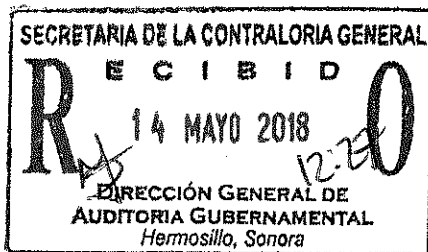


INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

ÍNDICE

1. INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS	2
A. DICTAMEN	2
B. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	6
C. ESTADO DE ACTIVIDADES	8
D. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10
E. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	12
F. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	14
G. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	16
H. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	18
I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	20
2. INFORME LARGO	28
3. INFORME PRESUPUESTAL	37
A. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS	38
B. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	40
C. CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL	44
D. ANÁLISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS	47
2. ANEXOS	60
A. ANEXO 1	61

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

D I C T A M E N

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DEL ESTADO DE SONORA
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE SONORA**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de (asociación profesional correspondiente), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota Gestión Administrativa punto 5, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros 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 Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de

auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C



C.P.C Y M.I. MIRNA LETICIA SOTOMAYOR ZAZUETA

Cedula Profesional No. 1515324

Registro A.G.A.F.F. 11318


Hermosillo, Sonora a 07 de Mayo del 2018

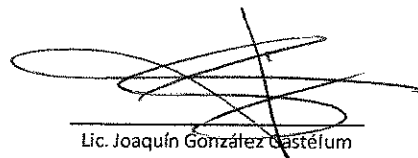
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL
ESTADO DE SONORA**

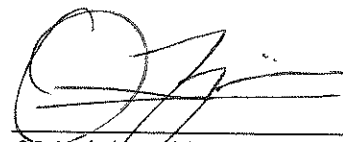
**ESTADO DE
SITUACIÓN FINANCIERA**

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Situación Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 65,639,127	\$ 49,186,317	PASIVO CIRCULANTE	\$ 13,095,977	\$ 3,183,776
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 63,896,794	\$ 48,019,046	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,095,977	\$ 3,183,776
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 98,010	\$ 44,574	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 286,643	\$ 76,220	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
INVENTARIOS	\$ -	\$ -	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
ALMACENES	\$ 1,357,680	\$ 1,046,477	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ -	\$ -	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ -	\$ -	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Total de Activos Circulantes	\$ 65,639,127	\$ 49,186,317	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 63,310,810	\$ 56,791,092	Total de Pasivos Circulantes	\$ 13,095,977	\$ 3,183,776
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ -	\$ 3,176,240	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 35,435,883	\$ 35,435,883	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
BIENES MUEBLES	\$ 38,939,277	\$ 27,830,839	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 12,552,413	\$ 11,092,656	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 1,488,063	\$ 1,440,786	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$ 39,374	\$ 39,374
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ -	\$ -	Total de Pasivos No Circulantes	\$ 39,374	\$ 39,374
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ -	\$ -			
Total de Activos No Circulantes	\$ 63,310,810	\$ 56,791,092	Total de Pasivos	\$ 13,135,351	\$ 3,223,150
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 59,031,087	\$ 58,556,334
			APORTACIONES	\$ 793,446	\$ 793,446
			DONACIONES DE CAPITAL	\$ 58,237,641	\$ 57,762,888
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$ 56,783,500	\$ 44,197,926
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 15,332,354	\$ 16,840,523
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 41,074,882	\$ 26,981,139
			REVALÚOS	\$ -	\$ -
			RESERVAS	\$ -	\$ -
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 376,264	\$ 376,264
			EXCESO O INSURCIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ -	\$ -
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ -	\$ -
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ -	\$ -
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 115,814,586	\$ 102,754,260
Total de Activos	\$ 128,949,937	\$ 105,977,409	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 128,949,937	\$ 105,977,409


Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró


Lic. Joaquín González Casténum
Director Administrativo
Revisó



C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General
Autorizó


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

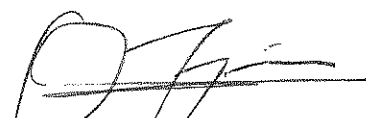
**ESTADO DE
ACTIVIDADES**

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(PESOS)**

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	15,422,666	12,432,430
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,422,666	12,432,430
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	111,561,125	112,737,233
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	111,561,125	112,737,233
Otros Ingresos y Beneficios	53,029	82,830
Ingresos Financieros	53,029	77,251
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	-	5,579
Total de Ingresos y Otros Beneficios	127,036,820	125,252,493
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	110,244,709	97,688,684
Servicios Personales	93,260,703	84,029,566
Materiales y Suministros	3,471,108	3,121,987
Servicios Generales	13,512,898	10,537,132
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
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 y Aportaciones		
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,459,757	10,723,286
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,459,757	10,723,286
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	111,704,466	108,411,970
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	15,332,354	16,840,523


 Lic. Manuel David Canizales Gamez
 Director de Recursos Financieros
 Elaboró


 Lic. Joaquín González Gastélum
 Director Administrativo
 Revisó


 C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
 Directora General
 Autorizó


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

**ESTADO DE VARIACIONES EN
LA HACIENDA
PÚBLICA/PATRIMONIO**


INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017


Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Ajustes de Cambio	Total
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 376,264	\$ -	\$ -	\$ 376,264
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2016	\$ 58,556,334	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 58,556,334
APORTACIONES	\$ 793,446	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 793,446
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 57,762,888	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57,762,888
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 43,821,662	\$ -	\$ -	\$ 43,821,662
REVALÚOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	\$ 58,556,334	\$ 44,197,926	\$ -	\$ -	\$ 102,754,260
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	\$ 474,753	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 474,753
APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 474,753	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 474,753
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ -	\$ -	\$ 15,332,354	\$ -	\$ 15,332,354
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 2,746,780	\$ -	\$ -	\$ 2,746,780
REVALÚOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2017	\$ 59,031,087	\$ 41,451,146	\$ 15,332,354	\$ -	\$ 115,814,586



Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró



Lic. Joaquín González Casténum
Director Administrativo
Revisó




C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General
Autorizó

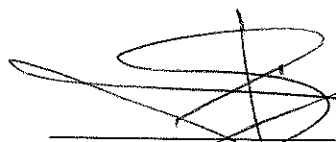
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL
ESTADO DE SONORA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA
SITUACIÓN FINANCIERA**

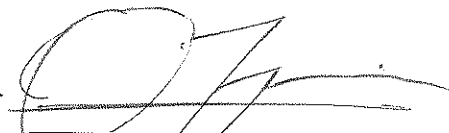
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017		
	Origen	Aplicación
ACTIVO		\$ 22,972,528
ACTIVO CIRCULANTE		\$ 16,452,810
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$ 15,877,749
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$ 53,436
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$ 210,422
INVENTARIOS		
ALMACENES		\$ 311,203
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 6,519,718
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 3,176,240	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN BIENES MUEBLES		\$ 11,108,438
ACTIVOS INTANGIBLES		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 1,459,757	
ACTIVOS DIFERIDOS		\$ 47,276
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
PASIVO	\$ 9,912,201	
PASIVO CIRCULANTE	\$ 9,912,201	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,912,201	
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 PROVISIONES A CORTO PLAZO		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
PASIVO NO CIRCULANTE		
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 ADMINISTRACIÓN A PROVISIONES A LARGO PLAZO		
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ 13,060,327	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 474,753	
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 474,753	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$ 12,585,574	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 15,332,354	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 2,746,780
REVALÚOS		
RESERVAS		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		



Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró



Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo
Revisó



C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General
Autorizó

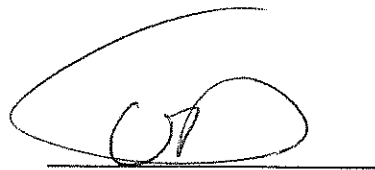
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL
ESTADO DE SONORA**

**ESTADO ANALÍTICO DEL
ACTIVO**


Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(PESOS)

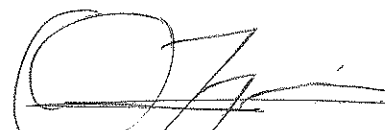
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	105,977,409	273,598,863	250,626,335	128,949,937	22,972,528
Activo Circulante	49,186,317	261,925,394	245,472,584	65,639,127	16,452,810
Efectivo y Equivalentes	48,019,046	131,947,000	116,069,251	63,896,794	15,877,749
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,574	128,407,285	128,353,850	98,010	53,436
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	76,220	551,121	340,698	286,643	210,422
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,046,477	1,019,988	708,785	1,357,680	311,203
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	56,791,092	11,673,469	5,153,751	63,310,810	6,519,718
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	3,176,240	0	3,176,240	0	-3,176,240
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,435,883	0	0	35,435,883	0
Bienes Muebles	27,830,839	11,177,877	69,439	38,939,277	11,108,438
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-11,092,656	0	1,459,757	-12,552,413	-1,459,757
Activos Diferidos	1,440,786	495,592	448,316	1,488,063	47,276
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0



Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró



Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo
Revisó



C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General
Autorizó

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

**ESTADO ANALÍTICO DE LA
DEUDA Y OTROS PASIVOS**

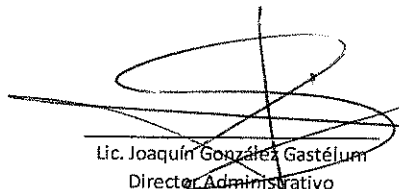
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$3,223,150	\$13,135,351
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$3,223,150	\$13,135,351



Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró



Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo
Revisó



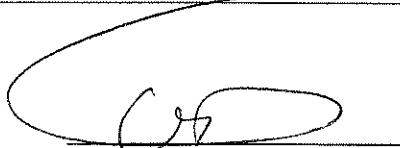
C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General
Autorizó

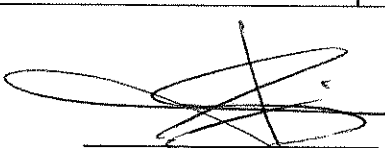
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL
ESTADO DE SONORA**

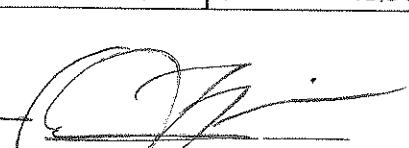
**ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVO**

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2017

Concepto	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$ 127,985,488	\$ 125,996,773
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ -	\$ -
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ -	\$ -
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ -	\$ -
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$ 15,422,666	\$ 12,432,430
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$ 111,561,125	\$ 112,737,233
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$ 1,001,697	\$ 827,110
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 109,780,709	\$ 97,688,684
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 93,260,703	\$ 84,029,566
SERVICIOS GENERALES	\$ 3,471,108	\$ 3,121,987
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$ 13,048,898	\$ 10,537,132
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$ -	\$ -
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ -	\$ -
AYUDAS SOCIALES	\$ -	\$ -
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -
DONATIVOS	\$ -	\$ -
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES	\$ -	\$ -
APORTACIONES	\$ -	\$ -
CONVENIOS	\$ -	\$ -
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$ -	\$ -
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 18,204,779	\$ 28,308,089
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$ -	\$ -
APLICACIÓN		
BIENES MUEBLES	\$ 2,327,030	\$ 2,795,128
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$ 2,327,030	\$ 2,795,128
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 2,327,030	\$ 2,795,128
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO INTERNO	\$ -	\$ 5,377,155
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$ -	\$ -
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ 5,377,155
APLICACIÓN		
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$ -	\$ 5,377,155
INTERNO	\$ -	\$ 9,916
EXTERNO	\$ -	\$ 83,646
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ 59,116
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ 5,224,477
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 15,877,749	\$ 25,512,960
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 48,019,046	\$ 22,506,086
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 63,896,794	\$ 48,019,046


Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró


Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo
Revisó


C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General
Autorizó

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

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2017
(PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 31 de Diciembre de 2017 son las siguientes:

	2017	2016
Efectivo	98,010	44,574
Bancos	63,896,794	48,019,046
	63,994,804	48,063,620

Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de esta cuenta representa adeudos de Funcionarios Públicos, en su mayoría por concepto de Uniformes y de gastos pendientes de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2017 se integra por importes otorgados en garantía y por Ministraciones Estatales y Federales pendientes de

Depósito en garantía por arrendamiento de oficinas Dirección general	286,643	76,220
Depósito en garantía por equipo de soldadura, Plantel Caborca	312,162	312,162
	10,041	10,041
	608,846	322,203

Bienes o Servicios a Recibir

Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes a corto plazo

286,643	76,220
---------	--------

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Almacén de Materiales y Suministros

1,357,680	1,046,477
-----------	-----------

Estimaciones y deterioros

Esta partida está integrada por saldos deudores de ex Funcionarios Públicos que se encuentran en gestión de cobranza

0	0
---	---

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

-12,552,413	-11,092,656
-------------	-------------

Otros Activos

La cuenta de Otros Activos diferidos está integrada por Impuestos a favor:

ISR a Favor

825,274	825,274
---------	---------

Crédito al Salario PRT

310,512	310,343
---------	---------

Subsidio al empleo

23,011	-17,034
--------	---------

1,158,797	1,118,583
-----------	-----------

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A

\$13,135,350.91

CORTO PLAZO

\$2,732,213.65

SERVICIOS

\$2,498,621.03

PROVEEDORES POR

\$9,033,029.67

RETENCIONES Y

\$3,988,019.41

OTRAS CUENTAS POR

\$74,927.90

PASIVO NO CIRCULANTE

PROVISIONES A LARGO

\$39,373.93

PLAZO

PROVISIÓN PARA

\$39,373.93

Representa el importe de finiquitos no cobrados por personal que promovió demanda contra nuestro Instituto

\$39,373.93

Patrimonio:

El patrimonio de ICATSON se constituye por:

Bienes adquiridos por la entidad

793,446	793,446
---------	---------

Bienes donados por el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

58,237,641	57,762,888
------------	------------

59,031,087	58,556,334
------------	------------

Patrimonio Generado:

Resultado de Ejercicios Anteriores

41,074,882	26,981,139
------------	------------

Cambios por errores contables

376,264	376,264
---------	---------

Utilidad o pérdida del ejercicio

15,332,354	16,840,523
------------	------------

56,783,500	44,197,926
------------	------------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	2017	2016
Ingresos de Gestión		
Ingresos por venta de bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	15,422,666	12,432,430
Transferencias, Signaciones, Subsidios y Otras ayudas	111,561,125.07	112,737,232.72
Ingresos Financieros	53,028.76	77,251.25
Ingresos y Beneficios varios	0.00	5,578.76
	127,036,820	125,252,493
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de funcionamiento		
Servicios Personales	93,260,702.60	84,029,565.65
Materiales y Suministros	3,471,108.18	3,121,986.81
Servicios Generales	13,512,898.32	10,537,131.55
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,459,756.51	10,723,286.05
Gastos extraordinarios	0	0.00
	111,704,466	108,411,970

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
SONORA

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2017 Al 31/dic/2017

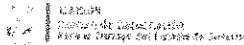
Fecha y 18 ene 2018

hora de impresión: 06:03 p.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$376,263.68	\$0.00	\$0.00	\$376,263.68
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	\$58,556,333.90	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$58,556,333.90
APORTACIONES	\$793,445.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$793,445.75
DONACIONES DE CAPITAL	\$57,762,888.14	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$57,762,888.14
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$43,821,662.05	\$0.00	\$0.00	\$43,821,662.05
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$43,821,662.05	\$0.00	\$0.00	\$43,821,662.05
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	\$58,556,333.90	\$44,197,925.73	\$0.00	\$0.00	\$102,754,259.63
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	\$474,752.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$474,752.61
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$474,752.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$474,752.61
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017	\$0.00	-\$2,746,760.00	\$15,332,354.07	\$0.00	\$12,585,574.07
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$15,332,354.07	\$0.00	\$15,332,354.07
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$2,746,760.00	\$0.00	\$0.00	-\$2,746,760.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2017	\$59,031,086.51	\$41,451,145.73	\$15,332,354.07	\$0.00	\$115,814,586.31

*Importe Basados en Saldos Iniciales

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



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



Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2017 Al 31/dic/2017

Usu. supervisor
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 19/ene/2018
05:05 p.m.

Concepto	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$127,985,487.59	\$125,996,772.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$15,422,665.85	\$12,432,430.09
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$111,561,125.07	\$112,737,232.72
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$1,001,696.67	\$827,110.01
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$109,780,708.70	\$97,688,684.01
SERVICIOS GENERALES	\$92,260,702.60	\$84,029,565.65
	\$3,471,108.18	\$3,121,866.81
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$13,048,897.92	\$10,537,131.55
	\$18,204,778.89	\$28,308,088.81
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN		
BIENES MUEBLES	\$2,327,030.36	\$2,795,128.39
	\$2,327,030.36	\$2,795,128.39
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$2,327,030.36	-\$2,795,128.39
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$15,877,748.53	\$25,512,960.42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$48,019,045.94	\$22,506,065.52
	\$63,896,794.47	\$48,019,045.94

VI) Notas al Estado Analítico de Ingresos

Se realiza ampliación con recurso de ejercicios anteriores previamente autorizados obteniendo un modificado de 44,561,249
Se realiza ampliación Federal por la cantidad de 14,127,735.07 por concepto de Ministraciones 2016 recibidas en 2017 obteniendo un modificado anual de 58,688,984.07
Al 31 de Diciembre 2017 se realiza ampliación Federal por 3,868,639
Al 31 de Diciembre 2017 se realiza ampliación de Ingresos Propios por 5,395,976.85
Al 31 de Diciembre 2017 se realiza Reducción Estatal por 5,480,574

NOTAS DE MEMORIA

Contables

Registro de Garantías	286,662	
Garantías registradas		286,662
Bienes en comodato	1,223,480	
Comodato de bienes		1,223,480

2016*

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

2017

2016*

2016*	LEY DE INGRESOS	2017	2016*
\$0.00	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$109,072,014.00	\$0.00
\$0.00	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$44,561,248.52	\$19,878,598.12
\$0.00	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$82,473,025.44	\$19,213,354.97
\$295,682.00	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$126,983,790.92	\$126,149,602.81
\$295,682.00	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$126,983,790.92	\$125,159,867.81
\$0.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
\$73,671,810.10	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$109,072,014.00	\$129,837,705.09
\$73,671,810.10	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$50,686,645.37	\$44,561,248.51
\$0.00	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AP	\$82,473,025.44	\$19,878,598.96
\$0.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$120,878,394.07	\$100,483,812.40
\$0.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$120,878,394.07	\$100,483,812.40
\$1,450,267.04	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$112,107,739.06	\$100,483,812.40
\$1,450,267.04	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$112,107,739.06	\$100,483,812.40

1-Existen 15 Juicios en Junta de conciliación y arbitraje y 2 en el Tribunal de lo Contencioso Administrativo en proceso de resolución que suman la cantidad de \$ 15,758,203.07 (Anexo 1)

NOTAS DE GESTION 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 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 y de particularidades.

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 con la información financiera de cada periodo

2.- Panorama económico y Financiero

Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 19,884,505, de los cuales 5,756,770 corresponden al mes de Enero de 2017, 2,978,865.79 por concepto de política salarial 2016 recibida en Febrero de 2017 y 11,148,869.28 correspondiente a recurso ordinario correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre 2016, recibido en el ejercicio 2017.

Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal la cantidad de 5,802,960 por concepto de Ministraciones Ordinarias 2017

Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 3,643,684 por concepto de Inscripciones.

Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 48,156,855.07

Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal la cantidad de 11,605,920 por concepto de Ministraciones Ordinarias 2017

Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 7,468,159.54 por concepto de Inscripciones.

Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 62,115,044.07

Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal la cantidad de 14,185,013

Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 8,924,772.28

Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 67,506,619.07

Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 16,119,333

Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 9,797,181.28

Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 72,898,194.07

Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 17,086,493

Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 11,051,514.55

Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 72,898,194.07

Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal la cantidad de 19,987,973

Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 12,755,028.63

Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 83,681,344.07

Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 23,856,612, cabe mencionar que

Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 13,421,254.53

Cabe mencionar que el recurso recibido por parte del Gobierno Estatal correspondiente a Noviembre de \$3,868,639 es proveniente, de un fondo extraordinario de la SEP, por lo que el origen del recurso es Federal y se tendra que plasmar como Ingreso Federal, por tal motivo se realizara una reclasificación en el mes de Diciembre por la corrección correspondiente.

Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 89,961,217.07

Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal la cantidad de 21,599,908

Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 15,422,665.85 superando así la meta anual contemplada de 10,026,689

3.- Autorización e Historia

El Gobierno del Estado de Sonora celebró con la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal en el año de 1993, convenio de coordinación para la Federal en el año de 1993, convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, estableciendo dicho convenio en su cláusula segunda la obligación del Gobierno del Estado de Sonora de crear "EL ICATSON".

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

La actividad principal del Instituto es impartir e impulsar la capacitación formal para y en el trabajo en el Estado de Sonora, propiciando su mejor calidad y su vinculación con el aparato

productivo y las necesidades del mercado laboral.

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

- a) Tres representantes del Gobierno del Estado que son los Secretaríos 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 de Sector Social, éste 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.

Los órganos de Gobierno del Organismo Público descentralizados son:

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

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 y son:

	Ref	ACCIÓN MÓVIL	DEPENDE DEL PLANTEL
1 Hemosillo	1	Agua Prieta	Hermosillo
2 Cananea	2	Arivechi	Agua Prieta
3 Cajeme	3	Guaymas	Empalme
4 Agua Prieta	4	Huatabampo	Cajeme
5 Navojoa	5	Moctezuma	Caborca
6 Caborca	6	Navojoa	Navojoa
7 Empalme	7	Nogales	Cananea
	8	Puerto Peñasco	Caborca
	9	San Luis Río Colorado	Caborca
	10	Santa Ana	Caborca

5.- Bases de Preparación de los Estado Financieros

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo con las normas de información financiera gubernamental derivados de la normatividad aplicable

Los estados financieros adjuntos de la Entidad **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora** se prepararon de conformidad con las

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y las Normas de Información Financieras Gubernamentales Específicas para el Sector
- 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
- d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los. La Ley 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 dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de

- 1.- Marco Conceptual
- 2.- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- 3.- Clasificador por Objeto del Gasto
- 4.- Clasificador por Tipo del Gasto
- 5.- Clasificador por Rubro de Ingreso
- 6.- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- 7.- Momentos Contables de los Egresos
- 8.- Momentos Contables de los ingresos
- 9.- Manual de Contabilidad Gubernamental
- 6.- Políticas de Contabilidad significativas

Control Presupuestal.-En la Administración del Instituto se estructuran y formulan los presupuestos de Egresos Federales, Estatales e Ingresos Propios

Cuentas de Orden Contables:

Avales y Garantías

Bienes concesionados o en comodato

Cuentas de orden presupuestarias:

Ley de Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada

Ley de Ingresos por Ejecutar

Modificaciones a la Ley de Ingresos

Ley de Ingresos Devengada

Ley de Ingresos Recaudada

Presupuesto de Egresos:

- Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

Inversiones de inmediata realización.-Se registran en su caso al costo de adquisición el cual no excede a su valor en el mercado. Los intereses ganados **Bienes muebles e inmuebles.**-Los adquiridos por el ICATSON se registran a su costo de adquisición y los donados por el Instituto Sonorense de **Pagos por servicios al personal.**-Las compensaciones a favor del personal por pagos de prima vacacional, vacaciones, aguinaldos y otras **Ley General de Contabilidad Gubernamental.**-Cabe hacer mención que al 31 de diciembre de 2014, el ICATSON se encuentra trabajando para hacerle **Lista de cuentas alineadas al plan de cuentas**
Clasificadores presupuestarios armonizados
Catálogos de bienes y matrices de conversión
Contar con indicadores para medir los avances físicos-financieros relacionados con los recursos Federales y
Emitir información contable y presupuestaria en forma periódica.

7.- Posición en moneda extranjera y protección por Riesgo Cambiario
No aplica para esta institución

8.- Reporte analítico del Activo

a) Vida útil o porcentaje de depreciación

Tipo de bien	Clave	% Depreciación	Nombre de la cuenta
51000	51101	10.00%	MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION
	51201	10.00%	Muebles de Oficina y Estantería
	51501	33.30%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	51901	10.00%	Equipo de Computo
	56501	10.00%	Otro Mobiliarios y equipos
	56902	10.00%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
52000	52901	20.00%	Otros Bienes Muebles
	51301	20.00%	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONA Y RECREATIVO
	52301	33.30%	Otro mobiliario y equipo educacional
	52101	33.30%	Bienes artístico y culturales
	51902	20.00%	Camaras fotográficas y de video
54000	54101	20.00%	Equipos y aparatos audiovisuales
	54201	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorios
59000	59101	33.30%	EQUIPO DE TRANSPORTE
			Vehículos y Equipo de Transporte
56000			Carrocerías y remolques
			SOFTWARE
			Software
	56401	10.00%	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56701	10.00%	Sistema de aire Acondicionado
	56601	10.00%	Herramientas
			Maquinaria y equipo electrónico

b) Reporte analítico del Activo

ICATSON
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Calle 10 de Mayo No. 1000, C.P. 83000, Hermosillo, Sonora
Tel: (662) 210 2077, 215 19 63
Fax: (662) 210 181 01 79

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
SONORA

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2017 al 31/dic/2017

Fecha y 15/ene/2018

hora de Impresión 05:32 p.m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$105,977,409.36	\$273,598,862.80	\$250,626,334.94	\$128,949,937.22	\$22,972,527.86
ACTIVO CIRCULANTE	\$49,186,317.35	\$261,925,394.02	\$245,472,583.91	\$65,639,127.46	\$16,452,810.11
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$48,019,045.94	\$131,946,999.56	\$116,059,251.03	\$63,896,794.47	\$15,877,748.53
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$44,574.29	\$128,407,285.44	\$128,353,849.80	\$98,009.93	\$53,435.64
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$76,220.08	\$551,120.63	\$340,699.14	\$286,642.57	\$210,422.49
ALMACENES	\$1,046,477.04	\$1,019,938.39	\$708,724.94	\$1,357,690.49	\$311,263.45
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$56,791,092.01	\$11,673,468.78	\$5,153,751.03	\$63,310,809.76	\$6,519,717.75
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$3,176,240.00	\$0.00	\$3,176,240.00	\$0.00	-\$3,176,240.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$35,435,882.89	\$0.00	\$0.00	\$35,435,882.89	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$27,830,839.10	\$11,177,876.58	\$59,438.60	\$38,939,277.08	\$11,108,437.98
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$11,292,656.23	\$0.00	\$1,459,756.51	-\$12,552,412.74	-\$1,459,756.51
ACTIVOS DIFERIDOS	\$1,440,786.25	\$495,592.20	\$448,315.92	\$1,488,062.53	\$47,276.28

10.- Reporte de recaudación

Al 31 de Diciembre, se han obtenido los siguientes Ingresos:

Ingresos Propios	\$	15,422,666
Estatales		21,599,908
Federales		89,961,217
Otros Ingresos		53,029
Total	\$	127,036,820

11.- Información sobre la Deuda y Reporte Analíticos de la Deuda

No aplica para esta Institución

12.- Calificaciones otorgadas

No aplica para esta Institución

13.- Proceso de mejora

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto
- Control de pedidos para adquisición de materiales y suministros
- Cumplimiento de la normatividad fiscal
- Revisión de nóminas
- Bitácoras de consumo de gasolina, Teléfono
- Control de correspondencia recibida
- Control de Activo Fijo

14.- Información por segmentos

No aplica para esta Institución

15.- Eventos posteriores al cierre

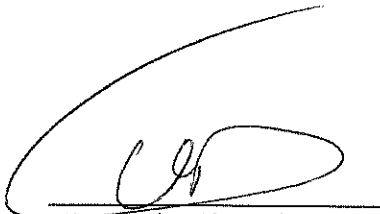
En los presentes Estados Financieros no aplica

16.- Partes relacionadas

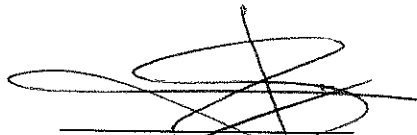
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas

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"



Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró



Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo
Revisó



C.P. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General
Autorizó