

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO:

Efectivo y Equivalentes:

Los ingresos por subsidio federal y estatal se registran conforme al programa de presupuesto anual autorizado, registrándose en la cuenta de Ingresos hasta el momento en que se recauden.

Los ingresos propios principalmente se relacionan con ingresos por venta de bienes y servicios, durante el ejercicio 2024 se reconocen como devengado y recaudado al momento en que se reciben o ingresan a la cuenta de bancos de nuestra institución. La diferencia entre los ejercicios corresponde a que se recibieron más recursos fiscales, para ejecución de obra pública.

Durante el ejercicio 2024 se manejan un total de 17 cuentas bancarias de diversas instituciones de nuestra entidad. (Ver ETCA-IV-03) Todas las cuentas son productivas y generaron intereses al 31 de marzo de 2024 por un importe de \$430,706.49 Cabe aclarar que estos intereses que generan las cuentas productivas del Instituto, siguen formando parte de los programas de inversión de obra debidamente etiquetado.

Al 31 de marzo 2024, el total de Efectivo y Equivalentes se integran como sigue:

Cuenta	Saldo al 31/03/2024
Bancos y Tesorería	101,263,833
Inversiones Temporales	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y Administración	11,859,323
Total	113,123,156

Adicional a las 17 cuentas bancarias, se maneja una cuenta en la Institución Bancaria BAJIO cuenta No. 0144629640201, que es contabilizada en Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía, aperturada para el registro del programa FAM Potenciado (Escuelas al Cien) de acuerdo a la normatividad para dicho programa. Integrando la cuenta de Depósitos en Garantía como sigue:

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

Cuenta	Saldo al 31/03/2024
Cuenta bancaria Escuelas al Cien	11,839,323
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	20,000
Total	11,859,323

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:
Al 31 de marzo de 2024, estas cuentas se integran como sigue:

Cuenta	Saldo al 31/03/2024
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	4,796
Subtotal Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	4,796
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios a Corto Plazo	3,260,405
Anticipo a contratistas por Obra Pública a corto Plazo	46,752,165
Subtotal Derechos a Recibir bienes y servicios	50,012,569
Total Cuentas por Cobrar Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	50,017,365

Cuentas por cobrar por vencimiento 31 de marzo de 2024:						
Cuenta / días	30	60	90	180	360	VTO 31 /03/2024
Deudores diversos	4,796	0	0	0	0	4,796
Anticipo a proveedores	0	2,056,834	0	0	1,203,571	3,260,405
Anticipo a contratistas	11,929,366	6,327,496	6,287,515	767,641	21,440,147	46,752,165
Total	691,505	577,480	5'948,259	5'513,349	22'318,530	50,017,366

Características cualitativas relevantes:

Cuentas por cobrar a Corto Plazo: El importe corresponde a los gastos entregados a los diversos funcionarios por conceptos de gastos a comprobar, quedando los entregados en el periodo.

Anticipo a proveedores: El saldo correspondiente a 30 días corresponde a anticipos realizados por contratos de adquisiciones los cuales están pendientes de liquidar. Los montos que se detallan en el rango de los 180 y 360, son saldos que se encuentran en proceso de depuración.

Anticipo a contratistas: El saldo de esta cuenta corresponde a anticipos pendientes de amortizar por obras que aún no concluyen. El monto que corresponde a plazo mayor de 360 días está en proceso de depuración.

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

Otros Activos circulantes:

Se abrieron cuentas específicas para el registro del programa FAM Potenciado (Escuelas al Cien) De Acuerdo a la normatividad para dicho programa siendo las siguientes con saldo al 31/03/2024.

Cuenta		Saldo al 31/03/2024
1194100001	Adquisición con fondos de Terceros	26,611,527
1194100002	Adquisición Equipamiento	6,832,600
1194100003	Supervisión	0
1194200001	Anticipo escuelas al cien	10,739,762
	Total	44,183,889

Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

Al 31 de marzo del 2024, estas cuentas se integran como sigue:		Saldo al 31/03/2024
Cuenta		
Terrenos		50,510,465
Edificios no habitacionales		10,515,357
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Publico		375,854,252
Mobiliario y Equipo de Administración		9,991,724
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		233,370
Vehículos y Equipo de transporte		4,462,044
Maquinaria, otros equipos y Herramienta		573,279
Software		1,326,884
Depreciación acumulada de bienes inmuebles		-1,608,464
Depreciación acumulada de bienes muebles		-7,232,157
Depreciación acumulada de activos intangibles		-763,787
Total		443,862,968

Este rubro se ve un incremento con respecto a terreno y edificio no habitacionales, derivados al registro de la revaluación de bienes muebles, que de acuerdo a los lineamientos del CONAC, estos deben estar registrados mínimo a valor catastral y el importe de dicho incremento asciende a la cantidad de \$4'791,677.28, el importe relativo a Construcción en Proceso, se aprecia una disminución con respecto al 31 dic 2023, toda vez que se están realizando obras en proceso nuevas, así como liquidaciones de obras derivados de depuración y cierres de programas.

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

A partir del ejercicio que inicia el 01 de enero del 2012, las obras en proceso, se registran patrimonialmente en el Activo No Circulante en la cuenta "Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso" 1235261201 ENHP CONSTRUCCION y 1235261207 ENHP ESTUDIOS Y PROYECTOS, durante el periodo de construcción de acuerdo a lo devengado, en función al avance de obra autorizado.

La depreciación / amortización del ejercicio y acumulada se integra de la siguiente manera:

Cuenta/Periodo	De Enero a 31-Mar-2024	Acumulado al 31-Mar-2024
Depreciación Bienes Inmuebles	-85,647	-1,608,464
Depreciación Bienes Muebles	-31,466	-7,232,157
Amortización	-23,003	-763,787
Total	-140,116	-9,604,407

El registro de la depreciación y amortización se realizó conforme a la normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) de acuerdo a la siguiente tabla:

Cuenta	Años de Via útil	% de depreciación anual
Edificios no Habitacionales	30	3.3
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo Computo y Tecnologías de la información	3	33.3
Equipo de administración	10	10
Mob y Eq para Escuelas Laboratorios y Talleres	5	20
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo		
Equipo y aparatos Audiovisual	3	33.3
Camaras Fotograficas y de video	3	33.3
Vehículos y Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, otros Equipos y Herramienta	10	10
Software		15

El estado físico en el que se encuentran los bienes del instituto es el siguiente:

CLASE DE ACTIVO	COMENTARIO
52301 EQUIPO FOTOGRAFICO Y VIDEO	90% MAL ESTADO 10% BUEN ESTADO
54101 AUTOMOVILES Y CAMIONES	12 REGULAR ESTADO 11 BUEN ESTADO
56401 EQUIPO DE REFRIGERACIÓN Y AIRE ACONDICIONADO	80% REGULAR ESTADO (SON EQUIPOS CON MAS DE 10 AÑOS DE USO FUNCIONANDO) 20% BUEN ESTADO
56501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	80% REGULAR ESTADO 20% BUEN ESTADO
56901 OTROS BIENES MUEBLES	80% REGULAR ESTADO 20% BUEN ESTDO

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

4200000000 TERRENO	ok
4400000000 EDIFICIO	ok
51101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	80% REGULAR ESTADO 20% BUEN ESTADO
51501 BIENES INFORMATICOS	70% REGULAR ESTADO 30% BUEN ESTADO
51901 EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	60% REGULAR ESTADO 40% BUEN ESTADO
52101 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	30% REGULAR ESTADO 70% BUEN ESTADO

PASIVO:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Al 31 de marzo de 2024, estas cuentas se integran como sigue:

Cuenta	Saldo al 31/03/2024
Servicios personales por pagar	0
Proveedores por Pagar a corto plazo	1,268,649
Contratistas por obras públicas	9,285,723
Retenciones y contribuciones	8,301,427
Fondos en Administración a corto plazo	22,881,409
Total	41,737,208

Cuentas por pagar por vencimiento al 31 de marzo de 2024:

Cuenta/días	30	60	90	180	360	Vto 31/03/2024
proveedores	253,730				1,014,920	1,268,649
contratistas	552,182	2,208,728			6,524,813	9,285,723
retenciones	4,251,388	0	0	4,050,039	0	8,301,427
fondo	8,008,493	8,923,749	5,949,166			22,881,409
	13,065,793	11,132,478	5,949,166	4,050,039	7,539,732	41,737,208

Características cualitativas relevantes:

Proveedores por pagar a corto plazo

Representa el saldo pendiente por liquidar, el importe reflejado a 360 días se encuentra en proceso de depuración.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

Contratistas obras públicas por pagar

Representa el saldo pendiente a liquidar, de los contratos vigentes de obras, los importes reflejados en el plazo de 360, se encuentra en proceso de depuración.

Retenciones y contribuciones

El saldo de la cuenta incluye los importes pendientes de los pagos a ISSSTESON, retenciones a contratistas por ejecuciones de obra en proceso, e impuestos normales.

Fondo en administración a corto plazo

El importe corresponde a los fondos recibidos para el programa Escuelas al Cien, se apertura cuentas específicas para el registro del programa FAM Potenciado (Escuelas al Cien) de Acuerdo a la normatividad para dicho programa siendo las siguientes con saldo al 31 de marzo de 2024.

Cuenta	Saldo al 31/03/2024
2162100001 Fondo en Administración	17,534,839
2162100002 Fondo en Admon FAM Esc CIEN	5,346,569
Total	22,881,409

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

UTILIDADES DIVIDENDOS E INTERESES	430,706
Subtotal	430,706
INGRESOS POR PAQUETE DOCUMENTAL	210,063
OTROS (a)	18,628
Subtotal	228,691
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN BÁSICA	29,144,252
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR	22,077,629
INFRAESTRUCTURA PARA EDUCACIÓN SUPERIOR	2,043,024
Subtotal	53,264,905
TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES	9,638,569
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE OPERACIÓN	5,313,969
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE INVERSIÓN	5,896,298
TRANSFERENCIAS DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS	0
Subtotal	20,848,835
Total	74,773,138

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

(a) Otros: este rubro se integra por los reintegros de parte de contratistas, por concepto de cobro derivado de algún concepto de obras.

Gastos y Otras Pérdidas

SUELDOS	3,291,379
RIESGO LABORAL	0
AYUDA PARA CUOTA DE SEGURIDAD SOCIAL	1,083,601
Subtotal	4,374,980
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,846,663
Subtotal	1,846,663
APORTACIONES AL ISSSTESON	174,557
APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTESON	141
APORT POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTESON	2,054
ASIGNACION PARA PRESTAMOS A CORTO PLAZO	31,003
APORTACIONES AL SEGUROS DE CESANTIA DE EDAD AVANZA	10,264
OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	186,076
APORT PARA INFRA EQUIPAMIENTO Y MANTO HOSPITAL	62,006
APORTACIONES ATENCION ENFERMEDADES PREEXISTENTES	67,740
APORTACIÓN POR SERVICIO MEDICO ISSSTESON	352,560
ASIGNACIÓN PARA PRESTAMOS PRENDARIOS	20,739
APORTACION AL FOVISSSTESON	165,911
APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	347,107
PAGAS POR DEFUNCION PENSIONES Y JUBILACIONES	706,985
Subtotal	2,127,143
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,119,144
Subtotal	1,119,144
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	170,343
Subtotal	170,343
Total Capítulo 1000	9,638,272
MATERIALES UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1,869
MATERIALES Y UTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	0

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

MATERIALES UTILES P/PROCESAMIENTO EQ Y BIENES INFORMATI	2,375
PLACAS, ENGOMADOS, CALCOMANÍAS Y ENGOMADOS	40,342
Subtotal	44,586
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	1,994
ADQUISICION DE AGUA POTABLE	14,184
UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTOS	0
Subtotal	16,178
MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	0
MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0
Subtotal	0
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	0
Subtotal	0
COMBUSTIBLES	98,058
Subtotal	98,058
HERRAMIENTAS MENORES	0
REFACC Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	0
REFACC Y ACCERORIOS MENORES EQ DE COMPUTO Y TEC	1,448
REFACC Y ACCESORIOA MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	4,380
REFACC Y ACC MENORES OTROS BIENES MUEBLES	0
Subtotal	5,828
Total Capítulo 2000	164,650
ENERGIA ELECTRICA	57,896
AGUA POTABLE	30,767
TELEFONIA TRADICIONAL	43,475
SERVICIO DE ACCESO A INTERNET REDES Y PROCES INFO	62,017
SERVICIO POSTAL	9,692
Subtotal	203,846
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	82,639
Subtotal	82,639
SERVICIOS LEGALES CONTABILIDAD AUDITORIAS Y REL	199,056
LICITACIONES CONVENIOS Y CONVOCATORIAS	69,995

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

SERV. FOTOCOPIADO INST. DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	65,424
SERVICIOS DE VIGILANCIA	16,520
SERVICIOS INTEGRALES	3,326,319
Subtotal	3,677,314
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	18,969
SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	0
FLETES Y MANIOBRAS	5,568
Subtotal	24,537
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES	60,648
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQO	0
INSTALACIONES	0
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE EQUIPO TRANSPORTE	44,412
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	0
SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	101,130
SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	45,658
Subtotal	251,847
PASAJES AEREOS	0
PASAJES TERRESTRES	1,840
VIATICOS EN EL PAIS	54,524
GASTOS DE CAMINO	29,600
CUOTAS	496
Subtotal	86,460
GASTOS CEREMONIALES	0
Subtotal	0
IMPUESTOS Y DERECHOS	68,937
IMPUESTO SOBRE NOMINA	151,218
Subtotal	220,155
Total Capítulo 3000	4,546,799
Total Gastos de Funcionamiento	14,349,721
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	252,694
INVERSIÓN PÚBLICA	0

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

Subtotal	252,694
Total Capítulo 4000	252,694
Total de Transferencias Asignaciones Subs y otras Ayudas	252,694

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:

DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	31,466
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	85,647
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	23,003
OTROS GASTOS (a)	0
Subtotal	140,116
TOTAL	140,116

(a) Otros gastos: este rubro se integra por la baja de activo fijo derivado de las adquisiciones a los planteles de los diversos sistemas educativos con relación al Mobiliario y Equipamientos para escuelas Laboratorios y Talleres.

ESTADO DE VARIACIONES

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

Hacienda Pública/Patrimonio Generado				60,030,606.47
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)				-80,498,567.02
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores				140,529,173.49
* Resultados de Ejercicios anteriores 2022		140,529,173.49	(A)	
(A) La variación deriva de :				
Registro de obra terminada de ejercicios anteriores	124,721,830.28			
Registro revaluación de bienes inmuebles	-4,791,677.28			
Registro de reintegro de recursos ejercicios anteriores	20,599,020.52			
Rectificaciones	-0.03			
Estado de Situación Financiera		2024	2023	Variación 2024
Hacienda Pública / Patrimonio Generado		609,450,169.43	689,948,736.45	-80,498,567.02
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		60,030,606.47	354,927,368.14	
Resultado de ejercicios anteriores		481,619,944.42	272,013,427.04	
Revaluos		47,483,029.48	42,691,352.20	
Rectificacines de Resultado de Ejercicios Anteriores		20,253,252.08	20,253,254.09	

Existen movimientos relacionados con las siguientes cuentas, mismos que se ven reflejados durante el periodo de enero a marzo 2024 Cuenta Contable 3220000001 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES Importe \$140'529,173.49 Por registro de obra terminada de ejercicios anteriores \$124'721,830.28 Por reintegros tanto Estatales como Federales \$20'599,020.52, Revalúo bienes inmuebles \$-4'791,677.28. Rectificaciones reclasificaciones \$-.03 (Se anexa auxiliar de movimientos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Se presenta el análisis de las cifras al 31 de marzo del 2024 y al 31 de marzo del 2023 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, que se indican en el Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición de dicho rubro como sigue:

Concepto	Saldo al 31/03/2024	Saldo al 31/03/2023
Bancos/Tesorería	101,263,833	71,703,906
Inversiones Temporales	0	50,808,299
Depósitos de fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	11,859,323	10,988,837

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

Total	113,123,156	133,501,042
--------------	-------------	-------------

Concepto	Saldo al 31/03/2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	60,030,606
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	209,124
Depreciación	117,113
Amortización	92,011
Ganancia/pérdida en venta de bienes, muebles, inmuebles e intangibles	0
Otros Origenes de Operación	16,901,194
Derechos a recibir Bienes y Servicios	5,578,606.78
Fondos en Administración a CP	11,322,587.09
Otras Aplicaciones de Operación	124,066,671
Derechos a recibir Efectivo - Deudores Diversos	2,478
Fondos en Administración a CP	10,013,965
Total Resultados de Ejercicios Anteriores	15,807,342
Inversión Pública	7,147,492
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	91,095,393

2.- Se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), como sigue:

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

Concepto	Saldo al 31/03/2024	Saldo al 31/03/2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	60,030,606	87,143,241
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-104,669,547	-314,526,331
Depreciación	117,113	118,301
Amortización	92,011	23,003
Ganancia/pérdida en venta de bienes, muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	-104,878,671	-314,667,635
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-44,638,941	-227,383,090

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios		74,773,138
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		0
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		74,773,138

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

1. Total de Egresos Presupuestarios		51,296,132.13
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		36,693,716.39
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	36,693,716.39	
Obra Pública en Bienes Propios		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		140,115.56
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	140,115.56	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		14,742,531.30

NOTAS DE MEMORIA

1.- Introducción.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son: Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

En el instituto se considera que no existen cuentas de orden de importancia que puedan ser incluidas en los estados financieros, toda vez que aquellas situaciones que pudieran impactar en la información se llevan mediante controles establecidas ex profeso, para poder atenuar los impactos.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

Mas sin embargo se agregarán aquellas situaciones que se consideran pudieran afectar o repercutir en las finanzas de la institución.

Contables:

Existen 13 juicios que actualmente se están llevando a cabo y los cuales se desglosan a continuación:

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA Informe Sobre Pasivos Contingentes 01 de enero al 31 de marzo de 2024 Sociedad: ISIE (En pesos)						
A Corto Plazo						
ACTOR	DEMANDADO	NUMERO DE EXPEDIENTE	AUTORIDAD QUE CONOCE EL ASUNTO	ESTADO PROCESAL		MONTO
IVAN XIBILLE BUSTAMANTES Y OTROS	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	2729/15	JUNTA ESPECIAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	SE INTERPUSO AMPARO POR LA ACTORA	\$	800,000.00
ANTONIO ALBERTO BELTRAN GARCIA	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	39/2022	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	DESAHOGO DE PRUEBAS	-\$	800,000.00
RICARDO HEREDIA DEL TORO	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	49/2021	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	DESAHOGO DE PRUEBAS	-\$	409,000.00
LOPE SARACHO CASTAÑOS	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	2593/2019	JUNTA ESPECIAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	PRUEBAS Y ALEGATOS	-\$	400,000.00
ACTOR	DEMANDADO	NUMERO DE EXPEDIENTE	AUTORIDAD QUE CONOCE EL ASUNTO	ESTADO PROCESAL		MONTO
A mediano plazo						
RAMON ARREOLA ROMERO	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa Y OTROS	1550/15	JUNTA ESPECIAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	Citado para Resolver	-\$	1,200,000.00
JESUS MEZA BADILLA Y OTROS	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa Y OTROS	2167/15	Junta Local de Conciliacion y Arbitraje	Citado para Resolver	-\$	700,000.00
RODOLFO MARCELINO RIVERA	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa Y OTROS	2267/15	Junta Local de Conciliacion y Arbitraje	Citado para Resolver	-\$	606,000.00
JOSE ARTURO VELARDE MONTAÑO Y OTROS	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa Y OTRO	214/14	Junta Especial # 1 de la Local de Conciliacion y Arbitraje	Citado para Resolver	-\$	691,200.00
CECILIA MONGE MURRIETA	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	44/14	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	PRUEBAS Y ALEGATOS	-\$	1,146,812.16
TRINIDAD HERNANDEZ GOMEZ	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa Y OTROS	4126/14	Junta Local de Conciliacion y Arbitraje	Pendiente Resolucion	-\$	1,200,000.00
MONICA YANETH ACEDO	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	1293/2021	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	PRUEBAS Y ALEGATOS	-\$	5703,000.00
MARCO ARQUITECTOS Y CONSTRUCTORES	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	446/21	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS	-\$	42,500,000.00
DAGOBERTO RAMOS SALAZAR	Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	527/2022	Sala Superior del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora	AGOSTO DE 2023, DESAHOGO DE PRUEBAS	-\$	750,000.00
Monto Total						\$51,495,012.16

Actualmente existen contratos por construcción de obra pública, más sin embargo estos se registran contablemente como bienes muebles e infraestructura en proceso dentro de la contabilidad de la institución, por lo que no se lleva en cuentas de orden si no de manera directa en la contabilidad, por ser esta la esencia de la Entidad.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos		
Aprobado		437,568,965
Modificado		437,568,965
Devengado		74,773,138
Recaudado		74,773,138
Cuentas de Egresos		
Aprobado		437,568,965
Modificado		644,513,765
Comprometido		173,458,147
Devengado		51,296,132
Ejercido		51,296,132
Pagado		48,940,318

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

Los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras. 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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos. De esta manera se informa y explica la respuesta del Instituto a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión.

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

Los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa son elaborados por la Dirección General de Finanzas y Administración a través de la Dirección de Contabilidad y formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances en el apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la Emisión de la Información Financiera y con la Estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo esta una fuente de información confiable, que facilita las tareas de evaluación y fiscalización del origen de los ingresos y del destino del gasto.

2.- Panorama Económico y Financiero.

En lo que se refiere al entorno en el cual se han desarrollado las operaciones del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, se presentan bajo la expectativa de mejores condiciones económicas por parte de los apoyos que recibe de los Gobiernos del Estado y Gobierno Federal, que incide de manera directa en las actividades del Instituto; no obstante, son tiempos difíciles en los cuales aunado a las medidas y condiciones de austeridad y de racionalidad el Instituto se vio favorecido, a fin de iniciar el ejercicio, con la captación de recursos propios, además de los recursos ministrados por parte de las instancias gubernamentales; lo anterior, implica realizar un esfuerzo en la aplicación de los recursos. Sin embargo, la Institución ha crecido en su cobertura.

3.- Autorización e Historia

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa es un Organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora y fue creado por decreto del ejecutivo estatal y publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 30 de marzo de 1998 y reformado mediante publicaciones realizadas en el citado boletín el 19 de febrero del 2004, el 25 de septiembre de 2008, 23 de abril de 2009, 06 de marzo de 2014 y 20 de abril de 2017.

4.- Organización y Objeto Social

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado en la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano.

Objeto Social

El Instituto tiene por objeto la programación, presupuestación, construcción, mantenimiento, rehabilitación y equipamiento de los espacios educativos y culturales del Estado de Sonora.

Principales Actividades:

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

- Formular, conducir, normar, regular y evaluar los programas para la ampliación, mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura educativa y cultural del Estado;
- Organizar, dirigir y ejecutar los planes y programas estatales para la construcción, equipamiento, modernización, mantenimiento y rehabilitación de los espacios estatales en materia educativa y cultural;
- Validar las propuestas de construcción, equipamiento, modernización, mantenimiento y rehabilitación de espacios educativos y culturales en la Entidad.

Ejercicio Fiscal. Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 del mes de marzo del Ejercicio Fiscal 2024.

Régimen Jurídico:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora.
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Ley de Obras Públicas del Estado de Sonora.
- Ley No. 38 del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.
- Ley No. 40 de Planeación del Estado de Sonora.
- Ley No. 113 del Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal.
- Ley No. 6 de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal.
- Ley No. 156, de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora.
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.
- Reglamento Interior del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa.
- Ley del Servicio Civil.
- Ley de Coordinación Fiscal.
- Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024
- Decreto del Presupuesto de Egresos 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024
- Ley de Hacienda del Estado de Sonora.
- Ley Catastral y Registral del Estado de Sonora.
- Ley del Sistema Estatal Anticorrupción.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

- Ley General de Protección de Datos Personales en posesión de sujetos obligados.
- Ley número 191 Estatal de Responsabilidades.
- Ley de entrega recepción para el Estado de Sonora.
- Ley de Contabilidad Gubernamental del Estado de Sonora
- Ley de Bienes y Concesiones del Estado de Sonora.
- Ley de Archivos Públicos para el Estado de Sonora.
- Ley Federal del Trabajo.
- Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Sonora.
- Ley de Coordinación Fiscal.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del sector público.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley de Austeridad y Ahorro del Estado de Sonora y sus municipios.
- Manual de Normas y Políticas para el Ejercicio del Gasto Público del Gobierno del Estado de Sonora.
- Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027
- Condiciones Generales de Trabajo.
- Contrato Colectivo de Trabajo de SUTSPES con ISIE.
- Acuerdo por el que se emite el manual administrativo del marco integrado de control interno para Administración pública estatal.

Consideraciones Fiscales del Ente.

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, ni del Impuesto Empresarial Tasa única, teniendo como obligación retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Así mismo, El Instituto no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado que le es trasladado en la Adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la erogación realizada.

En cumplimiento a las reformas de la Ley de Hacienda del Estado a partir del año 2019, nace la obligación para que los organismos públicos sean sujeto obligado al pago del impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal (ISRTP) 2% sobre nómina, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 123 de la Ley citada, este impuesto se paga mediante declaración mensual dentro de los primeros veinte días del mes siguiente a aquel en que se causó. Se a modificado el porcentaje a 3% durante el ejercicio2023.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

Estructura Organizacional Básica.

El Manual de Organización contempla la estructura Orgánica que opera el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa; su contenido contempla las funciones principales de las distintas áreas que conforman la estructura orgánica y tiene por objeto establecer la Organización y las Disposiciones que rigen el funcionamiento del mismo.

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

Este Instituto no pertenece a ningún fideicomiso, mandatos y análogos.

5.- Bases para la preparación de Estados Financieros.

- a) En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la LGCG, el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa ha venido implementando una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se ha apoyado con diversas herramientas a través del uso de las tecnologías de la información, las cuales se apegan a la diversa normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), algunas disposiciones se encuentran aún en su implementación derivado de las mismas disposiciones emanadas por el CONAC; de igual forma aplicando, cuando así se requiere diversas disposiciones estatales. Para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, se ha visto en la necesidad de adecuar dentro de su organización interna algunos procesos, así como implementar modificaciones en los diversos sistemas que le permitan dar cumplimiento a los diversos elementos técnicos-contables, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dispone de lista de Cuentas alineadas al plan de cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.
- b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los Estados Financieros es a Costo histórico.
- c) Postulados básicos de la Contabilidad gubernamental aprobados por la CONAC.
 - Sustancia Económica.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

- Entes Públicos.
 - Existencia Permanente.
 - Revelación Suficiente.
 - Importancia Relativa.
 - Registro e Integración Presupuestaria.
 - Consolidación de la Información Financiera.
 - Devengo Contable.
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia
- d) Normatividad Supletoria. El Instituto no emplea varios grupos de normatividades toda la normatividad está alineada a los principios básicos de contabilidad gubernamental y a las características cualitativas asociadas descritas en el manual de contabilidad general.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Se informará sobre:

- a) Actualización del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública es a valor histórico elección que optó el Instituto no existiendo desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) El Instituto no realiza operaciones en el extranjero por lo tanto no se tienen efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Para el Instituto no es aplicable el método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Para el Instituto no es aplicable el sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: El Instituto esta por realizar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) El Instituto no tiene registrado provisiones.
- g) Reservas: La institución revisa periódica y sistemáticamente la antigüedad y cobro de sus cuentas por cobrar. Como resultado de este procedimiento no se identificaron cuentas que pudieran considerarse e la estimación para cuentas de cobro dudoso.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

Reserva para Terminación de Obra: hasta el 31 de diciembre de 2010, el Instituto utilizaba la cuenta de naturaleza acreedora "Reserva para terminación de obra", en la cual se provisionaba el importe de la diferencia entre el presupuesto autorizado recibido, menos el presupuesto ejercido de cada año más los intereses devengados; durante el ejercicio se disminuye la cuenta por el pago en efectivo o cheque de facturas de estimaciones de obra y factura por adquisiciones de equipo, derivado de los contratos respectivos, además por ajustes de costos a los precios de contrato de obra y por el importe de complementos o ajustes.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2012 y 2013, se integraba por remanentes de obras concluidas, por lo que las aplicaciones a estos saldos correspondientes a obras complementarias se utilizaron en beneficio de las instituciones educativas destinatarias originales.

A partir del ejercicio 2011, y a la fecha las obras se reconocen en base a lo devengado de acuerdo a los avances de obra, registrándolas patrimonialmente como construcciones en proceso. Al concluirse las obras y ser asignadas a la institución educativa correspondiente se registran como egreso en el estado de resultados.

- h) El Instituto no ha realizado cambios en políticas contables y corrección de errores por lo tanto no se tienen revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) El Instituto no ha realizado reclasificaciones que se deben revelar aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Existen movimientos relacionados con las siguientes cuentas, mismos que se ven reflejados durante el periodo de enero a marzo 2024 Cuenta Contable 3220000001 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES Importe \$140'529,173.49 Por registro de obra terminada de ejercicios anteriores \$124'721,830.28 Por reintegros tanto Estatales como Federales \$20'599,020.52, Revalúo bienes inmuebles \$-4'791,677.28. Rectificaciones reclasificaciones \$-.03 (Se anexa auxiliar de movimientos)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa no cuenta con operaciones en moneda extranjera, que representen algún riesgo cambiario.

8.- Reporte Analítico del Activo

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

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

Los Activos Fijos Propiedad del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa se les aplican la Depreciación correspondiente, utilizando la siguiente formula:

Se multiplican los años de vida útil que el Sistema SAP proporciona de manera automática por 12 que son los meses que tiene cada año:

Ej. VIDA UTIL EN AÑOS	X	VIDA UTIL EN MESES	=
TOTALES			
10		12	
			120

Después se divide el valor de Adquisición entre los meses de Vida Útil para obtener la Depreciación Mensual que se cargará al Activo Fijo cada mes hasta el fin de su Vida Útil.

Ej. VALOR DE ADQUISICION	/MESES DE VIDA UTIL	=DEPRECIACIÓN MENSUAL
\$ 1,300.00	120	\$ 10.833333

- b) El Instituto no realizo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) En Instituto no realizó los gastos capitalizados en el ejercicio, ni financieros, ni de investigación y desarrollo.
- d) El Instituto no cuenta con riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) El Instituto no cuenta con valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) El Instituto no cuenta con otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de las inversiones financieras, etc.
- g) El Instituto no cuenta con desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Respecto a la administración de activos el Instituto cuenta con la planeación, con el objetivo de que los activos sean utilizados de manera más efectiva.

El Instituto no tiene variaciones en al activo, respecto a los siguientes puntos:

- a) Inversiones en valores.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Este Instituto no pertenece a ningún fideicomiso, mandatos y análogos.

10.-Reporte de la Recaudación

Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 31 de marzo de 2024.

Concepto	Importe
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	228,691
Participaciones, Aportaciones, Transferencias	74,113,740
Ingresos Financieros	430,706
Total	74,773,138

CONCILIACIÓN TRANSFERENCIAS OTORGADAS Y RECIBIDAS POR EL ORGANISMO			
ENTIDAD: INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA			
TOTAL DE TRANSFERENCIAS EFECTIVAMENTE PAGADAS POR LA SECRETARIA (CAPITULO 4000 DE CABEZA DE SECTOR)			66,889,370.84
CARGOS NO RECONOCIDOS POR LA ENTIDAD U ORGANISMO		IMPORTE	0.00
CONCEPTO 1		A	0.00
CONCEPTO 2		B	0.00
CONCEPTO 3		C	0.00
REGISTROS EN CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD U ORGANISMOS NO PAGADOS POR EL GOBIERNO DEL ESTADO		IMPORTE	7,883,766.93
UTILIDADES DIVIDENDOS E INTERESES		430,706.49	
RECURSOS PROPIOS		228,690.89	
TRANSF DE INSTIT EDUCATIVAS		224,369.55	
DESCUENTOS INDEBIDOS POR APLICAR RH		0.00	
REGISTROS EN CONTABILIDAD PARA GASTO INVERSIÓN (ADEFAS)		7,000,000.00	
1900040955	7,000,000.00		
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS POR EL ORGANISMOS PRESENTADOS EN ANALÍTICO DE INGRESOS			\$ 74,773,137.77

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

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)

Los ingresos Propios autorizados por la Ley de Ingresos y Presupuestos de Ingresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2023, discrepa del monto reflejado en el formato ETCA-II-01, "Estado Analítico de Ingresos" y el formato ETCA-I-03 "Estado de Actividades", debido a que en dichos formatos los ingresos propios se desglosan en productos (utilidades dividendos e intereses) e Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos (ingresos por paquete documental y otros), que sumados corresponden con la Ley de Ingresos autorizada.

11.- Información sobre la Deuda y reporte analítico de la Deuda.

Este Instituto no tiene deuda respecto al PIB o recaudación, por lo tanto, no se cuenta con un tipo de valores gubernamentales o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de deuda.

12.- Calificaciones Otorgadas:

El Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, que de manera independiente no ha sido sujeto por las instancias correspondientes para emitirle una Calificación Crediticia.

Sin embargo, en Octubre del 2020 por el ejercicio eficaz y transparente de los recursos del fondo de Aportaciones Múltiples (FAM Potenciado), destinados al mejoramiento de la infraestructura educativa, el Gobierno de México reconoció al Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) como uno de los 10 mejores institutos del país.

13.- Proceso de Mejora:

Como proceso de mejora constante, el Instituto cuenta con el comité de control y desempeño institucional (COCODI) quien verifica periódicamente las principales políticas de control interno y el desempeño financiero, metas y alcance, en las reuniones del COCODI se analiza entre otros puntos lo siguiente:

1. Control Interno:

1. Resultados de la Autoevaluación al Control Interno anual.
2. Cierre del Programa de Trabajo de Control Interno anual.
3. Plan Anual de Trabajo de control Interno.
4. Programa de Trabajo de control Interno.
5. Acciones de Mejora.

2. Administración de Riesgos:

1. Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos del Dirección General de Obras.
2. Reporte Anual del comportamiento de los Riesgos de la Dirección General Técnica.

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

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**

**Al 31 de Marzo 2024
(PESOS)**

3. Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos de la Dirección General de Innovación y Sistemas.
4. Reporte Anual del comportamiento de los Riesgos de la Dirección Jurídica.
5. Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos de la Dirección General de Finanzas y Administración.

14.- Información de Segmentos:

Este Instituto no presenta la información financiera de manera segmentada, debido a que las actividades y operaciones se realizan directamente en el Estado de Sonora. Teniendo como objetivo la programación, presupuestación, construcción, mantenimiento, rehabilitación y equipamiento de los espacios educativos y culturales del Estado de Sonora

15.- Eventos Posteriores al Cierre:

Actualmente se encuentran en proceso Juicios de carácter Laboral iniciados por exempleados del Instituto (se detalla la información en el Formato ETCA-I-11); existen también empresas que han demandado al Instituto y que en un futuro pudiesen afectar las finanzas del éste.


Así mismo se tienen presentadas demandas a empresas contratistas por incumplimiento de contratos y por los cuales se cuenta con fianzas para recuperación del adeudo.

16.- Partes Relacionadas:

Al ser un Organismo Público descentralizado del Gobierno Estatal está sujeto al presupuesto anual Asignado y autorizado para la realización de los programas y metas establecidos en el Programa Operativo Anual.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa al 31 de marzo de 2024


Ing. David Guillermo Pintor Hernández
Coordinador Ejecutivo.


Lic. Karla Beatriz Norzagaray Huerta
Directora General de Finanzas y
Administración.

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

Asignación	Sib. mayor	Nombre 1	N° doc.	Div.	Clase	Fecha doc.	No. contabil.	Importe en M.	U.	Doc. comp.	Detalle
08000000402024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	800000040	NP	NP	31.01.2024	31.01.2024	0.04	MKN		REG. DIFERENCIA POR REDONDEOS EN INVERSION 2023
08000000402024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	800000041	NP	NP	31.01.2024	31.01.2024	0.04	MKN		REG. DIFERENCIA POR REDONDEOS EN INVERSION 2023
08000000422024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	800000042	NP	NP	31.01.2024	31.01.2024	0.04	MKN		REG. DIFERENCIA POR REDONDEOS EN INVERSION 2023
15000000462024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000046	KZ	KZ	15.01.2024	15.01.2024	5,074,884.00	MKN		REINTegro TESOFE REC. FAMES 2023 SALDOS NO DEVENGADO
15000000462024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000047	KZ	KZ	15.01.2024	15.01.2024	2,671,832.00	MKN		REINTegro TESOFE REC. FAMES 2023 (PENDIENTES)
15000000482024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000048	KZ	KZ	15.01.2024	15.01.2024	3,854,091.00	MKN		REINTegro TESOFE REC. FAMES 2023 SALDOS NO DEVENGADO
15000000492024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000049	KZ	KZ	15.01.2024	15.01.2024	2,008,979.00	MKN		REINTegro TESOFE REC. FAMES 2023 (PENDIENTES)
15000000512024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000051	KZ	KZ	15.01.2024	15.01.2024	1,165,309.00	MKN		REINTegro TESOFE REC. FAMES 2023 SALDOS NO DEVENGADO
15000000522024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000052	KZ	KZ	15.01.2024	15.01.2024	253,910.00	MKN		REINTegro TESOFE REC. FAMES 2023 (PENDIENTES)
1500000072024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000072	KZ	KZ	19.01.2024	19.01.2024	43,733.70	MKN		REINTegro GASTO OPERATIVO 2023 GOBIERNO DEL ESTADO
15000000732024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000073	KZ	KZ	19.01.2024	19.01.2024	371,888.21	MKN		REINTegro REC. ED 2021 A SECRETARIA DE HACIENDA
15000000752024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000075	KZ	KZ	19.01.2024	19.01.2024	4,799,619.86	MKN		REINTegro REC. ED 2022 A SECRETARIA DE HACIENDA
15000000832024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000083	KZ	KZ	26.02.2024	26.02.2024	150,000.00	MKN		REINTegro RECURSOS FAMES 2021, TESORERIA DE LA FED
15000000842024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000084	KZ	KZ	26.02.2024	26.02.2024	15,196.00	MKN		REINTegro RECURSOS FAMES 2022, TESORERIA DE LA FED
15000000852024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1500000085	KZ	KZ	26.02.2024	26.02.2024	108,567.00	MKN		REINTegro RECURSOS CONV ISIE-UES-CN-01-2023
5200000002024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000002	LQ	LQ	09.02.2024	09.02.2024	1,479,035.72	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-053 23-FB-0053
52000000012024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000001	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,221,597.85	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-008 23-IT-0001
52000000052024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000005	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,563,843.29	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-024 23-FB-0039
52000000062024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000006	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,675,294.68	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-004 23-UE-0031
52000000092024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000009	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	215,866.41	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-002 23-UE-0029
52000000112024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000011	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	609,266.83	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-131 23-ED-0110
52000000122024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000012	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,307,402.06	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-072 23-FB-0080
52000000132024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000013	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,275,571.58	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-001 23-HE3-001
52000000142024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000014	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,267,366.22	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-093 23-ED-0011
52000000152024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000015	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,213,066.47	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-105 23-FB-0032
52000000162024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000016	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	960,063.08	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-043 23-FB-0070
52000000172024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000017	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	132,472.89	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-125 23-ED-0165
52000000182024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000018	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	665,406.46	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-006 23-IT-0013
52000000192024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000019	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	592,056.00	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-014 23-UE-0010
52000000202024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000020	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,017,271.33	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-074 23-FB-0017
52000000212024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000021	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,625,432.86	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-004 23-FB-0006
52000000222024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000022	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	854,082.02	MKN		LIQ. ISIE-ED-23-014 23-ED-0005
52000000232024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000023	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,899,084.34	MKN		LIQ. ISIE-ED-23-100 23-ED-0203
52000000242024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000024	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,117,121.13	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-025 23-FB-0048
52000000252024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000025	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,844,811.53	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-107 23-FR-0031
52000000262024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000026	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	2,229,902.57	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-06 23-FB-0034
52000000272024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000027	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,757,407.95	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-076 23-FB-0078
52000000282024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000028	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	504,692.90	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-114 23-ED-0171
52000000292024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000029	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	564,480.13	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-071 23-FR-0009
52000000302024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000030	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,410,321.25	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-054 23-FB-0038
52000000312024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000031	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,430,570.26	MKN		LIQ. ISIE-ED-23-106 23-ED-0667
52000000322024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000032	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	160,957.48	MKN		LIQ. ISIE-ED-23-067 23-ED-0183
52000000332024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000033	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,821,625.99	MKN		LIQ. ISIE-ED-23-042 23-ED-0214
52000000342024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000034	LQ	LQ	13.02.2024	13.02.2024	1,091,309.28	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-127 23-FR-0107
52000000352024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000035	LQ	LQ	29.02.2024	29.02.2024	773,118.19	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-128 23-FR-0106
52000000362024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000036	LQ	LQ	29.02.2024	29.02.2024	1,012,095.32	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-035 23-FB-0031
52000000372024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000037	LQ	LQ	29.02.2024	29.02.2024	4,318,133.23	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-092 23-FR-0042
52000000382024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000038	LQ	LQ	29.02.2024	29.02.2024	985,142.14	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-093 22-FR-0020
52000000392024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000039	LQ	LQ	29.02.2024	29.02.2024	4,090,802.37	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-002 23-ED-0208
52000000402024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000040	LQ	LQ	29.02.2024	29.02.2024	1,007,575.39	MKN		LIQ. ISIE-ED-23-087 23-ED-0200
52000000412024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000041	LQ	LQ	29.02.2024	29.02.2024	884,213.64	MKN		LIQ. ISIE-FAMES-23-011 23-UE-0131

Asignación	Sub mayor	Nombre 1	Nº doc.	Def.	Clase	Fecha doc.	Fe. contab.	De	Importe en M\$	MU	Por. comp.	Detalle
52000001392024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000139	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	73,567.72	MKN			LQ. ISIE-ED-23-112 23-ED-1097
52000001402024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000140	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,551,977.79	MKN			LQ. ISIE-ED-23-105 23-ED-0237
52000001412024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000141	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,035,876.08	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-016 23-UE-0137
52000001422024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000142	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	525,959.44	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-012 23-UE-0134
52000001432024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000143	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,047,328.24	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-028 23-FB-0057
52000001442024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000144	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	689,245.61	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-126 23-ED-0186
52000001452024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000145	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,261,104.38	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-063 23-FB-0069
52000001462024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000146	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,622,206.93	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-094 23-FR-0086
52000001472024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000147	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	505,121.54	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-142 23-ED-0072
52000001482024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000148	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	3,429,672.29	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-079 23-FB-0007
52000001492024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000149	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,109,580.45	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-096 23-FB-0079
52000001502024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000150	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	951,649.62	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-041 23-FR-0103
52000001512024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000151	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,052,574.05	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-027 23-FB-0044
52000001522024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000152	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,064,715.43	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-145 23-ED-0032
52000001532024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000153	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,950,564.02	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-139 23-ED-0066
52000001542024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000154	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,503,572.66	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-150 23-ED-0061
52000001552024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000155	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,169,789.87	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-086 23-FB-0071
52000001562024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000156	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,122,377.04	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-057 23-FB-0053
52000001572024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000157	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	879,472.92	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-134 23-FR-0096
52000001582024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000158	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,839,137.17	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-115 23-SE-0022
52000001592024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000159	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,452,917.08	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-117 23-ED-0013
52000001602024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000160	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,986,211.68	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-088 23-FR-0083
52000001612024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000161	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,243,457.28	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-009 23-FB-0046
52000001622024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000162	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,791,034.96	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-099 23-FR-0080
52000001632024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000163	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	876,925.55	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-087 23-SE-0012
52000001642024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000164	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,281,692.52	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-010 23-FB-0029
52000001652024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000165	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	70,531.22	MKN			LQ. ISIE-ED-23-110 23-PT-0014
52000001662024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000166	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	4,659,170.65	MKN			LQ. ISIE-ED-23-071 22-ED-0138
52000001672024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000167	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	813,165.92	MKN			LQ. ISIE-ED-23-084 23-ED-0057
52000001682024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000168	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	2,613,832.90	MKN			LQ. ISIE-ED-23-112 23-ED-0215
52000001692024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000169	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,198,586.46	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-007 23-FMS-022
52000001702024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000170	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	2,047,126.61	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-004 23-CR-0015
52000001712024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000171	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	214,565.23	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-003 23-FR-0013
52000001722024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000172	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	250,000.00	MKN			LQ. ISIE-ITSCOR-23-001 23-ITSC-01
52000001732024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000173	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	3,639,105.73	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-001 23-FMS-007
52000001742024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000174	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	1,439,548.32	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-020 23-UE-0137
52000001752024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000175	LQ	29.02.2024	29.02.2024	40	549,902.13	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-028 23-UE-0137
52000001762024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000176	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	416,256.73	MKN			LQ. ISIE-FAMES-23-008 22-UE-2005
52000001772024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000177	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	1,960,753.99	MKN			LQ. ISIE-ED-23-193 22-RE-0099
52000001782024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000178	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	1,460,394.56	MKN			LQ. ISIE-FAMES-22-014 22-RF-0005
52000001792024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000179	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	26,733.40	MKN			LQ. ISIE-FAMES-22-005 22-FMS-103
52000001802024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000180	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	47,195.92	MKN			LQ. ISIE-FAMES-22-013 22-UE-1022
52000001812024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000181	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	3,619,782.04	MKN			LQ. ISIE-FAMES-22-064 22-FB-0015
52000001822024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000182	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	1,199,454.35	MKN			LQ. ISIE-FAMES-22-004 22-UE-0022
52000001832024	3220000001	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5200000183	LQ	26.03.2024	26.03.2024	40	171,057.73	MKN			LQ. ISIE-ED-22-243-A 22-FMS-0172
								145,320,850.76	MKN			
								145,320,850.76	MKN			

Asignación	Cta. Mayor	Número I	Nº doc.	Div.	Clase	Fecha doc.	Re. contabil.	Importe en Ml	Mo.	Doc. comp.	Texto
<input type="checkbox"/> 08000000562024	3231000001	REVALUO BIENES INMUEBLES	800000056	NP	NP	20.02.2024	20.02.2024 50	4,435,062.35	MON		REVALUACION SEGUN CERTIFICADO CATASTRAL
<input type="checkbox"/> 08000000572024	3231000001	REVALUO BIENES INMUEBLES	800000057	NP	NP	20.02.2024	20.02.2024 50	356,614.93	MON		REVALUACION SEGUN CERTIFICADO CATASTRAL
								4,791,677.28	MON		
								4,791,677.28	MON		

** Cuenta 3231000001

Asignación	Cta. mayor	Hombre 1	N° doc.	Clase	Fecha doc.	Fe. contab.	Importe en M	Mon.	Doc. comp.	Resto	
<input type="checkbox"/>	TRASLADO NOM	3252000001	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	100000099	SA	29.02.2024	29.02.2024	40	0.01	MXN	TRASLADO ROMINA VIRTUAL ENE-FEB 2024
<input checked="" type="checkbox"/>									0.01	MXN	
** Cuenta 3252000001										0.01	MXN

Asignación	Cta.mayor	Nombre	Nº doc.	DIV.	Clase	Fecha doc.	Fe. contab.	Importe en M. N.	IV	Doc. comp.	Saldo
								140,525,173.49	MEX		
