



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

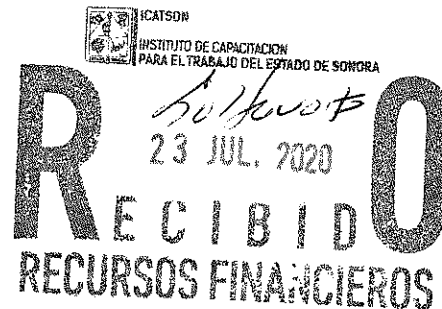
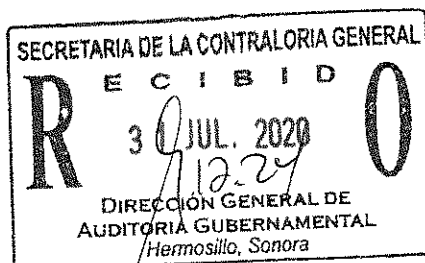


**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DE SONORA**

(ICATSON)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



HA

**Herrera
Ayala**

Aseoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DE SONORA (ICATSON)

- **DICTAMEN**
- **ESTADOS FINANCIEROS**
- **INFORME COMPLEMENTARIO DE
AUDITORIA**
- **INFORME PRESUPUESTAL**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DE SONORA (ICATSON)

CONTENIDO:

I.- Dictamen de Estados Financieros

- 1.- Informe del Auditor Independiente

II. Informe Estados Financieros.

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Actividades
- 3.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- 4.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.- Estado de Flujos de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 6.-Notas a los Estados Financieros

III. Informe complementario de auditoría:

1. Antecedentes y Objeto del Instituto
2. Entidad Auditada
3. Objeto
4. Principales políticas contables
5. Introducción y Periodo de Revisión.
6. Organización General.
7. Objetivos y metas
8. Sistema de información y registro.
9. Información financiera, análisis y alcances obtenidos.

IV.- Informe Presupuestal:

1. Estado Analítico de Ingresos
2. Conciliación Contable Presupuestal.
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
4. Información Programática: Análisis y cumplimiento de Metas y Objetivos.



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

23 de julio 2019

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA.
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DE SONORA (ICATSON)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DE SONORA (ICATSON)**, 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 2019 y 2018, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, 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 C) de la 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 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), 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

Pasivos Contingentes- La Entidad cuenta con demandas laborales por el orden de \$ 15,758,203, mismas que no han sido provisionadas según lo previsto en la NIF C-9 al cierre del ejercicio 2018, no cuenta con los mecanismos necesarios de reconocimiento para estos pasivos en caso de que las resoluciones resultaran desfavorables.

Llamamos la atención sobre la Nota C), de la Gestión administrativa, 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 Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

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 C) de la 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, en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las dediciones 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 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, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

HA

Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

• 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 del uso de la administración de las bases contables aplicadas a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de la 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. 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 suficiente, 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 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 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.

Otras cuestiones.

Los estados financieros de **INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DE SONORA (ICATSON)**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.



C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS

RFC: HECC731218MG9

CEDULA PROFESIONAL: 3190228

HA

**Herrera
Ayala**

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

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

(ICATSON)

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019

CPCA-I-01

CUENTA PÚBLICA 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	18,823,801.66	39,921,476.99	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,305,775.42	26,810,741.4
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	77,979.56	30,626.20	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,494,069.01	3,480,039.53	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	1,357,680.49	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	22,395,850.23	44,789,822.21	Total de Pasivos Circulantes	13,305,775.42	26,810,741.4
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	35,435,882.89	35,435,882.89	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	66,250,541.48	66,613,923.90	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	752,357.01	752,357.01	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	20,193,484.53	14,437,111.71	Provisiones a Largo Plazo	39,373.93	39,373.93
Activos Diferidos	315,588.84	333,607.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	104,397,353.72	102,400,882.51	Total de Pasivos No Circulantes	39,373.93	39,373.93
Total de Activos	126,793,203.95	147,190,704.72	Total de Pasivos	52,679,749.35	56,184,115.33

Hacienda Pública/Patrimonio

Aportaciones	793,445.76	793,445.76
Donaciones de Capital	58,237,640.75	58,237,640.75

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,533,960.42	5,209,819.23
Resultados de Ejercicios Anteriores	30,670,275.96	52,440,836.04
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	376,263.68	376,263.68

Resultado por Posición Monetaria

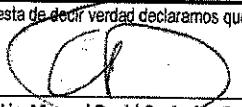
Resultado por Posición Monetaria


Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

Total Hacienda Pública/Patrimonio

Total Hacienda Pública/Patrimonio	61,310,280.11	60,670,928.94
------------------------------------------	----------------------	----------------------

Yo protesto de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


Lic. Manuel David Canales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró


Lic. Joaquín Gonzalez Gastelum
Director Administrativo
Autorizó

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA (a)
Estado de Situación Financiera Detallado - LOF
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 (b)
(PESOS)

GPCA-I-02

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto (c)	2019 (d)	31 de diciembre de 2018 (e)	Concepto (c)	2019 (d)	31 de diciembre de 2018 (e)
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	18,823,807	39,921,477	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	13,305,775	25,810,741
a1) Efectivo	7	2,001	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,136,279	18,293
a2) Bancos/tesorería	18,823,800	39,919,476	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,171,597	23,011,521
a3) Bancos/Depositos y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,218,846	2,715,105
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	77,980	30,626	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	180,953	65,822
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b3) Derechos Diversos por Cobrar a Corto Plazo	77,980	30,626	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	3,484,009	3,480,040	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,484,009	3,480,040	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	0	1,357,680	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Danados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	22,308,850	44,789,823	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	13,305,775	25,810,741
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,435,883	35,435,883	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	66,250,941	65,813,824	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	752,357	752,357	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	39,374	39,374
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-20,183,485	-14,437,112	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	315,588	333,607	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	39,374	39,374
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	13,345,149	25,850,115
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	82,590,860	87,596,658	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	58,031,087	58,031,087
I. Total del Activo (I = IA + IB)	104,900,736	132,488,482	a. Aportaciones	793,446	793,446
			b. Donaciones de Capital	58,237,641	58,237,641
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	32,580,800	47,607,280
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,523,560	-5,209,819
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	30,670,276	52,440,835
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	276,264	376,264
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC = a + b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	81,611,587	106,638,367
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	104,950,738	132,488,482

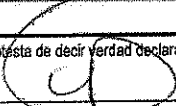
Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró

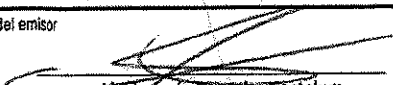
Lic. Joaquín González Guzmán
Director Administrativo
Aprobó

CUENTA PÚBLICA 2019

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	16,157,716.67	15,447,884.58
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	16,157,716.67	15,447,884.58
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	127,716,888.62	110,972,609.83
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	127,716,888.62	110,972,609.83
Otros Ingresos y Beneficios	35,342.92	57,603.69
Ingresos Financieros	35,342.92	57,603.69
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 Ingresos y Otros Beneficios	143,909,948.21	126,488,098.10
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Servicios Personales	119,798,861.95	106,313,556.77
Materiales y Suministros	5,210,826.46	13,223,194.86
Servicios Generales	11,625,145.14	10,266,466.79
Transferencias, Asignaciones, Subvenciones, Otros Ayudos	-	-
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	-	-
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	5,741,154.24	1,884,698.97
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,741,154.24	1,884,698.97
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total Gastos y Otras Pérdidas	142,375,847.75	128,607,217.39
Resultados del Ejercicio (Ahorros) (Reservados)	1,534,100.46	7,880,880.71

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

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

CUENTA PÚBLICA 2019

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 2018	59,031,086.51				59,031,086.51
Aportaciones	783,445.76				783,445.76
Donaciones de Capital	58,237,640.75				58,237,640.75
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		52,817,099.72	5,209,819.29		47,807,280.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,209,819.29		5,209,819.29
Resultados de Ejercicios Anteriores		52,440,836.04			52,440,836.04
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		376,263.68			376,263.68
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	59,031,086.51	52,817,099.72	5,209,819.29		106,838,359.54
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019					-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		21,770,560.06	8,743,779.71		15,026,780.37
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,533,960.42		1,533,960.42
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,770,560.06	8,209,819.29		18,560,740.79
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	59,031,086.51	31,048,539.54	1,533,960.42		91,611,636.57

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 Cambios en la Situación Financiera
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

CPGA-I-05
 CUENTA PÚBLICA 2019

	Origen	Aplicación
Activo	28,229,746.80	698,000.42
Activo Circulante	22,455,355.82	61,382.84
Efectivo y Equivalentes	21,097,675.33	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		47,353.36
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		14,029.48
Inventario		
Almacenes	1,357,680.49	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	5,774,390.98	636,617.58
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		636,617.58
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,756,372.82	
Activos Diferidos	18,018.16	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	0.00	12,504,966.01
Pasivo Circulante	0.00	12,504,966.01
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		12,504,966.01
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 PÚBLICA/PATRIMONIO	6,743,779.71	21,770,560.08
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,743,779.71	21,770,560.08
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,743,779.71	
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,770,560.08
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		

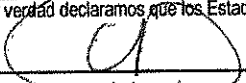
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 Lic. Manuel David Canzales Gamez
 Director de Recursos Financieros
 Elaboró


 Lic. Joaquín González Gastelum
 Director Administrativo
 Autorizó

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	143,874,605.29	126,420,494.41
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	16,157,716.67	15,447,884.58
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	127,716,888.62	110,972,609.83
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	164,728,869.76	137,729,678.03
Servicios Personales	116,344,441.51	106,313,556.77
Materiales y Suministros	4,826,903.53	6,393,786.35
Servicios Generales	10,952,281.10	10,263,130.22
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	32,605,243.62	14,759,204.69
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-20,854,264.47	-11,309,183.62
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	243,410.86	12,666,133.86
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	243,410.86	12,422,040.86
Otras Aplicaciones de Inversión		244,093.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-243,410.86	-12,666,133.86
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
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	-21,097,675.33	-23,975,317.48
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	39,921,476.99	63,896,794.47
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	18,823,801.66	39,921,476.99

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


 Elaboró
 Puesto


 Autorizó
 Puesto

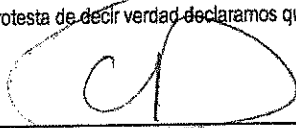
Estado Analítico del Activo


Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	132,488,482.30	444,957,811.33	472,489,557.71	104,956,735.92	-27,531,746.38
Activo Circulante	44,789,823.21	444,033,882.94	466,427,855.92	22,395,850.23	-22,393,972.98
Efectivo y Equivalentes	39,921,476.99	297,367,499.89	318,465,175.22	18,823,801.66	-21,097,675.33
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,626.20	146,032,815.29	145,985,461.93	77,979.56	47,353.36
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,480,039.53	14,029.48	0.00	3,494,069.01	14,029.48
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes	1,357,680.49	619,538.28	1,977,218.77	0.00	-1,357,680.49
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	87,698,659.09	923,928.39	6,061,701.79	82,560,885.69	-5,137,773.40
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,435,882.89	0.00	0.00	35,435,882.89	0.00
Bienes Muebles	65,613,923.90	636,617.58	0.00	66,250,541.48	636,617.58
Activos Intangibles	752,357.01	0.00	0.00	752,357.01	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,437,111.71	1,278.97	5,757,651.79	-20,193,484.53	-5,756,372.82
Activos Diferidos	333,607.00	286,031.84	304,050.00	315,588.84	-18,018.16
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 González Gastelum
 Director Administrativo
 Autorizó

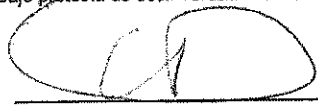
Instituto de Capacitacion Para el Trabajo del Estado de Sonora
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

CPCA-I-08

CUENTA PÚBLICA 2019

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	25,850,115.36	13,345,149.35
Total Deuda y Otros Pasivos			25,850,115.36	13,345,149.35

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 CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA (a)							CPCA-1-09	
Informe Análisis de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF								
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)								
(PESOS)								
TRIMESTRE: CUARTO								
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2018 (d)	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo	
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	h=d+e-f+g	(i)	(j)	
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0	
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0	
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0	
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0	
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	
2. Otros Pasivos	25,850,115					13,345,149		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	25,850,115	0	0	0	13,345,149	0	0	
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0		0	0	0	0	
A. Deuda Contingente 1						0		
B. Deuda Contingente 2						0		
C. Deuda Contingente XX						0		
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0		0	0	0	0	
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1						0		
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2						0		
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX						0		

1. Se refiere a cupones financieros sin fuente o parámetro de pago definida, que sea otorgado de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fiduciarias locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

Lic. Manuel David Canizales Gamez
 Director de Recursos Financieros
 Elaboró

Lic. Joaquín González Gastélum
 Director Administrativo
 Autorizó

Informe Anual de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF


Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (b)

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al XX de XXX de 20XX	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXX de 20XX	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXX de 20XX
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NADA QUE PRESENTAR EN ESTE APARTADO										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0


 Lic. Manuel David Crutales Gamet
 Director de Recursos Financieros
 Elaboró


 Lic. Joaquín González Gasblum
 Director Administrativo
 Autorizó

Instituto de Capacitacion Para el Trabajo del Estado de Sonora
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2019

CPCA-I-11

CUENTA PÚBLICA 2019

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

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

\$15,758,203.05

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

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

TRIMESTRE: CUARTO

a) NOTAS DE DESGLOSE

CPCA-I-12

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO (1111)	-\$7.31 \$	2,001.03
BANCOS (1112)	\$18,823,808.97 \$	39,919,475.96
Suma \$	18,823,801.66 \$	39,921,476.99

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de /CATSON, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUENTA 0447871031 FEDERAL (1112-01-0001)	\$506,856.38
CUENTA 0142407264 ESTATAL (1112-01-0002)	\$3,423,940.67
CUENTA 0136718019 INGRSOS PROPIOS (1112-01-0003)	\$107,129.10
CUENTA 0148934789 CURSOS CAE (1112-01-0004)	\$5,935,783.35
CUENTA 0154985877 FONDO CONTINGENCIAS (1112-01-0005)	\$492,674.30
CUENTA 0111600168 DISPERSORA (1112-01-0006)	\$75,854.85
CUENTA 01126458 REMANENTE DE EJERCICIO (1112-01-0007)	\$0.00
CUENTA 0112697874 FEDERAL 2019 (1112-01-0009)	\$0.00
CUENTA 0113567826 GASTOS OPERACIÓN 2019(1112-01-0010)	\$741,910.59
CUENTA 0114100816 ESTATAL GASTOS OPERACIÓN 2019(1112-01-0011)	\$7,539,659.73

Suma	\$18,823,808.97
-------------	------------------------

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
FONDO REVOLVENTE DIRECCION GENERAL(111-	\$0.00
FONDO REVOLVENTE DIRECCION ADMINISTRATIV	-\$9.44
FONDO REVOLVENTE HERMOSILLO (1111-03)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE AGUA PRIETA (111-04)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE CANANEA (111-05)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE CABORCA (111-06)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE CAJEME (111-07)	\$2.13
FONDO REVOLVENTE NAVOJOA (111-08)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE EMPALME (111-09)	\$0.00
Suma	-\$7.31

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

Concepto	2019	2018
DEUDORES DIVERSOS (1123)	\$80,579.56	\$ 30,626.20
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (1131)	\$3,494,069.01	\$ 3,480,039.53
ALMACENES (1150)	\$0.00	\$ 1,357,680.49
Suma	\$3,574,648.57	\$ 4,868,346.22

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	# EJERCICIO	%
GUSTAVO CEBALLO	1,000.00		1%
MARIA DE GUADALUPE	499.99		1%
WILFRIDO YEOMAN	0.00		0%

DANIEL ARREDOND	763.39	1%
ISRAEL MEZA MART	1,070.00	1%
RENE CHAVARIN	0.00	0%
JOEL AVEL AYALA	0.00	0%
GUSTAVO FIMBRES	143.99	0%
CARLOS ALBERTO V	28,065.43	36%
JOAQUIN GONZALE	14,671.00	19%
ALEJANDRO VILLEG	0.00	0%
JUAN ANTONIO GAF	0.00	0%
LUIS THOMPSON	0.00	0%
PATRICIA SOUZA	0.00	0%
MIGUEL FIGUEROA	3,248.98	4%
RAMON VILLA	2,100.00	3%
LEONEL DE GUNTHI	524.00	1%
KRISTIAN RENEE PA	0.00	0%
JOSE SALVADOR MA	0.00	0%
SHEILA CIRET CARE	0.00	0%
EDGAR VALENZUEL	0.00	0%
GUADALUPE ORTEG	1,850.00	2%
JENNIFER WILLEN	400.00	1%
MAYRA ALEJANDRA	0.00	0%
ALEJANDRO RIVAS	1,250.00	2%
ALFONSO SALAZAR	0.00	0%
MANUEL NEGRETE	300.00	0%
LAURA LIS BOJORQ	400.00	1%
ALFONSO SALAZAR	396.00	1%
ALBERTO GALLEGO	0.00	0%
ARIADNA ROCIO VIZ	0.00	0%
JULIO GARCIA TORI	0.00	0%
ELIZABETH MONTO	0.00	0%
MIRIAM LIZETH FLO	0.00	0%
DIANA ACOSTA ISLA	0.00	0%
ADRIAN AGUILAR	6,509.01	8%
GABRIEL ENCINAS C	900.00	1%

ERIK ALBERTO RUIZ	2,965.51	4%
ARMANDO VALENZI	0.00	0%
HORACIO HERNANDEZ	0.00	0%
ALMA ANGELICA BE	0.00	0%
MIRNA ABDULIA PIN	0.00	0%
MARIA CONCEPCIO	0.00	0%
ARMANDO ZEÑA ZA	-10.00	0%
ANGELICA MEDINA	0.80	0%
JONATHAN ELIEZER	552.62	1%
ULISES VALENZUELA	0.00	0%
ARACELI RODRIGUEZ	0.00	0%
NANCY NOVELA	10,378.84	13%
IVAN DIAZ	0.00	0%
Suma \$	77,979.56	100%

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Terrenos (1231)	13,328,515.18	13,328,515.18
Edificios no Habitacionales(1233)	22,107,367.71	22,107,367.71
Subtotal #NOMBRE(1230) \$	35,435,882.89	\$ 35,435,882.89

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION(1241)	16,042,263.55	15,953,747.45
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO(1242)	2,347,739.17	2,326,320.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	4,280,985.45	4,280,985.45
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(1246)	43,579,553.31	43,052,871.00
Subtotal BIENES MUEBLES(1240) \$	66,250,541.48	\$ 65,613,923.90
SOFTWARE(1251)	752,357.01	752,357.01
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES(1250) \$	752,357.01	752,357.01

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	-7,848,411.99	-14,437,111.71
ETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES(1260)	-\$20,193,484.53	-\$ 14,437,111.71
Suma \$	46,809,413.96	\$ 51,929,169.20

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
DEPOSITOS EN GARANTIA(1270-02)	329,266.00	329,266.00
IMPUESTOS A FAVOR(1279-01)	-13,677.16	4,341.00
Suma	315,588.84	333,607.00

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de Marzo del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE(2100)	13,305,775.42	25,810,741.43
PASIVO NO CIRCULANTE(2200)	39,373.93	39,373.93
Suma de Pasivo \$	13,345,149.35	\$ 25,850,115.36

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2111)	1,736,278.99
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2117)	10,216,945.94
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2112)	1,171,597.05

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO(2119)	180,953.44
Suma PASIVO CIRCULANTE(2100)	\$ 13,305,775.42

- Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO (2261)	39,373.93
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 39,373.93

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
RECURSO ESTATAL(4223-02)	42,761,154.81
RECURSO FEDERAL(4223-01)	84,955,733.81
Subtotal Aportaciones	\$ 127,716,888.62
PRODUCTOS FINANCIEROS(4319-02-01)	35,342.92
Subtotal Productos Financieros	\$ 35,342.92
Suma	\$ 127,752,231.54

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contributivo	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 2018	\$59,031,086.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$59,031,086.51
AFORTACIONES	3735,445.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	3735,445.76
DONACIONES DE CAPITAL	555,237,642.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	555,237,642.75

ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	\$52,817,099.72	-\$5,209,819.29	\$0.00	\$47,607,280.43
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO, DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$5,209,819.29	\$0.00	-\$5,209,819.29
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$52,440,898.24	\$0.00	\$0.00	\$52,440,898.24
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$375,263.68	\$0.00	\$0.00	\$375,263.68
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$59,031,086.51	\$52,817,099.72	-\$5,209,819.29	\$0.00	\$106,638,366.94
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	\$0.00	-\$21,770,580.08	\$6,743,779.71	\$0.00	-\$15,026,800.37
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO, DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$1,559,955.42	\$0.00	\$1,559,955.42
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$2,170,595.99	\$5,223,819.29	\$0.00	-\$1,416,931.28
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVE	\$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
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$59,031,086.51	\$31,046,539.64	\$1,533,960.42	\$0.00	\$91,611,586.57

*Importe Basados en Saldos Iniciales

VI) Notas al Estado Analítico de Ingresos

Se Presenta Presupuesto Autorizado Para el Ejercicio 2019 quedando de la siguiente manera Presupuesto Federal Autorizado \$63,616,740.96 Estatal \$28,208,833.00, Meta de Ingresos Propios \$10,026,689 para conformar un total de 102,256,744.00.

Se presenta Presupuesto Modificado al Primer Trimestre por un importe de \$3,409,032.77 Derivado de Ampliación Estatal pendiente de pago de la segunda quincena de Diciembre 2018 depositada en Febrero 2019 por la cantidad de 1,679,095.50, así como el retorno del Ingreso Propio que depositó al gobierno del Estado como remanentes de Ingreso Propio, por un importe de 1,729,937.27 y a su vez se nos otorgó para el ejercicio 2019.

Se Presenta modificado al mes de Abril por \$4,619,221.43 Derivado de la diferencia resultado del decreto Estatal tomado como base para programar, el presupuesto original, y el Anexo de Ejecucion 2019 en el cual se autoriza el presupuesto Federal del ejercicio 2019.

Se Presenta modificado al mes de Mayo por \$8,539,594.44 Derivado de la diferencia resultado del decreto Estatal tomado como base para programar, el presupuesto original, y el Anexo de Ejecucion 2019 en el cual se autoriza el presupuesto Federal del ejercicio 2019.

Se Presenta modificado al mes de Junio por \$9,068,834.64 Derivado de la diferencia resultado del decreto Estatal tomado como base para programar,

el presupuesto original, y el Anexo de Ejecucion 2019 en el cual se autoriza el presupuesto Federal del ejercicio 2019. Se presenta modificado al Cuarto Trimestre por ampliacion totalde 41,653,204.21, derivado de la siguiente manera:

Ampliacion Estatal	14,850,198.86
Ampliacion Federal	21,342,256.12
Ampliacion Ingreso Propio	5,460,749.23
Total	41,653,204.21

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2019	2018
EFECTIVO(1111)	-\$7.31 \$	2,001.03
BANCOS(1112)	\$18,823,808.97 \$	39,919,475.96
al de EFECTIVO Y EQUIVALENTES(1110)	\$18,823,801.66	\$39,921,476.99

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$143,874,685.29
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$36,342.92
Z.- INGRESOS FINANCIEROS	\$53,942.22
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$143,909,948.21
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$137,271,451.16

2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$836,617.58
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	552,516.03
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	32,463.07
2.5 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	52,638.48
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	35,741,154.24
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y ANULACIONES	35,741,154.24
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$142,375,987.82

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Pesupuestales:

	<u>2019</u>	<u>2018*</u>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5132,355,744.00	5132,355,744.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	535,342.52	535,342.52
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	541,553,204.21	541,553,204.21
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8143,874,805.29	8143,874,805.29
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8143,874,805.29	8143,874,805.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS		

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$192,255,744.00	\$12,194,771.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	34,732,104.99	3,753,921.94
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AF	339,746,812.15	751,556,771.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$137,271,451.15	\$127,133,944.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$137,271,451.15	\$137,231,033.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$132,957,937.00	\$133,339,517.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$132,957,937.00	\$133,339,517.61

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas

2. Panorama Económico y Financiero

- Al 31 de Enero 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 Enero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 1,975,500.20 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 5,708,929.50
- Al 28 de Febrero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 2,641,210.20 por concepto de Inscripciones.
- Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 9,453,783.77
- Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 4,280,615.20 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 Estatal 11,468,700.77
- Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 25,824,801.75
- Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 5,910,556.08 por concepto de Inscripciones.
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 13,483,617.77
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 31,637,537.07
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 6,287,249.09 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 Estatal 15,498,534.77

- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 37,450,272.39
- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 8,253,726.08 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 Estatal 18,185,090.77
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 46,266,253.41
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 9,861,915.08 por concepto de Inscripciones.
- Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 20,200,007.77
- Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 51,814,774.22
- Al 31 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 10,227,368.97 por concepto de Inscripciones.
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 22,214,924.77
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 57,363,295.03
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 12,334,744.41 por concepto de Inscripciones.
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 25,364,922.77
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 62,911,815.84
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 13,802,296.73 por concepto de Inscripciones.
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 39,700,350.81
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 68,460,336.65
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 14,399,176.75 por concepto de Inscripciones.
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal 42,761,154.81
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal 84,955,733.81
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por 16,157,716.67 por concepto de Inscripciones.

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, operación y apoyo financiero del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora 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:

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

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

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 disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGGG).

- a. Las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamentales 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 (LGGG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGGG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivos. 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 de 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

y formulan los presupuestos de Egresos Federales, Estatales e Ingresos

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

de adquisición el cual no excede a su valor en el mercado. Los intereses

registran a su costo de adquisición y los donados por el Instituto

personal por pagos de prima vacacional, vacaciones, aguinaldos y otras

que al 31 de diciembre de 2014, el ICATSON se encuentra trabajando

Lista de cuentas alineadas al plan de cuentas

Clasificadores presupuestarios armonizados

Catálogos de bienes y matrices de conversión

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			MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN
	51101	10.00%	Muebles de Oficina y Estantería
	51201	10.00%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	51501	33.30%	Equipo de Cómputo
	51901	10.00%	Otro Mobiliarios y equipos
	56501	10.00%	Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones
	56902	10.00%	Otros Bienes Muebles
52000			MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL
	52901	20.00%	Otro mobiliario y equipo educacional

	51301	20.00%	Bienes artístico y culturales
	52301	33.30%	Camaras fotograficas y de video
	52101	33.30%	Equipos y aparatos audiovisuales
	51902	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y
54000			EQUIPO DE TRANSPORTE
	54101	20.00%	Vehiculos y Equipo de Transporte
	54201	20.00%	Carrocerias y remolques
59000			SOFTWARE
	59101	33.30%	Software
56000			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56401	10.00%	Sistema de aire Acondicionado
	56701	10.00%	Herramientas
	56601	10.00%	Maquinaria y equipo electrónico

b) Reporte analitico del Activo

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$132,488,482.30	\$444,957,611.33	\$472,489,557.71	\$104,956,735.92	-\$27,531,746.38
ACTIVO CIRCULANTE	\$44,789,823.21	\$444,033,882.94	\$466,427,868.92	\$22,395,850.23	-\$22,393,972.98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$39,921,476.89	\$297,367,499.89	\$318,466,175.22	\$18,823,801.66	-\$21,037,675.33
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$30,656.20	\$146,632,615.29	\$145,965,461.93	\$7,979.56	\$47,363.36
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$3,460,690.63	\$14,029.48	\$0.00	\$3,460,690.63	\$14,029.48
ALMACENES	\$1,357,660.49	\$619,538.28	\$1,977,216.77	\$0.00	-\$1,957,636.49
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$87,698,659.09	\$923,928.39	\$6,061,701.79	\$82,560,885.69	-\$5,137,773.40
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$36,435,882.89	\$0.00	\$0.00	\$36,435,882.89	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$55,613,823.90	\$636,617.58	\$9.00	\$56,250,541.48	\$636,617.58
ACTIVOS INTANGIBLES	\$72,367.01	\$0.00	\$9.00	\$72,367.01	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$14,537,111.71	\$1,278.97	\$6,767,661.79	-\$22,153,484.53	-\$5,765,372.82
ACTIVOS DIFERIDOS	\$333,897.00	\$286,031.84	\$304,950.00	\$315,588.84	-\$18,018.16

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para esta Institución

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de Diciembre de 2019, se han obtenido los siguientes ingresos:

Ingresos Propios	\$	16,157,717
Estatales		42,761,155
Federales		84,955,734
Otros Ingresos		35,343
Total	\$	143,909,948

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico 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".