

Instituto Sonorense de Educación para los Adultos

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2025

(PESOS)

| Concepto (c)                                                                                 | 2025          | 31 de diciembre de 2024 | Concepto (c)                                                                                      | 2025         | 31 de diciembre de 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                                                |               |                         | <b>PASIVO</b>                                                                                     |              |                         |
| <b>Activo Circulante</b>                                                                     |               |                         | <b>Pasivo Circulante</b>                                                                          |              |                         |
| a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)                                          | 24,654,291.11 | 25,523,479.06           | a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)                                 | 2,752,082.42 | 5,857,035.81            |
| a1) Efectivo                                                                                 | 15,000.00     | -                       | a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                                  | 736,456.19   | 1,027,357.78            |
| a2) Bancos/Tesorería                                                                         | 24,639,291.11 | 25,523,479.06           | a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo                                                           | 0.23         | 1,921,418.10            |
| a3) Bancos/Dependencias y Otros                                                              | -             | -                       | a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                                       | -            | -                       |
| a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                                                   | -             | -                       | a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo                                        | -            | -                       |
| a5) Fondos con Afectación Específica                                                         | -             | -                       | a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo                                              | -            | 35,100.00               |
| a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración                           | -             | -                       | a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo              | -            | -                       |
| a7) Otros Efectivos y Equivalentes                                                           | -             | -                       | a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                                          | 1,933,621.79 | 1,325,524.26            |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)                       | 1,143,131.84  | 1,569,598.04            | a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                                    | -            | -                       |
| b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo                                                   | -             | -                       | a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                         | 82,004.67    | 1,547,635.67            |
| b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                                                         | -             | -                       | b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)                                                | -            | -                       |
| b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                                               | 1,143,131.84  | 1,569,598.04            | b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo                                                | -            | -                       |
| b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo                                                     | -             | -                       | b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                        | -            | -                       |
| b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo                                     | -             | -                       | b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo                                                      | -            | -                       |
| b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo                                                        | -             | -                       | c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)                              | -            | -                       |
| b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo                           | -             | -                       | c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública                                                     | -            | -                       |
| c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)                                  | -             | -                       | c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero                                             | -            | -                       |
| c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | -             | -                       | d. Títulos y Valores a Corto Plazo                                                                | -            | -                       |
| c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       | -             | -                       | e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)                                                   | -            | -                       |
| c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               | -             | -                       | e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo                                                | -            | -                       |
| c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | -             | -                       | e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo                                               | -            | -                       |
| c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo                                | -             | -                       | e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo                                                         | -            | -                       |
| d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)                                                            | -             | -                       | f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6) | -            | -                       |
| d1) Inventario de Mercancías para Venta                                                      | -             | -                       | f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo                                                              | -            | -                       |
| d2) Inventario de Mercancías Terminadas                                                      | -             | -                       | f2) Fondos en Administración a Corto Plazo                                                        | -            | -                       |
| d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración                                       | -             | -                       | f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo                                                             | -            | -                       |
| d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción                  | -             | -                       | f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo                           | -            | -                       |
| d5) Bienes en Tránsito                                                                       | -             | -                       | f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo                         | -            | -                       |
| e. Almacenes                                                                                 | -             | -                       | f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo                                                    | -            | -                       |

| Concepto (c)                                                                             | 2025          | 31 de diciembre de 2024 | Concepto (c)                                                                                         | 2025          | 31 de diciembre de 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|
| <b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)</b>            |               |                         | <b>g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)</b>                                                     |               |                         |
| f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | -             | -                       | g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo                                                  | -             | -                       |
| f2) Estimación por Deterioro de Inventarios                                              | -             | -                       | g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo                                                       | -             | -                       |
| <b>g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)</b>                                      |               |                         | g3) Otras Provisiones a Corto Plazo                                                                  | -             | -                       |
| g1) Valores en Garantía                                                                  | -             | -                       | <b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)</b>                                                   |               |                         |
| g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)                                     | -             | -                       | h1) Ingresos por Clasificar                                                                          | -             | -                       |
| g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago             | -             | -                       | h2) Recaudación por Participar                                                                       | -             | -                       |
| g4) Adquisición con Fondos de Terceros                                                   | -             | -                       | h3) Otros Pasivos Circulantes                                                                        | -             | -                       |
| <b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>                 | 25,797,422.95 | 27,093,077.10           | <b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>                       | 2,752,082.42  | 5,857,035.81            |
| <b>Activo No Circulante</b>                                                              |               |                         | <b>Pasivo No Circulante</b>                                                                          |               |                         |
| a. Inversiones Financieras a Largo Plazo                                                 | -             | -                       | a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo                                                                   | -             | -                       |
| b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                              | -             | -                       | b. Documentos por Pagar a Largo Plazo                                                                | -             | -                       |
| c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                         | -             | -                       | c. Deuda Pública a Largo Plazo                                                                       | -             | -                       |
| d. Bienes Muebles                                                                        | 18,754,112.73 | 19,001,611.01           | d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo                                                                   | -             | -                       |
| e. Activos Intangibles                                                                   | -             | -                       | e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo                       | -             | -                       |
| f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                            | 13,939,515.20 | 13,180,641.42           | f. Provisiones a Largo Plazo                                                                         | -             | -                       |
| g. Activos Diferidos                                                                     | -             | -                       | <b>IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f)</b>                            |               |                         |
| h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                          | -             | -                       | <b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)</b>                                                        | 2,752,082.42  | 5,857,035.81            |
| i. Otros Activos no Circulantes                                                          | -             | -                       | <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>                                                                   |               |                         |
| <b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>      | 4,814,597.53  | 5,820,969.59            | <b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>                              | 2,590,291.43  | 2,590,291.43            |
| <b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>                                                 | 30,612,020.48 | 32,914,046.69           | a. Aportaciones                                                                                      | -             | -                       |
|                                                                                          |               |                         | b. Donaciones de Capital                                                                             | 2,594,191.22  | 2,594,191.22            |
|                                                                                          |               |                         | c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                                   | 3,899.79      | 3,899.79                |
|                                                                                          |               |                         | <b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>                         | 25,269,646.63 | 24,466,719.45           |
|                                                                                          |               |                         | a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)                                                      | 18,642,039.87 | 17,397,025.32           |
|                                                                                          |               |                         | b. Resultados de Ejercicios Anteriores                                                               | 6,912,109.97  | 7,069,694.13            |
|                                                                                          |               |                         | c. Revalúos                                                                                          | -             | -                       |
|                                                                                          |               |                         | d. Reservas                                                                                          | -             | -                       |
|                                                                                          |               |                         | e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                            | 284,503.21    | -                       |
|                                                                                          |               |                         | <b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b> | -             | -                       |
|                                                                                          |               |                         | a. Resultado por Posición Monetaria                                                                  | -             | -                       |
|                                                                                          |               |                         | b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                                   | -             | -                       |
|                                                                                          |               |                         | <b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>                             | 27,859,938.06 | 27,057,010.88           |
|                                                                                          |               |                         | <b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)</b>                               | 30,612,020.48 | 32,914,046.69           |

Elaboró

Autorizó

C. Arturo Bloch Salcido  
Director de Admón. y Finanzas

C. Ma. Engracia Carrasco Valenzuela  
Directora General