SINALOA

ES TAREA DE TODOS

Información Contable

Cuenta Pública
Entidad Federativa de Sinaloa
ISFA

2016

Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**0**	**0**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**91,493,880**	**75,887,223**
Participaciones y Aportaciones	73,859,700	69,677,190
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	17,634,180	6,210,033
Otros Ingresos y Beneficios	**160,699**	**348,569**
Ingresos Financieros	79,818	198,949
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	80,881	149,620
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***91,654,579***	***76,235,792***

Concepto	2016	2015
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**57,288,272**	**53,687,895**
Servicios Personales	45,418,165	42,020,207
Materiales y Suministros	2,573,587	2,296,519
Servicios Generales	9,296,520	9,371,169
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**24,976,794**	**19,691,549**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	499,956	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	24,476,838	19,691,549
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**615,782**	**836,983**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	524,604	835,749
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	91,178	1,234
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***82,880,848***	***74,216,427***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***8,773,731***	***2,019,365***

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

Lic. Heriberto Arias Suárez
Director General

Lic. María Magdalena Franco Ochoa
Jefe del Depto. de Admon. y Finanzas

Cuenta Pública 2016
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS

CONCEPTO	Año 2016	Año 2015
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	14,194,307	21,084,979
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,969	24,400
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	189,969	204,512
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**14,398,245**	**21,313,891**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,443,566	19,443,566
Bienes Muebles	3,876,909	3,876,909
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,986,502	-3,461,897
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**19,333,973**	**19,858,577**
TOTAL DEL ACTIVO	**33,732,218**	**41,172,468**

CONCEPTO	Año 2016	Año 2015
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,402,815	5,141,167
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**3,402,815**	**5,141,167**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
TOTAL DEL PASIVO	**3,402,815**	**5,141,167**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**21,277,899**	**21,277,899**
Aportaciones	6,981,854	6,981,854
Donaciones de Capital	14,296,045	14,296,045
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**9,051,504**	**14,753,402**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,773,731	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	344,710	14,820,339
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-66,937	-66,937
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**30,329,403**	**36,031,301**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**33,732,218**	**41,172,468**

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

Lic. Heriberto Arias Suarez
Diretor General

Lic Maria Magdalena Franco Ochoa
Jefa del Depto de Admon y Finanzas

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: **INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS**

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**7,440,249**	**0**
Activo Circulante	**6,915,645**	**0**
Efectivo y Equivalentes	6,890,671	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,430	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,544	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**524,604**	**0**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	524,604	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**1,738,352**
Pasivo Circulante	**0**	**1,738,352**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,738,352
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**8,773,731**	**14,475,629**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**8,773,731**	**14,475,629**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,773,731	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,475,629
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Lic. Heriberto Arias Suarez
Director General

Lic. Maria Magdalena Franco Ochoa
Jefa del Depto. de Admon. y Finanzas

Cuenta Pública 2016

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: **INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**21,313,891**	**197,376,789**	**204,292,434**	**14,398,245**	**-6,915,645**
Efectivo y Equivalentes	21,084,979	103,345,625	110,236,297	14,194,307	-6,890,671
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,400	94,031,164	94,041,594	13,969	-10,430
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	204,512	0	14,544	189,969	-14,544
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**19,858,577**	**0**	**524,604**	**19,333,973**	**-524,604**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,443,566	0	0	19,443,566	0
Bienes Muebles	3,876,909	0	0	3,876,909	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,461,897	0	524,604	-3,986,502	-524,604
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	**41,172,468**	**197,376,789**	**204,817,039**	**33,732,218**	**-7,440,250**

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

Lic.Heriberto Arias Suarez
Director General

Lic Maria Magdalena Franco Ochoa
Jefa del Depto de Admon y

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: **INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS**

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**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos	Peso	México	**5,141,167**	**3,402,815**
Total Deuda y Otros Pasivos			***5,141,167***	***3,402,815***

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

Lic. Heriberto Arias Suarez
Director General

Lic. Maria Magdalena Franco Ochoa
Jefe del Depto. de Admon y Finanzas

Cuenta Pública 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(pesos)

Ente Público: **INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**-66,937**	**0**	**0**	**-66,937**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**21,277,899**	**0**	**0**	**0**	**21,277,899**
Aportaciones	6,981,854	0	0	0	**6,981,854**
Donaciones de Capital	14,296,045	0	0	0	**14,296,045**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0**	**14,820,339**	**0**	**0**	**14,820,339**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	**0**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,820,339	0	0	**14,820,339**
Revalúos	0	0	0	0	**0**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	**21,277,899**	**14,753,402**	**0**	**0**	**36,031,301**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	**0**
Donaciones de Capital	0	0	0	0	**0**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	**0**	**-14,475,629**	**8,773,731**	**0**	**-5,701,898**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	8,773,731	0	**8,773,731**
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-14,475,629	0	0	**-14,475,629**
Revalúos	0	0	0	0	**0**
Reservas	0	0	0	0	**0**
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	**21,277,899**	**277,773**	**8,773,731**	**0**	**30,329,403**

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

Lic. Heriberto Arias Suarez
Director General

Lic. Maria Magdalena Franco Ochoa
Jefa del Depto de Admon y Finanzas

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**91,493,880**	**75,887,223**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	73,859,700	69,677,190
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	17,634,180	6,210,033
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**98,384,552**	**84,517,801**
Servicios Personales	45,251,710	41,855,553
Materiales y Suministros	2,572,878	2,296,419
Servicios Generales	9,254,716	9,320,536
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	499,956	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	24,476,838	19,691,549
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	16,328,454	11,353,744
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-6,890,672**	**-8,630,578**

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**0**	**0**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-6,890,672**	**-8,630,578**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**21,084,979**	**29,715,557**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**14,194,307**	**21,084,979**

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

Lic. Heriberto Arias Suarez
Director General

Lic. Maria Magdalena Franco Ochoa
Jefa del Depto. de Admon. y Finanzas

INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Efectivo

Recursos que en ejercicios anteriores se enviaron a los delegados municipales (hoy coordinadores de zona) para la apertura de cuentas bancarias a nombre del Instituto, en el trascurso de los ejercicios fueron canceladas dichas cuentas y el saldo en esas cuentas fue reintegrado a la cuenta bancaria del ejercicio corriente, sin embargo no fue cancelado el saldo de la cuenta 1111 Efectivo, del saldo actual de **$9,624.01** solo **$1,000.00** se encuentran en la cuenta bancaria de Ahome.

El efectivo en bancos (cuenta 1112 Bancos **$ 14,144,669.47**) incluye depósitos en cuentas bancarias de inmediata realización; los intereses ganados de las cuentas de ejercicios anteriores amortizan las comisiones bancarias generadas, debido a que no sería procedente enviarlas al gasto corriente; el saldo se integra de la siguiente manera:

Depósitos de fondo en garantía corresponde a depósitos en garantías de Arrendamientos de locales que ocupan las oficinas y plazas comunitarias del Instituto, de los cuales algunos arrendamientos ya fueron cancelados. Sin embargo, dichos depósitos no fue reintegrados a la cuenta del Fondo del Ejercicio Correspondiente y por lo tanto el saldo sigue vigente, del importe de $40,014.96, solamente se encuentra vigente dos contratos de arrendamiento los cuales corresponden a por importe de $7,100.00

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Importe integrado por Aportaciones del FAETA.
3. Saldo deudores diversos (gastos y viáticos otorgados a los trabajadores para realizar las actividades prioritarias del Instituto **$ 13,969.32**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se cuenta con bienes de transformación y/o elaboración de bienes. Los bienes de consumo son solicitados conforme son requeridos por los diferentes centros de trabajo y son remitidos de manera inmediata.
5. No se cuenta con saldo en la cuenta de almacén.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, no existen este tipo de cuentas.
7. No se cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Bienes Inmuebles, y Bienes Muebles. Estos importes representan, el monto total de los bienes propiedad del Ente Público. La tasa de depreciación para los bienes inmuebles es del 3.3% sobre el valor histórico del bien.

BIENES INMUEBLES	$ 19,443,566
BIENES MUEBLES	3,876,909
TOTAL	$ **23,320,475**

Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2016 $3,986,502 calculada de acuerdo a los parámetros de vida útil.

9. No se cuenta con activos intangibles.

Estimaciones y Deterioros

10. El monto de la depreciación se calcula considerando el costo de adquisición del activo depreciable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar restante.

Cálculo de la depreciación:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de deshecho}}{\text{Vida útil}}$$

a) Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo al momento de su adquisición.

b) Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público, debido a que no se puede determinar es igual a cero.

c) Vida útil de un activo: Es el período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público. Se consideran los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	**BIENES MUEBLES**		
1.2.4.1	**Mobiliario y Equipo de Administración**		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	**Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.4	**Equipo de Transporte**		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

Otros Activos

11. La cuenta de otros activos no circulantes se encuentra sin saldo.

Pasivo

1. Cuentas por pagar a corto plazo: estos importes representan todos los compromisos y obligaciones de pago adquiridos a corto plazo por el ente público.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo **$256,453**

Proveedores a Corto Plazo: representa las obligaciones de pago del ente público ante personas físicas y morales por la adquisición de productos o la prestación de servicios.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo **$48,012**

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: representa todas las obligaciones y compromisos de pago derivados de las retenciones del personal de base y de confianza, así como honorarios asimilados a sueldos y salarios y la prestación de un servicio profesional independiente y arrendamientos de las diferentes Coordinaciones de Zona y Plazas Comunitarias.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo **$ 2,346,830**

Otras cuentas por pagar a corto plazo: representan los movimientos de las cuentas bancarias de las Coordinaciones de Zona de Ahome, Culiacán Sur – Navolato y Mazatlán-Concordia-San Ignacio; también contempla los remanentes de ramo 11 de ejercicios anteriores.

Otras cuentas por pagar a corto plazo **$ 751,520**

2. No se cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto Plazo

3. No se tienen otros pasivos a corto plazo

Hacienda pública / patrimonio

Donaciones de activos fijos: representa el monto total de las donaciones de activos fijos de ejercicios anteriores.

Resultados de ejercicios anteriores; representa el monto total de los resultados de ejercicio de años anteriores y el ahorro y desahorro del ejercicio actual.

APORTACIONES	$ 6,981,854
DONACIONES DE CAPITAL	14,296,045
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	344,710
RESULTADO DEL EJERCICIO	8,773,731

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. En este rubro se contabilizan los ingresos recaudados de los proyectos de los Fondos Específicos Federales como: Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos "FAETA", y el Convenio Específico Atención a la Demanda de Educación para Adultos, los cuales se ejercieron de acuerdo al presupuesto calendarizado.

82 Aportaciones	**$ 73,859,700**
93 Subsidios y Subvenciones	**$ 17,134,180**

2. Otros ingresos financieros: representa el ingresos de todos los intereses ganados por el manejo de las cuentas bancarias del fondos específico FAETA y en el caso de las cuentas del ramo 11 y de ejercicios anteriores se amortizan con las comisiones bancarias.

Total de Ingresos Financieros: **$ 79,818**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Se registran todos los Gastos de Operación que sirven para el buen funcionamiento administrativo

Gastos de Funcionamiento	57,288,272
Servicios Personales	45,418,165
Materiales y Suministros	2,573,587
Servicios Generales	9,296,520

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,976,794
Ayudas Sociales	24,476,838
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	499,956
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	615,782
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	524,604
Otros Gastos	91,178

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Incremento en la hacienda pública/ patrimonio contribuido en relación con el ejercicio 2016 por un importe de $501,993.00
2. Disminución del patrimonio generado por importe de $66,937.21

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de los saldos inicial y final que configuran la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2015	2016
Efectivo	$ 9,624	$ 9,624
Bancos/Tesorería	26,671,924	14,144,669
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación especifica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	40,014	40,014
Total de Efectivo y Equivalentes	**$ 26,721,562**	**$ 14,194,307**

2. El Instituto no cuenta con partida presupuestal para la adquisición de bienes muebles
3. Durante los ejercicios 2016 y 2015 la cuenta de Flujos de Efectivo netos de las actividades de Operación y la cuenta de Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios no presenta saldo.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**82,265,066**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**0**
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**615,783**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	524,604	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	91,178	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**82,880,849**

INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**91,493,880**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		160,700
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	80,881	
Otros ingresos contables no presupuestarios	79,818	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**91,654,580**

Lic. Heriberto Arias Suarez
Director General

Lic. María Magdalena Franco Ochoa
Jefa del Depto. de Admón. y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias :

Se cuenta con tres fuentes de

Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos

Objeto del Gasto		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
10000	SERVICIOS PERSONALES	$45,379,001.00	$1,556,678.15	$46,935,679.15	$46,935,679.15	$45,418,165.32	$45,258,016.34	$45,251,710.01	$1,517,513.83
11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	$15,688,693.00	$341,908.97	$16,030,601.97	$16,030,601.97	$15,640,928.87	$15,640,652.23	$15,640,652.23	$389,673.10
11300	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	$15,688,693.00	$341,908.97	$16,030,601.97	$16,030,601.97	$15,640,928.87	$15,640,652.23	$15,640,652.23	$389,673.10
11301	SUELDO BASE	$15,688,693.00	$341,908.97	$16,030,601.97	$16,030,601.97	$15,640,928.87	$15,640,652.23	$15,640,652.23	$389,673.10
12000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	$616,206.00	$0.00	$616,206.00	$616,206.00	$616,206.00	$616,206.00	$615,979.12	$0.00
12100	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	$616,206.00	$0.00	$616,206.00	$616,206.00	$616,206.00	$616,206.00	$615,979.12	$0.00
12101	HONORARIOS	$616,206.00	$0.00	$616,206.00	$616,206.00	$616,206.00	$616,206.00	$615,979.12	$0.00
13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$3,906,371.00	$46,045.93	$3,952,416.93	$3,952,416.93	$3,791,499.34	$3,789,824.54	$3,789,824.54	$160,917.59
13100	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	$359,400.00	$2,000.00	$361,400.00	$361,400.00	$360,387.50	$360,387.50	$360,387.50	$1,012.50
13101	PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIO EFECTIVOS PRESTADOS	$359,400.00	$2,000.00	$361,400.00	$361,400.00	$360,387.50	$360,387.50	$360,387.50	$1,012.50
13200	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	$3,546,971.00	$44,045.93	$3,591,016.93	$3,591,016.93	$3,431,111.84	$3,429,437.04	$3,429,437.04	$159,905.09
13201	PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL	$849,585.00	$14,681.98	$864,266.98	$864,266.98	$817,902.68	$817,449.41	$817,449.41	$46,364.30
13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	$2,697,386.00	$29,363.95	$2,726,749.95	$2,726,749.95	$2,613,209.16	$2,611,987.63	$2,611,987.63	$113,540.79
14000	SEGURIDAD SOCIAL	$4,709,735.00	$145,571.03	$4,855,306.03	$4,855,306.03	$4,263,560.63	$4,245,314.05	$4,239,234.60	$591,745.40
14100	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$2,825,236.00	$91,017.25	$2,916,253.25	$2,916,253.25	$2,473,196.45	$2,473,196.45	$2,473,196.45	$443,056.80
14101	APORTACIONES AL ISSSTE	$2,136,121.00	$69,033.24	$2,205,154.24	$2,205,154.24	$1,875,828.75	$1,875,828.75	$1,875,828.75	$329,325.49
14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTIA Y EDAD AVANZADA	$689,115.00	$21,984.01	$711,099.01	$711,099.01	$597,367.70	$597,367.70	$597,367.70	$113,731.31
14200	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	$913,014.00	$34,620.48	$947,634.48	$947,634.48	$940,736.59	$940,736.59	$940,736.59	$6,897.89
14201	APORTACIONES AL FOVISSSTE	$913,014.00	$34,620.48	$947,634.48	$947,634.48	$940,736.59	$940,736.59	$940,736.59	$6,897.89
14300	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	$624,481.00	$13,848.19	$638,329.19	$638,329.19	$521,957.48	$503,712.95	$497,633.50	$116,371.71
14301	APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	$365,205.00	$13,848.19	$379,053.19	$379,053.19	$376,294.63	$376,294.63	$376,294.63	$2,758.56
14302	DEPOSITOS PARA EL AHORRO SOLIDARIO	$259,276.00	$0.00	$259,276.00	$259,276.00	$145,662.85	$127,418.32	$121,338.87	$113,613.15
14400	APORTACIONES PARA SEGUROS	$347,004.00	$6,085.11	$353,089.11	$353,089.11	$327,670.11	$327,668.06	$327,668.06	$25,419.00
14401	CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DE PERSONAL CIVIL	$246,643.00	$6,085.11	$252,728.11	$252,728.11	$238,102.92	$238,102.92	$238,102.92	$14,625.19
14405	CUOTAS PARA EL SEGURO COLECTIVO DE RETIRO	$100,361.00	$0.00	$100,361.00	$100,361.00	$89,567.19	$89,565.14	$89,565.14	$10,793.81
15000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	$20,457,996.00	$1,023,152.22	$21,481,148.22	$21,481,148.22	$21,105,970.48	$20,966,019.52	$20,966,019.52	$375,177.74
15400	PRESTACIONES CONTRACTUALES	$18,265,796.00	$1,023,152.22	$19,288,948.22	$19,288,948.22	$18,932,267.45	$18,792,316.49	$18,792,316.49	$356,680.77
15401	PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR COND. GRALES. DE TRABAJO O CONTRATO COLEC.	$9,408,360.00	$681,147.00	$10,089,507.00	$10,089,507.00	$10,088,207.00	$9,948,504.95	$9,948,504.95	$1,300.00
15402	COMPENSACION GARANTIZADA	$4,864,916.00	$47,483.40	$4,912,399.40	$4,912,399.40	$4,622,543.97	$4,622,485.07	$4,622,485.07	$289,855.43
15403	ASIGNACIONES ADICIONALES AL SUELDO	$3,992,520.00	$294,521.82	$4,287,041.82	$4,287,041.82	$4,221,516.48	$4,221,326.47	$4,221,326.47	$65,525.34
15900	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$2,192,200.00	$0.00	$2,192,200.00	$2,192,200.00	$2,173,703.03	$2,173,703.03	$2,173,703.03	$18,496.97
15901	OTRAS PRESTACIONES	$2,192,200.00	$0.00	$2,192,200.00	$2,192,200.00	$2,173,703.03	$2,173,703.03	$2,173,703.03	$18,496.97

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias :
Se cuenta con tres fuentes de
Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos

Objeto del Gasto		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$2,265,408.00	$36,381.08	$2,301,789.08	$2,298,713.06	$2,298,713.06	$2,298,004.06	$2,298,004.06	$3,076.02
21000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	$1,449,000.00	-$116,159.33	$1,332,840.67	$1,330,529.08	$1,330,529.08	$1,329,820.08	$1,329,820.08	$2,311.59
21100	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	$600,000.00	-$68,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$0.00
21101	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	$600,000.00	-$68,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$532,000.00	$0.00
21400	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y	$700,000.00	-$57,639.00	$642,361.00	$640,049.41	$640,049.41	$640,049.41	$640,049.41	$2,311.59
21401	MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	$700,000.00	-$57,639.00	$642,361.00	$640,049.41	$640,049.41	$640,049.41	$640,049.41	$2,311.59
21500	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	$29,000.00	-$7,656.00	$21,344.00	$21,344.00	$21,344.00	$20,635.00	$20,635.00	$0.00
21501	MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO	$29,000.00	-$7,656.00	$21,344.00	$21,344.00	$21,344.00	$20,635.00	$20,635.00	$0.00
21600	MATERIAL DE LIMPIEZA	$120,000.00	$17,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$0.00
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	$120,000.00	$17,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$137,135.67	$0.00
24000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	$49,500.00	-$4,500.00	$45,000.00	$44,235.57	$44,235.57	$44,235.57	$44,235.57	$764.43
24600	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	$49,500.00	-$4,500.00	$45,000.00	$44,235.57	$44,235.57	$44,235.57	$44,235.57	$764.43
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	$49,500.00	-$4,500.00	$45,000.00	$44,235.57	$44,235.57	$44,235.57	$44,235.57	$764.43
26000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$766,908.00	$157,040.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$0.00
26100	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$766,908.00	$157,040.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$0.00
26102	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES AEREOS MARITIMOS LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS	$766,908.00	$157,040.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$923,948.41	$0.00
30000	SERVICIOS GENERALES	$8,642,455.00	-$36,381.08	$8,606,073.92	$8,472,579.25	$8,472,579.24	$8,432,255.24	$8,430,775.24	$133,494.68
31000	SERVICIOS BASICOS	$1,092,600.00	-$32,285.00	$1,060,315.00	$1,046,875.83	$1,046,875.83	$1,006,551.83	$1,006,551.83	$13,439.17
31100	ENERGÍA ELÉCTRICA	$637,000.00	$26,500.00	$663,500.00	$655,338.00	$655,338.00	$623,020.00	$623,020.00	$8,162.00
31101	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	$637,000.00	$26,500.00	$663,500.00	$655,338.00	$655,338.00	$623,020.00	$623,020.00	$8,162.00
31300	AGUA	$100,000.00	-$3,300.00	$96,700.00	$94,144.76	$94,144.76	$93,483.76	$93,483.76	$2,555.24
31301	SERVICIO DE AGUA	$100,000.00	-$3,300.00	$96,700.00	$94,144.76	$94,144.76	$93,483.76	$93,483.76	$2,555.24
31400	TELEFONÍA TRADICIONAL	$207,600.00	-$50,485.00	$157,115.00	$157,115.00	$157,115.00	$149,770.00	$149,770.00	$0.00
31401	SERVICIO TELEFONICO CONVENCIONAL	$207,600.00	-$50,485.00	$157,115.00	$157,115.00	$157,115.00	$149,770.00	$149,770.00	$0.00
31500	TELEFONÍA CELULAR	$24,000.00	$2,000.00	$26,000.00	$25,709.00	$25,709.00	$25,709.00	$25,709.00	$291.00
31501	SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR	$24,000.00	$2,000.00	$26,000.00	$25,709.00	$25,709.00	$25,709.00	$25,709.00	$291.00
31800	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	$124,000.00	-$7,000.00	$117,000.00	$114,569.07	$114,569.07	$114,569.07	$114,569.07	$2,430.93
31801	SERVICIO POSTAL	$124,000.00	-$7,000.00	$117,000.00	$114,569.07	$114,569.07	$114,569.07	$114,569.07	$2,430.93
32000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$1,628,614.00	-$631,541.00	$997,073.00	$991,506.17	$991,506.17	$991,506.17	$991,506.17	$5,566.83
32200	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	$1,556,614.00	-$625,891.00	$930,723.00	$925,160.03	$925,160.03	$925,160.03	$925,160.03	$5,562.97
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	$1,556,614.00	-$625,891.00	$930,723.00	$925,160.03	$925,160.03	$925,160.03	$925,160.03	$5,562.97
32300	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$72,000.00	-$5,650.00	$66,350.00	$66,346.14	$66,346.14	$66,346.14	$66,346.14	$3.86
32301	ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	$72,000.00	-$5,650.00	$66,350.00	$66,346.14	$66,346.14	$66,346.14	$66,346.14	$3.86

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias :
Se cuenta con tres fuentes de
Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos

Objeto del Gasto		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
33000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	$2,164,975.00	$23,500.00	$2,188,475.00	$2,181,150.35	$2,181,150.35	$2,181,150.35	$2,181,150.35	$7,324.65
33100	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	$1,620,000.00	$0.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$0.00
33104	OTRAS ASESORIAS PARA LA OPERACION DE PROGRAMAS	$1,620,000.00	$0.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$1,620,000.00	$0.00
33400	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	$45,000.00	-$10,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$0.00
33401	SERVICIOS PARA CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	$45,000.00	-$10,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$35,000.00	$0.00
33600	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN, FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	$227,000.00	$67,462.00	$294,462.00	$290,844.18	$290,844.18	$290,844.18	$290,844.18	$3,617.82
33602	OTROS SERVICIOS COMERCIALES	$77,000.00	$7,000.00	$84,000.00	$80,382.20	$80,382.20	$80,382.20	$80,382.20	$3,617.80
33604	IMPRESION Y ELABORACION DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACION Y	$150,000.00	$60,462.00	$210,462.00	$210,461.98	$210,461.98	$210,461.98	$210,461.98	$0.02
33800	SERVICIOS DE VIGILANCIA	$272,975.00	-$33,962.00	$239,013.00	$235,306.17	$235,306.17	$235,306.17	$235,306.17	$3,706.83
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	$272,975.00	-$33,962.00	$239,013.00	$235,306.17	$235,306.17	$235,306.17	$235,306.17	$3,706.83
34000	**SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**	**$114,000.00**	**-$20,000.00**	**$94,000.00**	**$68,369.71**	**$68,369.71**	**$68,369.71**	**$68,369.71**	**$25,630.29**
34100	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	$24,000.00	$10,000.00	$34,000.00	$26,155.62	$26,155.62	$26,155.62	$26,155.62	$7,844.38
34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	$24,000.00	$10,000.00	$34,000.00	$26,155.62	$26,155.62	$26,155.62	$26,155.62	$7,844.38
34500	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	$40,000.00	$0.00	$40,000.00	$22,552.09	$22,552.09	$22,552.09	$22,552.09	$17,447.91
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	$40,000.00	$0.00	$40,000.00	$22,552.09	$22,552.09	$22,552.09	$22,552.09	$17,447.91
34700	FLETES Y MANIOBRAS	$50,000.00	-$30,000.00	$20,000.00	$19,662.00	$19,662.00	$19,662.00	$19,662.00	$338.00
34701	FLETES Y MANIOBRAS	$50,000.00	-$30,000.00	$20,000.00	$19,662.00	$19,662.00	$19,662.00	$19,662.00	$338.00
35000	**SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION**	**$740,000.00**	**$263,093.00**	**$1,003,093.00**	**$997,987.21**	**$997,987.21**	**$997,987.21**	**$997,987.21**	**$5,105.79**
35100	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	$350,000.00	$59,000.00	$409,000.00	$408,547.17	$408,547.17	$408,547.17	$408,547.17	$452.83
35102	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	$350,000.00	$59,000.00	$409,000.00	$408,547.17	$408,547.17	$408,547.17	$408,547.17	$452.83
35200	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	$100,000.00	$48,000.00	$148,000.00	$147,942.89	$147,942.89	$147,942.89	$147,942.89	$57.11
35201	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIRARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$100,000.00	$48,000.00	$148,000.00	$147,942.89	$147,942.89	$147,942.89	$147,942.89	$57.11
35300	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA	$20,000.00	$9,000.00	$29,000.00	$28,606.72	$28,606.72	$28,606.72	$28,606.72	$393.28
35301	MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES INFORMATICOS	$20,000.00	$9,000.00	$29,000.00	$28,606.72	$28,606.72	$28,606.72	$28,606.72	$393.28
35500	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	$270,000.00	$147,093.00	$417,093.00	$412,890.43	$412,890.43	$412,890.43	$412,890.43	$4,202.57
35501	MATENIMIENTO Y CONSERVACION DE VEHICULOS TERRESTES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y	$270,000.00	$147,093.00	$417,093.00	$412,890.43	$412,890.43	$412,890.43	$412,890.43	$4,202.57
36000	**SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD**	**$100,000.00**	**-$23,274.00**	**$76,726.00**	**$76,725.57**	**$76,725.57**	**$76,725.57**	**$76,725.57**	**$0.43**
36100	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES	$100,000.00	-$23,274.00	$76,726.00	$76,725.57	$76,725.57	$76,725.57	$76,725.57	$0.43
36101	DIFUSION DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	$100,000.00	-$23,274.00	$76,726.00	$76,725.57	$76,725.57	$76,725.57	$76,725.57	$0.43
37000	**SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS**	**$1,870,000.00**	**$122,976.97**	**$1,992,976.97**	**$1,965,422.51**	**$1,965,422.50**	**$1,965,422.50**	**$1,963,942.50**	**$27,554.47**
37100	PASAJES AÉREOS	$280,000.00	$22,891.00	$302,891.00	$299,981.76	$299,981.76	$299,981.76	$299,981.76	$2,909.24
37101	PASAJES AEREOS NACIONALES PARA LABORES EN CAMPO Y SUPERVISION	$280,000.00	$22,891.00	$302,891.00	$299,981.76	$299,981.76	$299,981.76	$299,981.76	$2,909.24
37500	VIÁTICOS EN EL PAÍS	$1,590,000.00	$100,085.97	$1,690,085.97	$1,665,440.75	$1,665,440.74	$1,665,440.74	$1,663,960.74	$24,645.23
37501	VIATICOS NACIONALES PARA LABORES EN CAMPO Y SUPERVISION	$1,590,000.00	$100,085.97	$1,690,085.97	$1,665,440.75	$1,665,440.74	$1,665,440.74	$1,663,960.74	$24,645.23
38000	**SERVICIOS OFICIALES**	**$780,000.00**	**$281,148.95**	**$1,061,148.95**	**$1,061,148.95**	**$1,061,148.95**	**$1,061,148.95**	**$1,061,148.95**	**$0.00**
38300	CONGRESOS Y CONVENCIONES	$780,000.00	$281,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$0.00
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	$780,000.00	$281,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$1,061,148.95	$0.00
39000	**OTROS SERVICIOS GENERALES**	**$152,266.00**	**-$20,000.00**	**$132,266.00**	**$83,392.95**	**$83,392.95**	**$83,392.95**	**$83,392.95**	**$48,873.05**
39200	IMPUESTOS Y DERECHOS	$152,266.00	-$20,000.00	$132,266.00	$83,392.95	$83,392.95	$83,392.95	$83,392.95	$48,873.05
39202	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	$152,266.00	-$20,000.00	$132,266.00	$83,392.95	$83,392.95	$83,392.95	$83,392.95	$48,873.05
40000	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,**	**$14,962,072.00**	**$0.00**	**$14,962,072.00**	**$7,547,126.00**	**$7,547,126.00**	**$7,547,126.00**	**$7,547,126.00**	**$7,414,946.00**
44000	**AYUDAS SOCIALES**	**$14,962,072.00**	**$0.00**	**$14,962,072.00**	**$7,547,126.00**	**$7,547,126.00**	**$7,547,126.00**	**$7,547,126.00**	**$7,414,946.00**
44100	Ayudas sociales a personas	$14,962,072.00	$0.00	$14,962,072.00	$7,547,126.00	$7,547,126.00	$7,547,126.00	$7,547,126.00	$7,414,946.00
44105	APOYO A VOLUNTARIOS QUE PARTICIPAN EN DIVERSOS	$14,962,072.00	$0.00	$14,962,072.00	$7,547,126.00	$7,547,126.00	$7,547,126.00	$7,547,126.00	$7,414,946.00
	Total	**$71,248,936.00**	**$1,556,678.15**	**$72,805,614.15**	**$65,254,097.46**	**$63,736,583.62**	**$63,535,401.64**	**$63,527,615.31**	**$9,069,030.53**

La ampliación presupuestal corresponde al Incremento salarial y a prestaciones del ejercicio 2016.

Ramo General 11 Educación Pública el cual opera mediante un convenio específico denominado Atención a la Demanda de Educación para Adultos, firmado entre el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos y el Instituto Sinaloense para la Educación de los Adultos.

Objeto del Gasto

	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
2 MATERIALES Y SUMINISTROS 0	$0.00	$104,473.92	$104,473.92	$104,473.92	$104,473.92	$104,473.92	$104,473.92	$0.00
2 1 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	$0.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$0.00
2 1 MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y	$0.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$0.00
2 1 MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	$0.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$0.00
2 6 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$0.00	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$0.00
2 6 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$0.00	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$0.00
2 6 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHICULOS TERRESTRES AEREOS MARITIMOS	$0.00	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$79,473.92	$0.00
3 0 SERVICIOS GENERALES	$0.00	$434,489.28	$434,489.28	$434,479.28	$434,479.28	$434,479.28	$434,479.28	$10.00
3 3 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	$0.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$0.00
3 3 SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN. FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	$0.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$0.00
3 3 IMPRESION Y ELABORACION DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACION Y	$0.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$35,220.00	$0.00
3 5 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	$0.00	$399,269.28	$399,269.28	$399,259.28	$399,259.28	$399,259.28	$399,259.28	$10.00
3 5 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	$0.00	$364,269.28	$364,269.28	$364,269.27	$364,269.27	$364,269.27	$364,269.27	$0.01
3 5 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	$0.00	$364,269.28	$364,269.28	$364,269.27	$364,269.27	$364,269.27	$364,269.27	$0.01
3 5 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	$0.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$0.00
3 5 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIRARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$0.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$25,000.00	$0.00
3 5 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	$0.00	$10,000.00	$10,000.00	$9,990.01	$9,990.01	$9,990.01	$9,990.01	$9.99
3 5 MATENIMIENTO Y CONSERVACION DE VEHICULOS TERRESTES. AEREOS. MARITIMOS. LACUSTRES Y	$0.00	$10,000.00	$10,000.00	$9,990.01	$9,990.01	$9,990.01	$9,990.01	$9.99
4 0 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$29,002,063.00	-$12,406,846.01	$16,595,216.99	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$159,728.99
4 4 AYUDAS SOCIALES	$29,002,063.00	-$12,406,846.01	$16,595,216.99	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$159,728.99
4 4 Ayudas sociales a personas	$29,002,063.00	-$12,406,846.01	$16,595,216.99	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$159,728.99
4 4 APOYO A VOLUNTARIOS QUE PARTICIPAN EN DIVERSOS PROGRAMAS FEDERALES	$29,002,063.00	-$12,406,846.01	$16,595,216.99	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$16,435,488.00	$159,728.99
Total	$29,002,063.00	-$11,867,882.81	$17,134,180.19	$16,974,441.20	$16,974,441.20	$16,974,441.20	$16,974,441.20	$159,738.99

Se realizaron Ampliaciones Presupuestales según oficio DPAyE/0498/2016 enviado por el Instituto Nacional para la Educación de los Adutos por la cantidad de $270,000.00 para cubrir la gratificación de figuras solidarias denóminas ERISPEC,DPyE/ 0487/2016 por $255,000.00 para gratificación de figuras solidarias (ERAC), Ampliación presupuestal por $ 517,050 según oficio DPyE/0201/2016 Y $10,000.00 según oficio DPyE/0201/2016, Ampliación presupuestal por $528,963.20 según oficio DPyE/0621/2016 y $51,450.00 según oficio DPyE/2566/2016 y una reducción presupuestal por $13,500,346.01 según cédula cierre presupuestal.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias :

Se cuenta con tres fuentes de Ingresos:

Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos

Objeto del Gasto		Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$0.00	$129,851.24	$129,851.24	$129,851.24	$129,851.24	$129,851.24	$129,851.24	$0.00
21000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE	$0.00	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$0.00
21400	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE	$0.00	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$0.00
21401	MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN	$0.00	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$69,236.63	$0.00
26000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$0.00	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$0.00
26100	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$0.00	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$0.00
26102	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA	$0.00	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$60,614.61	$0.00
30000	SERVICIOS GENERALES	$0.00	$337,694.82	$337,694.82	$337,694.82	$337,694.82	$337,694.82	$337,694.82	$0.00
33000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y	$0.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$0.00
33600	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCIÓN,	$0.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$0.00
33604	IMPRESION Y ELABORACIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO	$0.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$146,160.00	$0.00
34000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$0.00	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$0.00
34100	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	$0.00	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$0.00
34101	SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	$0.00	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$21.24	$0.00
35000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,	$0.00	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$0.00
35500	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE	$0.00	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$0.00
35501	MATENIMIENTO Y CONSERVACION DE VEHICULOS	$0.00	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$41,513.58	$0.00
38000	SERVICIOS OFICIALES	$0.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$0.00
38300	CONGRESOS Y CONVENCIONES	$0.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$0.00
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	$0.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$150,000.00	$0.00
40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	$0.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$0.00
44000	AYUDAS SOCIALES	$0.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$0.00
44100	Ayudas sociales a personas	$0.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$0.00
44105	APOYO A VOLUNTARIOS QUE PARTICIPAN EN DIVERSOS	$0.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$494,224.00	$0.00
	Total	**$0.00**	**$961,770.06**	**$961,770.06**	**$961,770.06**	**$961,770.06**	**$961,770.06**	**$961,770.06**	**$0.00**

La ampliación presupuestal por $961,770.06 corresponde a recurso que tiene como finalidad el seguimiento de reintegros de la Auditoria Superior de la Federación, según oficio SAF-DS-29/2016 de la Secretaría de Administración y Finanzas de Gobierno del Estado, dicho recurso quedó registrado en el PASH como FAETA 2009.

Recurso Estatal , transferencias para apoyo a la operación del Modelo de Educación para la Vida y el Trabajo (MEVyT).

	Objeto del Gasto	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Subejercicio
40000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	$500,000.00	$0.00	$500,000.00	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$44.22
41000	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	$500,000.00	$0.00	$500,000.00	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$44.22
41500	Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no	$500,000.00	$0.00	$500,000.00	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$44.22
41502	TRANSFERENCIA PARA INSTITUCIONES EDUCATIVAS	$500,000.00	$0.00	$500,000.00	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$44.22
	Total	$500,000.00	$0.00	$500,000.00	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$499,955.78	$44.22

Este recurso no se subió al PASH, ya que solamente se reporta el recurso de los forndos federales.

LIC. HERIBERTO ARIAS SUÁREZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. MARÍA MAGDALENA FRANCO
JEFA DEL DEPTO. DE ADMÓN. Y

INSTITUTO SINALOENSE PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica al gobierno y a la ciudadanía las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2.Panorama Económico y Financiero

Los importes de efectivo y equivalentes, cuentas y documentos por cobrar, pagos anticipados, proveedores, contribuciones por pagar y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproxima a su valor razonable debido a lo corto de sus fechas de vencimiento.

3.Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto Sinaloense para la Educación de los Adultos, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sinaloa creado a través de decreto de fecha 3 de diciembre de 1999;

b) Principales cambios en su estructura

En lo referente a las plazas sindicalizadas causo baja por jubilación José Rafael Quintero técnico docente del municipio de mazatlan

4.Organización y Objeto Social

a) Objeto social

El objeto social de ISEA es la prestación gratuita de servicios de educación básica, que comprende la alfabetización, la educación primaria y la secundaria, así como la formación para el trabajo, con los contenidos particulares para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población y se apoyará en la solidaridad social y para su operación es subsidiada en su totalidad por el Gobierno Federal.

b) Principal actividad

i. Promover, organizar, ofrecer e impartir educación básica para adultos.
ii. Regular el desarrollo de las funciones sustantivas y de apoyo a cargo de los órganos institucionales;
iii. Crear conciencia sobre la problemática relacionada con el rezago educativo existente en la población adulta, así como fomentar y realizar investigaciones y estudios respecto de esta prioridad nacional y estatal, a fin de adoptar las técnicas adecuadas para motivas y propiciar la acción comunitaria;

iv. Elaborar, reproducir y distribuir en el Estado, materiales didácticos aplicables en la educación para adultos;
v. Prestar servicios de formación, actualización y capacitación del personal que requieran los servicios de educación para adultos;
vi. Coadyuvar a la extensión de los servicios de educación comunitaria destinada a los adultos, en los niveles de educación básica y la difusión cultural;
vii. Establecer delegaciones y Coordinaciones en los municipios y regiones del Estado;
viii. Expedir constancias y certificados que acrediten el nivel educativo que se imparta en el Instituto conforme a los programas de estudio, normatividad y procedimientos vigentes en el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos;
ix. Auspiciar y organizar el servicio social educativo y dar oportunidad a los estudiantes para que participen voluntariamente en los programas de educación para adultos;
x. Coordinar sus actividades con instituciones que ofrezcan servicios educativos similares o complementarios;
xi. Promover la constitución en el Estado de un Patronato, para la Educación de los Adultos en Sinaloa, que tenga por objeto participar y apoyar al Instituto en el desarrollo de las tareas educativas a su cargo o, bien proceder a la reestructuración del que ya exista con las mismas características jurídicas y que se identifiquen con el objeto social del Instituto;
xii. Patrocinar la edición de obras y realizar actividades de difusión cultural que complementen y apoyen sus programas;
xiii. Difundir a través de los medios de comunicación masiva, la extensión de los servicios educativos que preste y los programas que desarrolle así como proporcionar orientación e información al público para el mejor conocimiento de sus actividades;
xiv. Patrocinar y organizar la realización de reuniones, seminarios y otros eventos de orientación, capacitación y actualización del marco jurídico-administrativo que rige en materia de educación para adultos, como parte del Sistema Educativo Nacional;
xv. Otorgar estímulos y recompensas a los agentes operativos solidarios que se distingan por los eficientes servicios de apoyo a la educación para adultos;
xvi. Fungir como cuerpo consultivo de las instituciones oficiales y privadas en la materia educativa de su competencia; y,
xvii. Las demás que se requieran para cumplir con sus objetivos, las que se deriven del presente Decreto y otras disposiciones jurídicas aplicables.

c) Ejercicio fiscal 2016

d) Régimen jurídico

Decreto de Creación Publicado en el Periódico del Estado de fecha 3 de diciembre de 1999, Convenio de Descentralización de los Servicios de Educación para Adultos del Estado de Sinaloa que celebraron la Secretaria de Educación Pública, la SHCP, la Secretaria de Contraloría y Desarrollo Administrativo, el INEA, y el SUNTEA, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de Agosto de 2000.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de prestación gratuita de servicios de educación básica, como Organismo Público Descentralizado del Estado de Sinaloa, el Instituto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos", ni tampoco es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado.

La Ley de Impuestos Sobre la Renta establece que estas entidades solo tendrán la obligación de Retener y enterar impuestos y a exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley. En este sentido, ISEA retiene el impuesto sobre la renta cuando se hacen pagos a personas físicas por concepto de honorarios profesionales independientes, arrendamientos, sueldos y salarios y asimilados a salarios.

f) Estructura organizacional básica

Plantilla de 212 puestos integrados por base y confianza

18 Mandos Medios

1.- Director General
5.- Jefes de Departamento
1.- Coordinador Regional
11.- Coordinadores de Zona

10 Puestos De Confianza

1.- Secretaria Ejecutiva B
9.- Coordinadores de Unidad de Servicios Especializados

182 Bases del Sindicato Nacional de Trabajadores de Educación para Adultos

g) No se cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5.Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) En cumplimiento a lo dispuesto y en estricto apego al artículo 52, Capitulo II que se refiere del Contenido de la Cuenta Pública de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde nos establece que los Estados Financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanen de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual.

Los entes públicos deberán elaborar los estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de esta Ley o que emita el CONAC.

c) Los Estados correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios, se elaborarán sobre la base del devengado y, adicionalmente, se presentarán en flujo de efectivo.

d) Los Estados Financieros que se acompañan, fueron preparados de acuerdo con las reglas, lineamientos, así como de sus postulados básicos y su marco conceptual, mismos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Conforme lo establecen los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, todos los procesos que llevan a cabo la generación de la información contable, presupuestal y financiera han sido revisados y verificados con el objetivo de que los reportes de ingresos y gastos reflejados que se presentan, atendiendo así, una de las principales metas de esta Administración, como es la transparencia de la aplicación de los recursos públicos.

e) Debido a que el reglamento interior del Instituto, aprobado mediante acuerdo de la Junta Directiva no ha sido publicado en el periódico del estado, el Instituto se rige por los manuales de organización y procedimientos del Instituto Nacional para la Educación de los Adultos

6.Políticas de Contabilidad Significativas

a) El efectivo en bancos incluye depósitos en cuentas bancarias, y otros similares de inmediata realización. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento.

El inmueble, mobiliario y equipo se registran al costo de adquisición. Las erogaciones por reparaciones y mantenimiento se cargan al gasto corriente conforme se realizan.

La depreciación de inmuebles, mobiliario y equipos se calcula de acuerdo a la estimación de la vida útil de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011 y la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación.

b) No se realizan operaciones en el extranjero.
c) No se cuenta con inversiones en acciones
d) El Instituto está imposibilitado para invertir en la adquisición de mobiliario y equipo, sin embargo ante esta situación ISEA mantiene contratos por arrendamiento de algunos bienes con personas físicas y morales, mismas que en algunas ocasiones, al término del contrato donan los bienes arrendados. Como medida de control, se tiene la política de registrar los bienes recibidos en donación a valor de realización o mercado de acuerdo a la NIF E-2. "Donativos recibidos u otorgados por entidades con propósitos no lucrativos". Esta norma dispone que los donativos recibidos en bienes, deberán reconocerse al valor razonable de los bienes entregados por el donante, es decir al valor de efectivo que participantes en el mercado estarían dispuestos a intercambiar para la compra o venta de un activo entre partes interesadas. Asimismo, la mencionada norma exige que de manera simultánea se reconozca el ingreso correspondiente.
e) Los diversos beneficios a empleados que por causas distintas a la reestructuración y al retiro, que de conformidad con la Ley Federal del Trabajo tiene derecho a recibir los trabajadores, se registran en el año en que son exigibles y se pagan, lo que ocurra primero. No obstante de acuerdo con la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" emitido por el Consejo para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), debe de registrarse el costo de los beneficios por recibir de los empleados anualmente, a través de cálculos actuariales y, el efecto determinado debe reconocerse como un pasivo laboral de acuerdo con esta norma. En este sentido los empleados del organismo tienen derecho a jubilación una vez cumplidos los 30 y 28 años de trabajo para hombres y mujeres respectivamente.

   Las Normas de Información Financiera (NIF) requieren la cuantificación de los pasivos laborales a favor del personal, con base en las disposiciones contenidas en la NIF D-3, en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y su revelación en

notas a los Estados Financieros, siempre y cuando, dicho reconocimiento no implique la disminución del patrimonio contable acumulado al cierre del ejercicio, motivo por el cual no se ha constituido reserva alguna por dicho concepto.

f) No existen provisiones o reservas de ningún tipo.
g) No existen reservas de ningún tipo.
h) Corrección de errores contables en el ejercicio por **$66,937.21**

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	**BIENES MUEBLES**		
1.2.4.1	**Mobiliario y Equipo de Administración**		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	**Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.4	**Equipo de Transporte**		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

a) No se cuenta con inversiones en valores.
b) El Patrimonio del organismo descentralizado se integra de la siguiente manera.

Aportaciones	6,981,854
Donaciones de Capital	14,296,045
Resultados de Ejercicios Anteriores	344,710

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica

10. Reporte de la Recaudación
a) El presupuesto recaudado del ramo general 33 Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos se realizó conforme al presupuesto autorizado hasta el mes de marzo.

Del convenio de colaboración con el INEA para operar el Programa Atención a la Demanda de Educación para Adultos a través del Proyecto: Atención a la demanda por un importe de **$ 29,002,063.00.**

El remanente o superávit de ingresos sobre gastos representa el incremento o disminución anual del patrimonio.

Se recibieron ingresos del gobierno del estado, por la cantidad de $ 961,770.06 por reintegro de pagos de auditoría ejercicio 2009.

Se recibió transferencias internas y asignaciones al sector público, recurso de estatal, apoyo para operación de programas para la vida y el trabajo, por la cantidad de $ 500,000.00.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora
a) Principales Políticas de control interno
Se autoriza a los Técnicos Docentes ha no registrar entrada y salida, con la finalidad de que se cumpla con la meta programada.

b) Medidas de desempeño.
Al cierre del trimestre se lleva un avance del 86.27 % de la meta anual en lo referente a conclusión de nivel.

14. Información por Segmentos
No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Existen saldos de ejercicios anteriores pendientes de depuración y cancelación, dichos saldos le serán presentados a la junta directiva del instituto para su análisis y autorización mediante acuerdo para proceder a su depuración.

16. Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas.

Lic. Heriberto Arias Suarez
Director General

Lic. María Magdalena Franco Ochoa
Jefa del Departamento de Administración y Finanzas