990.00	\$ 49,287,698.00

Materiales y Suministros

Al 30 de Septiembre 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	\$ 178,208.00	\$ 228,665.00
Alimentos y Utensilios	\$ 51,688.00	\$ 33,161.00
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación		\$ -
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 482,394.00	\$ 506,655.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio		\$ -
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos		\$ -
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 58,496.00	\$ 61,570.00
Total	\$ 770,786.00	\$ 830,051.00

Servicios Generales

Al 30 de Septiembre del 2023 y 2022 respectivamente, los gastos devengados por este concepto son los siguientes:

Servicios Generales	2023	2022
Servicios Básicos	\$ 1,416,656.00	\$ 1,474,048.00
Servicios de Arrendamiento	\$ 5,316,897.00	\$ 4,159,221.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	\$ 658,263.00	\$ 646,266.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 645,232.00	\$ 623,678.00
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento	\$ 570,517.00	\$ 417,959.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 215,398.00	\$ 134,537.00
Servicio de Traslado y Viáticos	\$ 696,975.00	\$ 748,666.00
Servicios Oficiales	\$ 174,772.00	\$ 39,392.00
Otros Servicios Generales	\$ 13,745,638.00	\$ 842,356.00
Total	\$ 23,440,348.00	\$ 9,086,123.00

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Transferencias al Resto del Sector Publico

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Subsidios y Subvenciones

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Ayudas Sociales

Al 30 de Septiembre del 2023 se ejercieron por este concepto \$17'945,693.00 y al 30 de Septiembre del 2022, se ejercieron por este concepto \$24,348,712.00

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 PUBLICA**Intereses de la Deuda Publica**

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Comisiones de la Deuda Publica

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

Gastos de la Deuda Publica

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 30 de Septiembre del 2023 y 2022 respectivamente, los registros son los siguientes:

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, etc.	2023	2022
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 48,354.00	\$ 120,578.00
Total	\$ 48,354.00	\$ 120,578.00

Provisiones

Durante el primer trimestre se registraron \$263,831.00, que corresponde al importe del 2% del ISRTP que genero 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 ampliacion presupustal 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 Publica no Capitalizable

Este instituto no ejerce gastos por este concepto.

II) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre del 2023 y al 31 de Diciembre del 2022 respectivamente , el efectivo y equivalentes esta integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 15,000.00	\$ -
Fondo Fijo de Caja Ramo 33	\$ 10,000.00	\$ -
Fondo Fijo de Caja Ingresos Propios	\$ 5,000.00	\$ -
BANCOS	\$ 26,640,303.00	\$ 16,088,010.00
BBVA Bancomer 0161336150 (Cuenta Puente)	\$ 9,445.00	\$ 9,445.00
HSBC 4018540591 (Cuenta Puente)	\$ 80,271.00	\$ 44,807.00
HSBC 4018541094 Otros Ingresos	\$ 867,932.00	\$ 909,551.00
Santander 92-000149265 Ingresos Propios	\$ 1,661,966.00	\$ 1,454,112.00
Santander 18-00008682 Recursos Estatales	\$ 7,446,115.00	\$ 4,723,054.00
Santander 18-000119527 Ingresos Propios	\$ 4,553,922.00	\$ 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	\$ 649,629.00	\$ -
Santander 18-0002471-0 Faeta Ramo 33 2023	\$ 11,371,023.00	\$ -
Total	\$ 26,655,303.00	\$ 16,088,010.00

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes

La integración de este rubro al 30 de Septiembre del 2023 y al 31 de Diciembre del 2022 respectivamente, se presenta a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 110,916.00	\$ 6,858.00
Total	\$ 110,916.00	\$ 6,858.00

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

CONCEPTO	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	= O MENOR QUE 365
ISEA Ingresos Propios	\$ 654.00	\$ 824.00	\$ 798.00	\$ 1,997.00	\$ 14,423.00
ISEA Personal	\$ 164.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Proveedores	\$ 227.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ISEA Subsidio Estatal	\$ 91,829.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 92,874.00	\$ 824.00	\$ 798.00	\$ 1,997.00	\$ 14,423.00

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 realizo la baja de bienes muebles por un importe de \$2'615,605.91 autorizada por la H. Junta Directiva en su octagesima segunda sesion ordinaria celebrada el dia 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 realizo el registro de 10 monitores curvos para computadora por un importe de \$61,957.25. Ademas se realizo la compra de un compresor para el Equipo de Refrigeracion que esta instalado en la Direccion General por un importe de \$30,987.00

En el mes de Julio, se adquirieron 70 tablets para ser distribuidas a los Tecnicos Docentes del Instituto, para ser utilizadas como apoyo a los educandos en el programa "Aprende INEA, con un costo de \$483,140.00. Ademas de 5 mini splits para ser distribuidos de la siguiente manera: 2 para la coordinacion de zona de Obregon II, 2 para la de Guaymas y 1 para las oficinas de la Preparatoria Abierta, por un importe total de \$40,708.00-

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

Ademas, se compraron 4 mesas por un importe de \$5,104.00 para ser colocadas en el area en comun de la Direccion General para la atencion a los usuarios y al personal adscrito al servicio social en el Instituto.

Los Bienes Muebles de este Instituto se encuentran agrupados en los siguientes rubros al 30 de Septiembre del 2023:

CONCEPTO	2023
Muebles de Oficina y Estantería	\$2,017,709.00
Equipo de Computo	\$5,413,965.00
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	\$145,533.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$355,428.00
Equipo de Transporte	\$4,559,002.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,432,756.00
Total	\$13,924,393.00

Activos Intangibles

Durante el primer trimestre se realizo la baja definitiva de Activos Intangibles por un importe de \$378,495.00 autorizada por la H. Junta Directiva en su octagesima segunda sesion ordinaria celebrada el dia 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 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 Educativo y Recreativo	3	33.33
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	10	10

CONCEPTO	Al 30 de Septiembre del 2023	
Muebles de Oficina y Estantería	\$	1,999,317.00
Equipo de Computo	\$	3,455,746.00
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	\$	142,651.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	366,306.00
Equipo de Transporte	\$	4,559,002.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$	1,311,533.00
Total	\$	11,834,555.00

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 proposito.

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 30 de Septiembre 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)	\$ 497,483.00	\$ 788,759.00
Proveedores	\$ -	\$ 999,894.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (2)	\$ 1,525,718.00	\$ 3,389,368.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (3)	\$ 225,738.00	\$ 76,926.00
Total	\$ 2,248,939.00	\$ 5,254,947.00

1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Al 30 de Septiembre del presente ejercicio, se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	30 DIAS	60 DIAS
Secretaria de Hacienda del Estado	\$ 159,336.00	\$ -
Grupo Nacional Provincial	\$ 6,396.00	\$ -
Fondo Vivienda del ISSSTE	\$ 53,879.00	\$ 46,779.00
S A R	\$ 72,809.00	\$ 62,399.00
ISSSTE	\$ 93,381.00	\$ -
S A T	\$ 2,504.00	\$ -
Total	\$ 388,305.00	\$ 109,178.00

2) Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

AL 30 de Septiembre del 2023 se encuentran integradas de la siguiente manera:

CONCEPTO	30 DIAS	60 DIAS
ISR Arrendamientos	\$ 29,791.00	\$ -

ISR Honorarios	\$ 6,053.00	\$ -
ISR Sueldos	\$ 708,515.00	\$ -
ISR Asimilados	\$ 58,382.00	\$ -
Ahorro Solidario	\$ 5,245.00	\$ 6,582.00
Fondo de Ahorro (FAR)	\$ 1,510.00	\$ -
METFILE Seguros de Vida Individual	\$ 19,201.00	\$ -
Fondo de Administración de Justicia	\$ 3,018.00	\$ -
Eduardo Peralta Encinas	\$ 7,600.00	\$ -
ISSSTE 6.125%	\$ 67,177.00	\$ 58,469.00
SNTEA Comité Seccional Sonora	\$ 88,104.00	\$ -
Seguro de Retiro	\$ 2,604.00	\$ -
FONACOT	\$ 144,485.00	\$ -
ISSSTE (Prestamos a Corto Plazo)	\$ 119,768.00	\$ -
Fondo para la Vivienda (Créditos Hipotecarios)	\$ 108,913.00	\$ -
ISSSTE 4.5%	\$ 42,957.00	\$ -
Seguro FOVISSSTE	\$ 595.00	\$ -
POTEN	\$ 39,866.00	\$ -
Pensión Alimenticia	\$ 6,883.00	\$ -
Subtotal	\$ 1,460,667.00	\$ 65,051.00

3) Las Otras Cuentas por pagar a corto plazo

AL 30 de Septiembre, se encuentran integradas de la siguiente manera;

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30	60	90	180	IGUAL O MENOR 360
ISEA INGRESOS PROPIOS	\$ 17,630.00	\$ 16,686.00	\$ 16,639.00	\$ 13,962.00	\$ 46,099.00
SEC (EQUIVALENCIAS)	\$ 22,321.00				
ISEA SUBSIDIO ESTATAL	\$ 92,401.00				
Total	\$ 132,352.00	\$ 16,686.00	\$ 16,639.00	\$ 13,962.00	\$ 46,099.00

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 30 de Septiembre del 2023, esta compuesto de la forma siguiente:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2023
F A E T A Ramo 33	\$ 9,299,728.00
Convenios Ramo 11	\$ 645,369.00
Recursos Estatales	\$ 6,798,461.00
Ingresos Propios	\$ 3,626,191.00
Productos	\$ 443,810.00
Depreciación Acumulada del Ejercicio	\$ 48,354.00
Adquisición de Bienes Muebles	\$ 1,927,239.00
Total	#####

Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre 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 realizo el registro de 10 monitores curvos para computadora por un importe de \$61,957.25, los cuales habian sido registrados en el ejercicio 2022, como un egreso, realizandose la correccion al registro, afectandose 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	\$ 22,692,444.00	\$ 14,859,658.00
Total	\$ 22,692,444.00	\$ 14,859,658.00

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		
Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 1,855,884.00	\$ 84,216.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 71,355.00	\$ 6,211.00
Total	\$ 1,927,239.00	\$ 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	\$ 22,692,444.00	\$ 14,859,658.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	\$ 48,354.00	\$ 120,578.00
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producidos por revaluaciones		
Otros Gastos		\$ 110,633.00
Incremento en cuentas por cobrar	-\$ 104,058.00	\$ 3,274.00
Disminución en cuentas por pagar	-\$ 3,006,007.00	\$ 3,268,224.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 19,630,733.00	\$ 11,819,371.00

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

Efectivo y Equivalentes	2022	Fuentes de Información
Cargos del Periodo	\$142,968,431.00	ETCA I 07
Ingresos Presupuestales	\$ 98,643,453.00	ETCA II 01
Otros Orígenes de Operación	\$ 44,324,978.00	

Efectivo y Equivalentes	2022	Fuentes de Información
Abonos del Periodo	\$141,080,613.00	ETCA I 07
Egresos Presupuestales	\$ 81,568,720.00	ETCA II 04
	\$ 90,427.00	
Devoluciones a la TESOFE con afectaciones al REA 2021	\$ 9,841,126.00	
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 49,580,340.00	

Efectivo y Equivalentes	2023	Fuentes de Información
Cargos del Periodo	\$175,711,872.00	ETCA I 07
Ingresos Presupuestales	\$114,855,615.00	ETCA II 01
Otros Orígenes de Operación	\$60,856,257.00	

Efectivo y Equivalentes	2023	Fuentes de Información
Abonos del Periodo	\$ 165,144,579.00	ETCA I 07
Egresos Presupuestales	\$ 90,091,616.00	ETCA II 04

Adquisición de Bienes Muebles	\$ 1,927,239.00	ETCA II 04
Devoluciones a la TESOFE con afectaciones al REA 2022	\$ 7,136,201.00	
Otras Aplicaciones de Operación	\$ 65,989,523.00	

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 30 de Septiembre de 2023 y al 30 de Septiembre del 2022 , se presentan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
JUICIOS		
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$ 55,196,312.00	\$ 63,284,290.00
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-\$ 55,196,312.00	-\$ 63,284,290.00

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

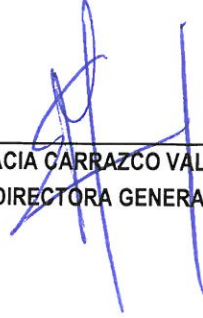
Cuentas de Orden Presupuestarias

Al 30 de Septiembre de 2023 y al 30 de Septiembre del 2022 , 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	\$ 53,988,906.00	\$ 63,350,766.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 12,241,551.00	\$ 6,163,876.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 114,855,615.00	\$ 98,643,453.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 114,855,615.00	\$ 98,643,453.00
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 156,602,970.00	\$ 155,830,343.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 74,802,465.00	\$ 78,351,208.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 12,241,551.00	\$ 6,163,876.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 74,802,465.00	\$ 78,351,208.00
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 94,042,056.00	\$ 83,643,011.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 94,042,056.00	\$ 83,643,011.00
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 92,018,855.00	\$ 81,659,147.00



LIC. DAMIAN ARMANDO BENITEZ ALCANTAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



MA. ENGRACIA CARRAZCO VALENZUELA
DIRECTORA GENERAL