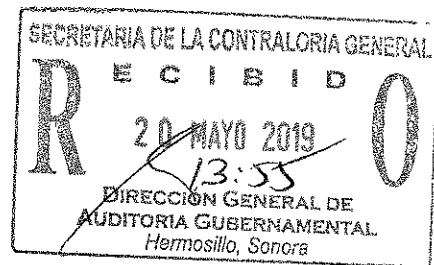


**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA
EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA**

CONTRATO No. 07A/2018



GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE SONORA
DIRECCIÓN GENERAL.



JESÚS ALFONSO MÁRQUEZ OCHOA
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO

CONTENIDO

I. INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

II. INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA:

1. Antecedentes
2. Integración del Órgano de Gobierno.
3. Introducción y Periodo de Revisión.
4. Organización General
5. Sistema de información y registro.
6. Información financiera, análisis y alcances obtenidos.

III. INFORME PRESUPUESTAL.



C.P.C. JESUS ALFONSO MARQUEZ OCHOA

BAVISPE 905-A COL. VILLA CALIFORNIA C.P. 85038, CD. OBREGON, SONORA, TEL. Y FAX 414 2273

CD. Obregón, Sonora a 20 de Mayo de 2019

**ASUNTO: INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018
DEL CONTRATO No. 07A/2018.**

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora

Y al Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental 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 2018 y 2017, 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 5 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 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos 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 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 5 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.

La administración está utilizando correctamente las bases contables correspondientes a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida a el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, concluimos que no existe 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.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros 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.

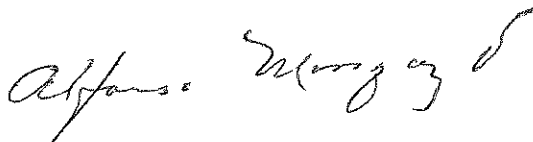
Observación:

Durante el desarrollo de la auditoría se fueron solventando y aclarando todas las observaciones que se hicieron a juicio del auditor, por lo tanto no se violó ninguna normatividad.

Otras cuestiones:

Los estados financieros del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, no fueron auditados por esta misma firma, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.

Muy atentamente,



C.P.C. Jesús Alfonso Márquez Ochoa

Contador Público

Cédula Profesional No. 226917

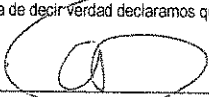
Cd. Obregón, Sonora.


20 de Mayo del 2019

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	39,921,477.00	63,896,794.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,810,741.00	13,095,977.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,626.00	98,010.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,480,040.00	286,643.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	1,357,680.00	1,357,680.00	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	-	-
	-	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	44,789,823.00	65,639,127.00	Total de Pasivos Circulantes	25,810,741.00	13,095,977.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,435,882.00	35,435,882.00	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	65,613,924.00	38,939,277.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	752,357.00	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,437,111.00	12,552,412.00	Provisiones a Largo Plazo	39,374.00	39,374.00
Activos Diferidos	333,607.00	1,488,063.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	87,698,659.00	63,310,810.00	Total de Pasivos No Circulantes	39,374.00	39,374.00
Total de Activos	132,488,482.00	128,949,937.00	Total de Pasivo	25,850,115.00	13,135,351.00
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	59,031,087.00	59,031,087.00
			Aportaciones	793,446.00	793,446.00
			Donaciones de Capital	58,237,641.00	58,237,641.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	47,607,280.00	56,783,499.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,209,819.00	15,332,354.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	52,440,836.00	41,074,882.00
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	376,263.00	376,263.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	106,638,367.00	115,814,586.00
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	132,488,482.00	128,949,937.00

"En caso de 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

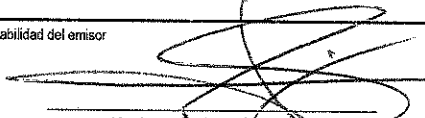

Lic. Joaquín González Gastelum
Director Administrativo
Autorizó

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 2018
(PESOS)

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	15,447,885.00	15,422,666.00
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	15,447,885.00	15,422,666.00
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	110,972,610.00	111,561,125.00
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	110,972,610.00	111,561,125.00
Otros Ingresos y Beneficios	57,603.00	53,029.00
Ingresos Financieros	57,603.00	53,029.00
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	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	126,478,098.00	127,036,820.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	129,803,218.00	110,244,709.00
Servicios Personales	106,313,556.00	93,260,703.00
Materiales y Suministros	13,223,195.00	3,471,108.00
Servicios Generales	10,266,467.00	13,512,898.00
Transferencias, 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	1,884,699.00	1,459,757.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,884,699.00	1,459,757.00
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	131,687,917.00	111,704,466.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,209,819.00	15,332,354.00


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 Gastelum
Director Administrativo
Autorizó

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	59,031,086.00				59,031,086.00
Aportaciones	793,446.00				793,446.00
Donaciones de Capital	58,237,640.00				58,237,640.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		41,451,146.00	15,332,354.00		56,783,500.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			15,332,354.00		15,332,354.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		41,074,882.00			41,074,882.00
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		376,264.00			376,264.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	59,031,086.00	41,451,146.00	15,332,354.00	-	115,814,586.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		11,385,954.00	20,542,173.00		9,176,219.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,209,819.00		5,209,819.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,385,954.00	15,332,354.00		3,968,400.00
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	59,031,086.00	52,837,100.00	5,209,819.00	-	106,638,367.00


Lic. Manuel David Canizales Gamez
 Director de Recursos Financieros
 Elaboró



Lic. Joaquín Gozález Gastelum
 Director-Administrativo
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	27,081,855.00	30,620,401.00
Activo Circulante	24,042,701.00	3,193,397.00
Efectivo y Equivalentes	23,975,317.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,384.00	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		3,193,397.00
Inventario		
Almacenes		0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	3,039,154.00	27,427,004.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		26,674,647.00
Activos Intangibles		752,357.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,884,699.00	
Activos Diferidos	1,154,455.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	12,714,764.00	0.00
Pasivo Circulante	12,714,764.00	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,714,764.00	
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		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	11,365,954.00	20,542,173.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,365,954.00	20,542,173.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		20,542,173.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	11,365,954.00	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

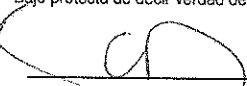



Lic. Joaquín González Gástelum
 Director Administrativo
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	126,420,494.00	127,985,488.00
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	15,447,884.00	15,422,666.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	110,972,610.00	111,561,125.00
Otros Origenes de Operación		1,001,697.00
Aplicación	137,729,678.00	109,780,709.00
Servicios Personales	106,313,557.00	93,260,703.00
Materiales y Suministros	6,393,786.00	3,471,108.00
Servicios Generales	10,263,130.00	13,048,898.00
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	14,759,205.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-11,309,184.00	18,204,779.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión		
Aplicación	12,666,134.00	2,327,030.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,422,041.00	2,327,030.00
Bienes Muebles	244,093.00	
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-12,666,134.00	-2,327,030.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-23,975,318.00	15,877,749.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	63,896,794.00	48,019,046.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	39,921,476.00	63,896,795.00

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
 Flahoró


Lic. Joaquín González Gastélum
 Director Administrativo
 Autorizó

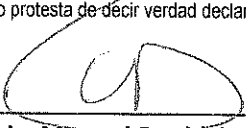
Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018


(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	128,949,936.00	411,887,890.00	408,349,346.00	132,488,480.00	3,538,544.00
Activo Circulante	65,639,127.00	384,130,115.00	404,979,420.00	44,789,822.00	-20,849,305.00
Efectivo y Equivalentes	63,896,794.00	245,772,406.00	269,747,724.00	39,921,476.00	-23,975,318.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	98,010.00	129,739,322.00	129,806,706.00	30,626.00	-67,384.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	286,643.00	8,618,387.00	5,424,990.00	3,480,040.00	3,193,397.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	1,357,680.00	0.00	0.00	1,357,680.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	63,310,809.00	27,757,775.00	3,369,926.00	87,698,658.00	24,387,849.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,435,883.00	0.00	0.00	35,435,883.00	0.00
Bienes Muebles	38,939,277.00	26,674,647.00	0.00	65,613,924.00	26,674,647.00
Activos Intangibles	0.00	752,357.00	0.00	752,357.00	752,357.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-12,552,413.00	194.00	1,884,893.00	-14,437,112.00	-1,884,699.00
Activos Diferidos	1,488,062.00	330,577.00	1,485,033.00	333,606.00	-1,154,456.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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 Gonzalez Gastelum
 Director Administrativo
 Autorizó

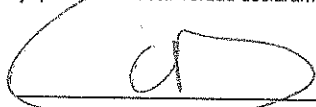
Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018


(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso	México	13,135,351.00	25,850,115.00
Total Deuda y Otros Pasivos			13,135,351.00	25,850,115.00

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 Gastelum
 Director Administrativo
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2018
(PESOS)

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en

hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de

acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo,

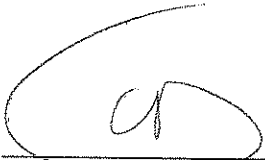
juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A Largo Plazo

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

\$14,600,803.00

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 Gastelum
Director Administrativo
Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2018
(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 2018 son las siguientes:

	2018	2017
Efectivo	30,626	98,010
Bancos	39,921,477	63,896,794
	39,952,103	63,994,804

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 se integra por importes otorgados en garantía y por Ministraciones Estatales y Federales pendientes de radicar:

Depósito en garantía por arrendamiento de oficinas Dirección general	3,480,040	286,643
Depósito en garantía por equipo de soldadura, Plantel Caborca	312,162	312,162
	10,041	10,041
	3,802,243	322,203

Bienes o Servicios a Recibir

Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes a corto plazo

3,480,040	286,643
-----------	---------

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Almacén de Materiales y Suministros

1,357,680	1,357,680
-----------	-----------

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

-14,291,122	-12,552,413
-------------	-------------

Otros Activos

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

ISR a Favor	0	825,274
Crédito al Salario PRT	0	310,343
Subsidio al empleo	4,341	-17,034
	4,341	1,118,583

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A

\$25,850,115.36

CORTO PLAZO

\$2,732,213.65

SERVICIOS PERSONALES

\$2,498,621.03

PROVEEDORES POR

\$23,011,521.24

RETENCIONES Y

\$2,715,105.21

OTRAS CUENTAS POR

\$84,114.98

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	58,237,641
------------	------------

59,031,087	59,031,087
------------	------------

Patrimonio Generado:

Resultado de Ejercicios Anteriores

52,440,836	41,074,882
------------	------------

Cambios por errores contables

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

Utilidad o pérdida del ejercicio

-5,209,819	15,332,354
------------	------------

47,607,280	56,783,500
------------	------------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	2018	2017
Ingresos de Gestión		
Ingresos por venta de bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	15,447,885	15,422,666
Transferencias, Signaciones, Subsidios y Otras ayudas	110,972,609.83	111,561,125.07
Ingresos Financieros	57,603.69	53,028.76
Ingresos y Beneficios varios	0.00	0.00
	126,478,098	127,036,820
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de funcionamiento		
Servicios Personales	106,313,556.77	93,260,702.60

Materiales y Suministros	13,223,194.86	3,471,108.18
Servicios Generales	10,266,466.79	13,512,898.32
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorizaciones	1,884,698.97	1,459,756.51
Gastos extraordinarios	0	0.00
	131,687,917	111,704,466

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018

Fecha y 21/ene/2019

Tiempo de Impresión 01:57 a.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido		Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total*
	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	De Ejercicios Anteriores		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	\$69,031,086.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$69,031,086.51
APORTACIONES	\$793,445.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$793,445.76
DONACIONES DE CAPITAL	\$88,237,840.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$88,237,840.75
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017	\$0.00	\$41,451,146.73	\$15,332,354.07	\$0.00	\$0.00	\$56,783,499.80
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$15,332,354.07	\$0.00	\$0.00	\$15,332,354.07
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$41,074,882.05	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$41,074,882.05
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$376,263.68	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$376,263.68
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	\$69,031,086.51	\$41,451,146.73	\$15,332,354.07	\$0.00	\$0.00	\$115,814,586.31
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 20	\$0.00	\$11,366,963.99	-\$20,542,173.38	\$0.00	\$0.00	-\$9,175,219.37
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$5,209,819.29	\$0.00	\$0.00	-\$5,209,819.29
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$11,366,963.99	-\$15,232,354.07	\$0.00	\$0.00	-\$3,865,390.08
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$69,031,086.51	\$62,817,099.72	-\$5,209,819.29	\$0.00	\$0.00	\$106,638,366.94

*Importe Basados en Saldos Iniciales

VI) Notas al Estado Analítico de Ingresos

Se Presenta Presupuesto Autorizado Para el Ejercicio 2018 quedando de la siguiente manera Presupuesto Federal Autorizado \$81,959,252.06 Estatal \$28,208,833.00, Meta de Ingresos Propios \$10,026,689 para conformar un total de 120,194,774.06.
Ampliación por Política salarial 2018 Según apartado D por \$2,483,620.27
Aplicación por captación de ingresos Propios mayo a la de la meta propuesta para el 2018 por \$5,421,195.58
Reducción Estatal, ministración no recibida de la segunda quincena de Diciembre por \$1,679,095.50

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA

LEY DE INGRESOS

	2018	2017*
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$120,194,774.06	\$109,072,014.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$44,561,245.52
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,225,720.35	\$62,473,025.44
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$125,420,494.41	\$126,963,790.92
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$125,420,494.41	\$126,963,790.92

PRESUPUESTO DE EGRESOS

	2018	2017*
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$120,194,774.06	\$109,072,014.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$17,563,921.90	\$50,659,545.37
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$54,699,370.09	\$62,473,025.44
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$157,290,222.25	\$120,973,394.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$157,290,222.25	\$120,973,394.07

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

\$135,636,607.20
\$135,636,607.20

\$112,107,739.06
\$112,107,739.06

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 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 exponer con la información financiera de cada periodo

2.- Panorama económico y Financiero

- Al 31 de Enero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 2,448,410 por concepto de Inscripciones.
- Al 28 de Febrero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 3,897,099 por concepto de Inscripciones.
- Al 28 de Febrero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 1,007,458.50.
- 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 5,037,292.50 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 4,604,391.74 por concepto de Inscripciones.
- Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$9,797,689
- Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 7,052,209.50.
- Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 6,185,613.24
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal la cantidad de 10,074,585.
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal la cantidad de 32,412,811.
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 6,726,536.24
- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal de 39458553
- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal de 12,089,502.
- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 8,079,736.78
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal de 48,618,017
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal de 14,776,058
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 9,431,141.58
- Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal de 55,663,759
- Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal de 16,790,975
- Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 10,115,325.48
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal de 62,709,501
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal de 18,805,892
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 11,719,887.98
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal un importe de 69,755,243
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal un importe de 20,820,809
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 13,319,029.58
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal un Importe de 76,800,985
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal un importe de 24,850,642
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 13,833,610.58
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal un Importe de \$84,442,872.33
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal un Importe de \$26,529,737.50
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$15,447,884.58

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 creación, 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 Secretarios 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 11 Acciones Móviles en todo el Estado que le permite poner al alcance de los sonorenses la capacitación técnica y son:

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

Ref	ACCIÓN MÓVIL	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 Río Colorado	Caborca
10	Santa Ana	Caborca
11	Magdalena	Caborca

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

- 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 Paraestatal
- 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
- 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 poderes. 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 normas aplicables,

- 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 para cada

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 se registran

Bienes muebles e inmuebles.-Los adquiridos por el ICATSON se registran a su costo de adquisición y los donados por el Instituto Sonorense de Infraestructura

Pagos por servicios al personal.-Las compensaciones a favor del personal por pagos de prima vacacional, vacaciones, aguinaldos y otras compensaciones por

Ley General de Contabilidad Gubernamental.-Cabe hacer mención que al 31 de diciembre de 2014, el ICATSON se encuentra trabajando para hacerle frente a los

Lista de cuentas alineadas al plan de cuentas

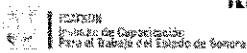
Clasificadores presupuestarios armonizados
 Catálogos de bienes y matrices de conversión
 Contar con indicadores para medir los avances físicos-financieros relacionados con los recursos Federales y
 Emitir información contable y presupuestaria en forma periódica.

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 Cómputo
	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%	Cameras fotográficas y de video
54000	54101	20.00%	Equipos y aparatos audiovisuales
	54201	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorios
59000	54101	20.00%	EQUIPO DE TRANSPORTE
	54201	20.00%	Vehículos y Equipo de Transporte
56000	59101	33.30%	Carrocerías y remolques
	56401	10.00%	SOFTWARE
	56701	10.00%	Software
	56601	10.00%	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
			Sistema de aire Acondicionado
			Herramientas
			Maquinaria y equipo electrónico

b) Reporte analítico del Activo



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
SONORA

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2018 al 31/dic/2018

Fecha y 21/ene/2019

Usuario: supervisor
 Rep: rptEstadoAnalíticoDeActivosYPasivos_R

hora de Impresión 02:06 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	\$128,949,937.22	\$411,887,890.89	\$408,349,345.81	\$132,488,482.30	\$3,538,545.08
ACTIVO CIRCULANTE	\$85,839,127.46	\$384,130,115.28	\$404,979,419.53	\$44,789,823.21	-\$20,849,304.25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	563,896,794.47	\$245,772,406.32	\$269,747,723.80	\$39,921,476.99	-\$23,975,317.48
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	598,009.93	\$129,739,321.96	\$129,806,705.69	\$30,626.20	-\$57,383.73
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$286,642.57	\$8,618,387.00	\$6,424,990.04	\$3,480,039.53	\$3,193,396.96
ALMACENES	\$1,357,680.49	\$0.00	\$0.00	\$1,357,680.49	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$63,310,809.76	\$27,757,775.61	\$3,369,926.28	\$87,698,659.09	\$24,387,849.33
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$35,435,882.89	\$0.00	\$0.00	\$35,435,882.89	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$38,939,277.08	\$26,674,646.82	\$0.00	\$65,613,923.90	\$26,674,646.82
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$752,357.01	\$0.00	\$752,357.01	\$752,357.01
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$12,552,412.74	\$194.37	\$1,884,893.34	-\$14,437,111.71	-\$1,884,898.97
ACTIVOS DIFERIDOS	\$1,488,062.53	\$330,577.41	\$1,485,032.94	\$333,607.00	-\$1,154,465.53

10.- Reporte de recaudación

Al 31 de Diciembre de 2018, se han obtenido los siguientes ingresos:

Ingresos Propios	\$	15,447,885
Estatales		26,529,738
Federales		84,442,872
Otros Ingresos		57,604
Total	\$	126,478,098

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 de los Estados Financieros

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