



**Despacho Varela, S.C.**

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN

## INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2014



# **INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

## **C O N T E N I D O**

- 1.- Opinión de los Auditores Independientes
- 2.- Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Estado de Flujos de Efectivo
- 7.- Estado Analítico del Activo
- 8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 9.- Informe sobre Pasivos Contingentes
- 10.- Notas a los Estados Financieros



## **OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA** que comprenden el estado de situación financiera, de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos correspondiente al 31 de diciembre 2014, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las cuales se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

## **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

## **Párrafo de Énfasis**

Es importante mencionar que la Entidad adquirió un nuevo sistema de contabilidad gubernamental para la presentación de la información armonizada, y se encuentra trabajando para realizar los registros contables en tiempo real, en el cual la contabilidad del ejercicio 2014 ya está capturada al 95%, por lo que a la fecha de este dictamen se presenta la información parcialmente armonizada según la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**, mencionados en el primer párrafo de este informe al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota de Gestión Administrativa No.6, a los estados financieros adjuntos.

### **Otras Cuestiones.**

Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2013, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 28 de marzo de 2014.

### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, nos referimos a la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros, en las que se describe las base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

**A t e n t a m e n t e**



**Despacho Varela, S.C.  
C.P.C. Ernesto Varela Salazar PCCA  
Ced. Prof. 1783032**

Hermosillo, Sonora. Marzo 23 de 2015.

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

ACTIVO	2014	2013	PASIVO	2014	2013
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	17,047,005	7,123,661	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,740,093	5,188,422
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,895	623,312	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	126,354	22,147	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	962,677	684,997	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterloro de Activos Circulantes	413,775		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Otros Activos Circulantes			Administración a Corto Plazo		
			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<u>18,639,706</u>	<u>8,454,117</u>	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<u>3,740,093</u>	<u>5,188,422</u>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,012,128	286,662	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,383,023	33,383,023	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	30,192,821	30,095,205	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(69,743)	(18,491)	Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo	71,400	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	1,162,736	1,153,640	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	<u>71,400</u>	<u>0</u>
Otros Activos no Circulantes			<i>Total de Pasivo</i>	<u>3,811,493</u>	<u>5,188,422</u>
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<u>69,680,965</u>	<u>64,900,039</u>	Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Total de Activos</i>	<u>88,320,671</u>	<u>73,354,156</u>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	4,933,484	5,497,882
			Donaciones de Capital	58,042,651	58,033,902
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	16,761,842	8,599,640
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,642,691	(3,965,690)
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	128,510	
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<u>84,509,178</u>	<u>68,165,734</u>
			<i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<u>88,320,671</u>	<u>73,354,156</u>

M.C. MIGUEL ENRIQUE PACO  
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,405,133	8,986,569
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	91,138,973	81,089,842
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	1,106	1,897
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>100,545,212</b>	<b>90,078,308</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	73,284,046	72,811,985
Materiales y Suministros	3,012,061	2,616,919
Servicios Generales	7,436,011	6,031,863
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	51,252	17,901
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>83,783,370</b>	<b>81,478,668</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>16,761,842</b>	<b>8,599,640</b>

M.C. MIGUEL ENCINÁSPACO  
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		137,251			137,251
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	63,531,784	(3,965,690)	8,599,640		68,165,734
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Aportaciones	(564,398)				(564,398)
Donaciones de Capital	8,749				8,749
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,761,842		16,761,842
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,599,640	(8,599,640)		(0)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	62,976,135	4,771,201	16,761,842	0	84,509,178

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO  
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

	Origen (2014 - 2013)	Aplicación
<b>Activo</b>		
<i>Activo Circulante</i>	-	+
Efectivo y Equivalentes		9,923,344
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	533,417	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		104,207
Inventario		
Almacenes		277,680
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		413,775
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		4,725,466
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		97,616
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	51,252	
Activos Diferidos		9,096
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>	(2013 - 2014)	
<i>Pasivo Circulante</i>	+	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,448,329
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	71,400	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	(2013 - 2014)	
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	+	-
Aportaciones		564,399
Donaciones de Capital	8,749	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,162,202	
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,608,382	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	128,510	
<i>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria	17,563,912	17,563,912
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO  
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,406,239	8,988,466
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	91,138,973	81,089,842
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación		
Servicios Personales	73,284,046	72,811,985
Materiales y Suministros	3,012,061	2,616,919
Servicios Generales	7,436,011	6,031,863
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</i>	16,813,094	8,617,541
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	1,276,314	521,588
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	631,861	17,901
Otras Aplicaciones de Inversión	7,534,203	6,907,867
<i>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</i>	(6,889,750)	(6,404,180)
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<i>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</i>	-	-
<i>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	9,923,344	2,213,361
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</i>	7,123,661	4,910,300
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</i>	17,047,005	7,123,661

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO  
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(PESOS)**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>73,354,156</b>	<b>155,964,373</b>	<b>140,895,354</b>	<b>88,320,671</b>	<b>15,069,019</b>
<i>Activo Circulante</i>	8,454,117	147,254,790	137,069,201	18,639,706	10,185,589
Efectivo y Equivalentes	7,123,661	143,755,435	133,832,091	17,047,005	9,923,344
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	623,312	1,961,595	2,495,012	89,895	533,417
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,147	129,207	25,000	126,354	104,207
Inventarios	-			-	-
Almacenes	684,997	994,778	717,098	962,677	277,680
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	413,775	-	413,775	413,775
Otros Activos Circulantes	-			-	-
<i>Activo No Circulante</i>	64,900,039	8,709,583	3,826,153	69,680,965	4,883,430
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-		-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	286,662	4,725,466	-	5,012,128	4,725,466
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,383,023		-	33,383,023	-
Bienes Muebles	30,095,205	3,493,268	3,395,652	30,192,821	97,616
Activos Intangibles	-		-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(18,491)		(51,252)	(69,743)	51,252
Activos Diferidos	1,153,640	490,849	481,753	1,162,736	9,096
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-			-	-
Otros Activos no Circulantes	-			-	-

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO  
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
 ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
 (PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos		México	5,188,422	3,811,493
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>5,188,422</b>	<b>3,811,493</b>

  
 M.C. MIGUEL ENCINAS PACO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(PESOS)**

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

A Largo Plazo	GARANTÍAS REGISTRADAS	286,662
	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS	71,340
		<u>358,002</u>

  
M.C. MIGUEL ENCINASPACO  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P. y M.L. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja	7,870	0
BBVA Bancomer Cta. 0447871031	8,848,853	2,812,470
BBVA Bancomer Cta. 0142407264	2,732,455	933,246
BBVA Bancomer Cta. 0136718019	3,204,493	1,459,489
BBVA Bancomer Cta. 0148934789	170,829	1,270,346
BBVA Bancomer Cta. 0154985877	1,488,360	50,452
Scotiabank Cta. 11006043836	594,145	597,658
<b>TOTAL</b>	<b>17,047,005</b>	<b>7,123,661</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	89,895	623,312
<b>TOTAL</b>	<b>89,895</b>	<b>623,312</b>

Los deudores diversos están integrados como sigue:

Dirección General	\$ 4,177
Dirección Administrativa	17,057
Dirección de Vinculación	3,532
Plantel Hermosillo	46,117
Plantel Cananea	5,216
Plantel Cajeme	2,273
Plantel Agua Prieta	3,455
Plantel Navojoa	84
Plantel Caborca	7,417
Plantel Empalme	567
	<hr/>
	\$ 89,895

## DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014	2013
Anticipo a Prov. por Cobrar a Corto Plazo	126,354	22,147
<b>TOTAL</b>	<b>126,354</b>	<b>22,147</b>

Los anticipos a proveedores están integrados como sigue:

Mario Cabrera Meza	\$ 12,493
José Antonio Cedeño	1,273
Impacto Vinil SA de CV	8,381
Hamster&Sniper Advertising	20,880
Gerardo Franco Mendoza	5,684
Axa Seguros SA de CV	6,035
BBVA Bancomer	50,000
Enrique Espinoza Melendrez	11,736
Omar Alejandro Ortiz Martínez	9,872
	<u>\$ 126,354</u>

## BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014	2013
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	962,677	684,997
<b>TOTAL</b>	<b>962,677</b>	<b>684,997</b>

Este rubro está integrado por los materiales de limpieza, papelería e impresión pendientes de consumir.

## ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014	2013
Estimaciones para Cuentas Incobrables por		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	413,775	0
<b>TOTAL</b>	<b>413,775</b>	<b>0</b>

Este saldo corresponde a deudores de ex funcionarios públicos que se encuentran en gestión de cobranza.

## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014	2013
Deudores Diversos a Largo Plazo	5,012,128	286,662
<b>TOTAL</b>	<b>5,012,128</b>	<b>286,662</b>

De este saldo \$4,718,325 corresponde a la provisión de Subsidio Estatal y Federal pendiente de pago del ejercicio 2014.

## BIENES INMUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014	2013
Terrenos	11,275,655	11,275,655
Edificios No Habitacionales	22,107,368	22,107,368
<b>TOTAL</b>	<b>33,383,023</b>	<b>33,383,023</b>

	2014	2013
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
Muebles de Oficina y Estantería	3,001,834	2,689,100
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	76,019	0
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	4,804,493	4,936,481
Mobiliario y Equipo para Escuelas	57,255	19,140
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	43,369	7,250
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	48,790	23,293
Cámaras Fotográficas y de Video	17,188	0
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y Equipo Terrestre	2,275,681	2,619,181
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria y Equipo Industrial	47,107	0
Sistemas de Aire Acond., Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	3,500	0
Herramientas y Máquinas-Herramienta	19,817,585	18,562,498
Otros Equipos	0	1,238,262
<b>TOTAL</b>	<b>30,192,821</b>	<b>30,095,205</b>

Las adquisiciones de Bienes Muebles ascienden a \$631,861 en el ejercicio.

	2014	2013
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	69,743	18,491
<b>TOTAL</b>	<b>69,743</b>	<b>18,491</b>

	2014	2013
Otros Activos Diferidos	1,162,736	286,662
<b>TOTAL</b>	<b>1,162,736</b>	<b>286,662</b>

Esta partida se integra por impuestos a favor de la Entidad.

ISR a favor	\$ 825,274
Crédito al Salario PRT	310,343
Subsidio al empleo	<u>27,119</u>
	\$ 1,162,736

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014	2013
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	330,325	273,147
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	642,433	4,534,968
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	2,674,431	325,330
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	92,904	54,977
<b>TOTAL</b>	<b>3,740,093</b>	<b>5,188,422</b>

#### PROVISIONES A LARGO PLAZO

	2014	2013
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	71,400	0
<b>TOTAL</b>	<b>71,400</b>	<b>0</b>

Este saldo corresponde a finiquitos no cobrados por personal que promovió demanda contra el Instituto.

#### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son las siguientes:

	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Serv. de Organismos Descentralizados	9,405,133	8,986,569
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	91,138,973	81,089,842
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	<u>1,106</u>	<u>1,897</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100,545,212</b>	<b>90,078,308</b>

<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	73,284,046	72,811,985
Materiales y Suministros	3,012,061	2,616,919
Servicios Generales	7,436,011	6,031,863
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	51,252	17,901
<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<u><b>83,783,370</b></u>	<u><b>81,478,668</b></u>

El 86% del presupuesto de egresos está asignado al rubro de servicios personales para la remuneración al personal de carácter permanente y eventual.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En la cuenta de patrimonio contribuido su saldo disminuyo por la cantidad de \$555,649 debido a reclasificaciones y ajustes de bienes muebles.

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$137,251 los cuales fueron autorizados en la junta de consejo.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Bancos/Tesorería	17,047,005	7,123,661
<b>TOTAL</b>	<u><b>17,047,005</b></u>	<u><b>7,123,661</b></u>

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

Ingresos Presupuestales	102,937,067
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	(2,391,855)
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	<u>0</u>
<b>Total Ingresos Contables</b>	<b>\$ 100,545,212</b>

Egresos Presupuestales	\$ 84,363,979
(-) Egresos Presupuestales No Contables	(631,861)
(+) Egresos Contables No Presupuestales	<u>51,252</u>
<b>Total Egresos Contables</b>	<b>\$ 83,783,370</b>

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CUENTAS DE ORDEN

Registro de Garantías	286,662	
Garantías Registradas		286,662
Bienes en Comodato	1,277,776	
Contrato de Comodato de Bienes		1,277,776
Ley de Ingresos Estimada	94,651,736	
Ley de Ingresos Modificada	5,893,476	
Ley de Ingresos Devengada		4,718,325
Ley de Ingresos Recaudada		95,826,887
Presupuesto de Egresos Aprobado		94,651,736
Presupuesto de Egresos por Ejercer		(14,606,304)
Presupuesto de Egresos Comprometido	837,990	
Presupuesto de Egresos Devengado	(706,524)	
Presupuesto de Egresos Ejercido	(6,197,680)	
Presupuesto de Egresos Pagado	86,111,646	
<b>TOTAL</b>	<b>182,155,082</b>	<b>182,155,082</b>

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- Introducción

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.

Aquí se informa y explica la respuesta del Gobierno del Estado a 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

En lo referente al Presupuesto Estatal, se nos informó que el monto del presupuesto anual es de \$32,302,000, de los cuales \$24,802,000 es para el capítulo 1000 de Servicios Personales y el resto de \$7,500,000 es de Recursos Propios.

Al 31 de Diciembre de 2014, este Instituto logró la captación de \$9,406,239, de cuotas de inscripción, lo que representa un avance del 125.42% con respecto a la meta de captación de \$7,500,000, es decir se rebasó la meta con \$1,906,239.

### **3.- Autorización e Historia**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, fue creado con el carácter de Organismo Público Descentralizado (O.P.D.) con personalidad jurídica y patrimonio propio, según decreto No. 48, sección IV del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora, publicado en el Boletín del día 15 de diciembre de 1994.

### **4.- Organización y Objeto Social**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora tendrá como objeto:

- I. Impartir e impulsar la capacitación formal para el trabajo en la entidad, propiciando su mejor calidad y su vinculación con el aparato productivo y las necesidades de desarrollo existentes en las distintas regiones de Sonora.
- II. Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades del mercado laboral.
- III. Establecer programas de actualización para los instructores de los alumnos del Instituto y en general promover la alta capacitación.
- IV. Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de diciembre de 2014.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

### **INTEGRACION Y FUNCIONAMIENTO DE LOS ORGANOS DE LA ENTIDAD**

El ICATSON se integra por los siguientes órganos:

- La Junta Directiva
- Un Director General
- Los Directores del Plantel

La máxima autoridad del Instituto es la H. Junta Directiva que está integrada de la siguiente manera:

- a) Cuatro representantes del Gobierno del Estado que serán los Secretarios de Trabajo, quien lo presidirá, de Educación y Cultura, de Hacienda y de Economía.
- b) Dos representantes del Gobierno Federal que serán designados por el Secretario de Educación Pública.
- c) Un representante del sector social, este nombrado por el Gobierno del Estado; y
- d) Dos representantes del sector productivo que participen en el Financiamiento del Instituto mediante un patronato para apoyar a la operación del mismo.

El Instituto cuenta actualmente con 7 planteles y 10 acciones móviles en todo el Estado que le permite poner al alcance de los sonorenses la capacitación técnica las cuales se enlistan a continuación:

- 1.- Agua Prieta
- 2.- Caborca
- 3.- Cajeme
- 4.- Cananea
- 5.- Empalme
- 6.- Hermosillo
- 7.- Navojoa

Ref	ACCION MOVIL EN:	DEPENDE DEL PLANTEL:
1	Agua Prieta	Hermosillo
2	Arivechi	Agua Prieta
3	Guaymas	Empalme
4	Huatabampo	Cajeme
5	Moctezuma	Caborca
6	Navojoa	Navojoa
7	Nogales	Cananea
8	Puerto Peñasco	Caborca
9	San Luis Rio Colorado	Caborca
10	Santa Ana	Caborca

## 5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

### a) Antecedentes:

El 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos de la CONAC, en los ámbitos Municipales y Estatales, a continuación se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico - contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

## **b) Bases para la preparación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros adjuntos del Instituto se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. (NICSP).

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

### *Postulados Básicos*

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Por disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones del Norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico, así como

otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

## **6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

### ***Efectivo y Equivalentes de Efectivo***

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa que el Instituto lleva a cabo en los ejercicios programáticos.

### ***Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.***

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

### ***Depreciaciones.***

El monto de la depreciación se calculara considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

### ***Pagos por Servicios al Personal.***

Las compensaciones a favor del personal por pagos de prima vacacional, vacaciones, aguinaldos y otras compensaciones por concepto de terminación de la relación de trabajo del personal del Instituto, se cargan a los remanentes del año en que se pagan.

### ***Control Presupuestario.***

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

### ***Obligaciones Laborales.***

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

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

## 8.- Reporte Analítico del Activo

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(PESOS)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>73,354,156</b>	<b>155,964,373</b>	<b>140,895,354</b>	<b>88,320,671</b>	<b>15,069,019</b>
<i>Activo Circulante</i>	<b>8,454,117</b>	<b>147,254,790</b>	<b>137,069,201</b>	<b>18,639,706</b>	<b>10,185,589</b>
Efectivo y Equivalentes	7,123,661	143,755,435	133,832,091	17,047,005	9,923,344
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	623,312	1,961,595	2,495,012	89,895	533,417
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,147	129,207	25,000	126,354	104,207
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	684,997	994,778	717,098	962,677	277,680
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	413,775	-	413,775	413,775
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	<b>64,900,039</b>	<b>8,709,583</b>	<b>3,826,153</b>	<b>69,680,965</b>	<b>4,883,430</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	286,662	4,725,466	-	5,012,128	4,725,466
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,383,023	-	-	33,383,023	-
Bienes Muebles	30,095,205	3,493,268	3,395,652	30,192,821	97,616
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(18,491)	-	(51,252)	(69,743)	51,252
Activos Diferidos	1,153,640	490,849	481,753	1,162,736	9,096
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

<b>% DEPRECIACIÓN.</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>
10%	Muebles de Ofna. y Estantería
10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
33.30%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	<b>MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>
20%	Vehículo y Equipo de Transporte
20%	Carrocería y Remolques
	<b>MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>
10%	Sistemas de Aire Acondicionado
10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
10%	Equipos de Generación Eléctrica
10%	Herramientas
10%	Otros Equipos
	<b>SOFTWARE</b>
33.30%	Software

### 9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

### 10.- Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio se recaudaron los siguientes ingresos:

<b>TIPO DE INGRESO</b>	<b>RECAUDADO</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,405,133
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	91,138,973
Otros Ingresos	1,106
<b>Total Recaudado</b>	<b>100,545,212</b>

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica

**12.- Calificaciones Otorgadas**

No aplica

**13.- Proceso de Mejora**

**Principales políticas de control interno**

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de Combustible y uso de vehículos oficiales.
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de Ingresos y Egresos
- Control de Activo Fijo

**14.- Información por Segmentos**

No aplica

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

**16.- Partes Relacionadas**

No aplica

**17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

Hermosillo, Sonora. Marzo 23 de 2015



---

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO  
DIRECTOR GENERAL



---

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS