

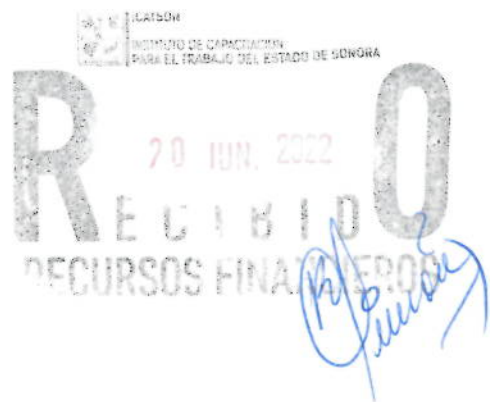


GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEÓN, LOS MOCHIS, MÉXICO, MONTERREY, TIJUANA
Socios de Resa y Asociados e Internacionalmente Jeffrey Henry International

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA O.P.D. (ICATSON)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA O.P.D. (ICATSON)

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONTENIDO

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado Analítico del Activo
4. Estado Analítico de la Deuda
5. Estado de Actividades
6. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
7. Estado de Flujo de Efectivo
8. Estado de Cambios en la Situación Financiera
9. Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y AL INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora** (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, analíticos del activo y analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de Diciembre del 2021, 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 al ejercicio terminado en esa fecha, 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 están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este 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

Llamamos la atención sobre el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de 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; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2020, no fueron auditados por Contador Público por lo que se presentan únicamente para fines de comparación.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, 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 procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Entidad, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluido en las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

RAMOS Y ARVIZU, S.C.
Contadores Públicos


C.P.C. José Othón Ramos Rodríguez
Ced. Prof. 443936

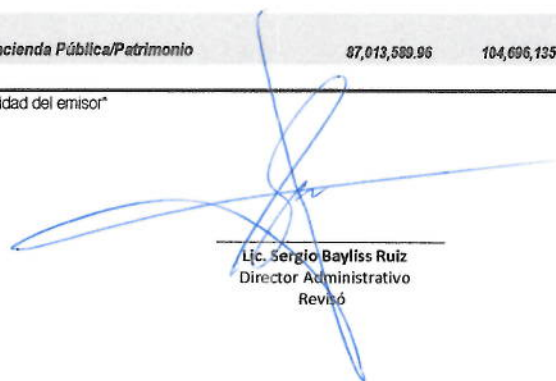
Hermosillo, Sonora.
20 de Junio de 2022

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,376,386.24	22,668,113.97	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,697,383.88	18,380,750.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,562.77	32,019.67	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,480,039.53	3,480,039.53	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	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	12,862,988.54	26,180,173.17	Total de Pasivos Circulantes	15,697,383.88	18,380,750.03
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	70,023,586.82	67,789,854.14	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	32,380,706.00	25,777,841.24	Provisiones a Largo Plazo	39,373.93	39,373.93
Activos Diferidos	319,480.70	315,709.17			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	74,150,601.42	78,515,961.97	Total de Pasivos No Circulantes	39,373.93	39,373.93
Total de Activos	87,013,589.96	104,696,135.14	Total de Pasivo	15,736,757.81	18,420,123.96
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	59,031,086.51	59,031,086.51
			Aportaciones	793,445.76	793,445.76
			Donaciones de Capital	58,237,640.75	58,237,640.75
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,245,745.64	27,244,924.67
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	7,313,000.40	396,100.60
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,556,481.56	26,472,560.39
			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	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	71,276,832.15	86,276,011.18
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	87,013,589.96	104,696,135.14

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


Lic. Manuel David Canizales Garnez
 Director de Recursos Financieros
 Elaboró


Lic. Sergio Bayliss Ruiz
 Director Administrativo
 Revisó

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora


Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	11,441,809.35	11,285,914.42
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	358.17	1,448.50
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	11,441,451.18	11,284,465.92
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	156,085,566.65	138,885,282.52
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	95,912,900.93	96,501,598.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	60,172,665.72	42,383,683.79
Otros Ingresos y Beneficios	-	-
Ingresos Financieros	-	-
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	167,527,376.00	150,171,196.94
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	153,611,510.84	140,553,317.33
Servicios Personales	133,756,361.62	125,313,257.86
Materiales y Suministros	6,465,561.57	3,809,060.10
Servicios Generales	13,389,587.65	11,430,999.37
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	6,602,864.76	9,221,779.01
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,602,864.76	9,221,779.01
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 de Gastos y Otras Pérdidas	160,214,375.60	149,775,096.34
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,313,000.40	396,100.60

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

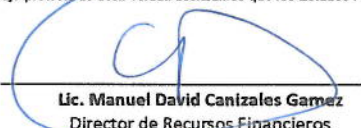

Lic. Sergio Bayliss Ruiz
Director Administrativo


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 2021

(Cifras en Pesos)

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 2020	59,031,086.51				59,031,086.51
Aportaciones	793,445.76				793,445.76
Donaciones de Capital	58,237,640.75				58,237,640.75
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		26,848,824.07	396,100.60		27,244,924.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			396,100.60		396,100.60
Resultados de Ejercicios Anteriores		26,472,560.39			26,472,560.39
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 2020				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	59,031,086.51	26,848,824.07	396,100.60	-	86,276,011.18
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	-				-
Aportaciones					-
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		21,916,078.83	6,916,899.80	-	14,999,179.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,313,000.40		7,313,000.40
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,916,078.83	396,100.60		22,312,179.43
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				-	-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	59,031,086.51	4,932,745.24	7,313,000.40	-	71,276,832.15

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

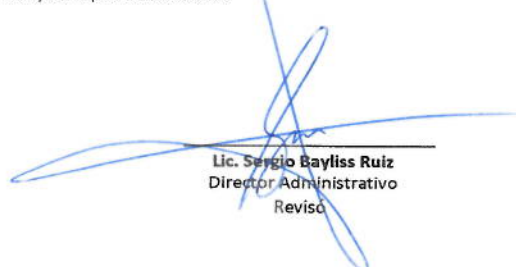

Lic. Sergio Bayliss Ruiz
 Director Administrativo
 Revisó

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 2021
(Cifras en Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	19,897,049.39	2,237,504.21
Activo Circulante	13,294,184.63	0.00
Electivo y Equivalentes	13,291,727.73	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,456.90	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	6,602,864.76	2,237,504.21
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		2,233,732.68
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,602,864.76	
Activos Diferidos		3,771.53
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	0.00	2,683,366.15
Pasivo Circulante	0.00	2,683,366.15
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,683,366.15
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	6,916,899.80	21,916,078.83
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,916,899.80	21,916,078.83
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,916,899.80	
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,916,078.83
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. Sergio Bayliss Ruiz
 Director Administrativo
 Revisó

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora


Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	167,527,376.00	150,169,748.44
impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos	358.17	
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	11,441,451.18	11,284,465.92
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
	95,912,900.93	138,885,282.52
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	60,172,665.72	
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	178,585,371.05	146,208,041.17
Servicios Personales	129,038,009.26	119,319,315.88
Materiales y Suministros	6,444,042.32	2,465,106.29
Servicios Generales	12,899,453.71	10,911,256.61
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos 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	30,203,865.76	13,512,362.39
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-11,057,995.05	3,961,707.27
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	2,233,732.68	117,394.96
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,233,732.68	117,394.96
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,233,732.68	-117,394.96
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	-13,291,727.73	3,844,312.31
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	22,668,113.97	18,823,801.66
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9,376,386.24	22,668,113.97

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 Garnez
Director de Recursos Financieros


Lic. Sergio Bayliss Ruiz

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora


Estado Analítico del Activo

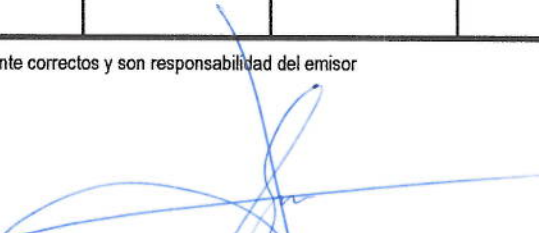
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	104,696,135.14	530,805,211.56	548,487,756.74	87,013,589.96	-17,682,545.18
Activo Circulante	26,180,173.17	528,315,365.35	541,632,549.98	12,862,988.54	-13,317,184.63
Efectivo y Equivalentes	22,668,113.97	358,793,376.69	372,085,104.42	9,376,386.24	-13,291,727.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,019.67	169,521,988.66	169,547,445.56	6,562.77	-25,456.90
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,480,039.53	0.00	0.00	3,480,039.53	0.00
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	78,515,961.97	2,489,846.21	6,855,206.76	74,150,601.42	-4,365,360.55
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	67,789,854.14	2,233,732.68	0.00	70,023,586.82	2,233,732.68
Activos Intangibles	752,357.01	0.00	0.00	752,357.01	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-25,777,841.24	0.00	6,602,864.76	-32,380,706.00	-6,602,864.76
Activos Diferidos	315,709.17	256,113.53	252,342.00	319,480.70	3,771.53
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. Sergio Bayliss Ruiz
 Director Administrativo
 Revisó

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora


Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos


Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

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				
Subtotal Corto Plazo			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				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			18,420,123.96	15,736,757.81
Total Deuda y Otros Pasivos			18,420,123.96	15,736,757.81

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. Sergio Bayliss Ruiz
 Director Administrativo
 Revisó

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2021

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

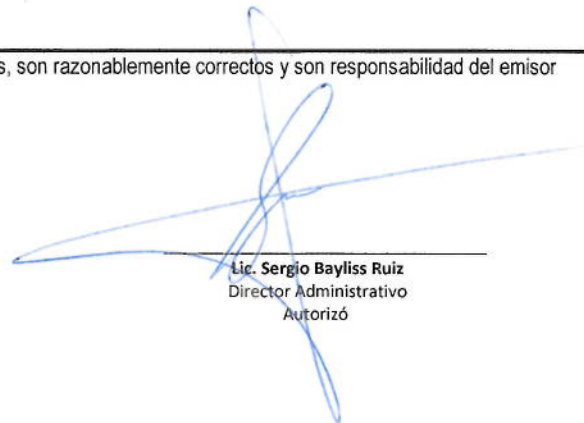
Representa el importe de finiquitos no cobrados por personal que promovió demanda contra nuestro Instituto.

\$ 15,657,198.63

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. Sergio Bayliss Ruiz
Director Administrativo
Autorizó

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	2021	2020
EFFECTIVO (1111)	\$0.00	\$844.10
BANCOS (1112)	\$9,376,386.24	\$22,667,269.87
Suma \$	\$ 9,376,386.24	\$ 22,668,113.97

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
CUENTA 0136718019 INGRESOS PROPIOS (1112-01-0003)	\$1,267,843.66
CUENTA 0148934789 CURSOS CAE (1112-01-0004)	\$1,186,618.93
CUENTA 0116123503 ESTATAL 2021 (1112-01-0015)	\$5,026,026.82
CUENTA 0116123465 DISPERSORA 2021(1112-01-0016)	\$86,815.79
CUENTA 0116123430 FEDERAL 2021 (1112-01-0017)	\$1,682,824.00
CUENTA 0116338089 GASTOS DE OPERACION FEDERAL 2021(1112-01-0018)	\$88,377.49
CUENTA 0117143583 GASTOS DE OP. ESTATAL, 2021	\$37,879.55
TOTAL	\$9,376,386.24

Fondos con Afectación Específica

Banco	Importe
FONDO REVOLVENTE DIRECCION GENERAL(1111-01)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE DIRECCION ADMINISTRATIVA(1111-02)	\$0.00
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)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE NAVOJOA (111-08)	\$0.00
FONDO REVOLVENTE EMPALME (111-09)	\$0.00
Suma	\$0.00

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

Concepto	2021	2020
DEUDORES DIVERSOS (1123)	\$6,562.77	\$32,019.67
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (1131)	\$3,480,039.53	\$3,480,039.53
Suma \$	\$3,486,602.30	\$ 3,512,059.20

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

DEUDORES DIVERSOS						
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
CAROLINA LOPEZ QUIROZ		128.15				128.15
CRISTOBAL GARCIA BERNAL	825.00					825.00
RENE ROBERTO CHAVARIN		225.30				225.30
DANIEL ARREDONDO		11.60				11.60
GUSTAVO FIMBRES MURRIETA	77.41					77.41
EFREN DURAZO		303.91				303.91
CARLOS MANUEL MILLAN					1,774.00	1,774.00
MARIA TERESA ROSAS		1,057.05				1,057.05
CECILIA MORA CRUZ	2,160.35					2,160.35
TOTAL						6,562.77

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS						
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
BBVA BANCOMER					3,466,873.77	3,466,873.77
MATERIALES PARA IMPRESORAS Y COPIADO					518.86	518.86
ABASTECEDORA DE ALIMENTOS RAVIC					12,646.90	12,646.90
TOTAL						3,480,039.53

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Terrenos (1231)	\$13,328,515.18	13,328,515.18
Edificios no Habitacionales(1233)	\$22,107,367.71	22,107,367.11
Subtotal #NOMBRE(1230)	\$35,435,882.89	\$ 35,435,882.29

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION(1241)	16,972,921.17	16,831,828.49
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO(1242)	2,329,529.70	2,329,529.70
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE(1244)	7,621,785.45	7,621,785.45
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(1246)	43,099,350.50	41,006,710.50
Subtotal BIENES MUEBLES(1240)	\$ 70,023,586.82	\$ 67,789,854.14
SOFTWARE(1251)	752,357.01	752,357.01
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES(1250)	\$ 752,357.01	\$ 752,357.01
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(1263)	-18,576,547.22	-12,703,225.58
PROVISION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES(1260)	-\$18,676,547.22	-\$12,703,225.58
Suma	\$ 52,199,396.61	\$ 55,838,985.57

BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CONCEPTO	IMPORTE	MONTO DE DEPRECIACION EJERCIDO	MONTO DE DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA A % ANUAL
Terrenos	\$13,328,515.18			Linea Recta	0.0
Edificios	\$22,107,367.71	547,157.35	12,892,229.78	Linea Recta	3.3
Muebles Excepto de Oficina Y Estanteria	547,496.56	40,514.55	297,769.17	Linea Recta	10
Equipo de Computación	1,774,524.55	34,996.02	2,033,369.59	Linea Recta	33
Otros Mobiliarios y Equipos	390,729.82	29,304.74	159,629.29	Linea Recta	10.
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	181,550.35	4,509.41	180,276.24	Linea Recta	33.3
Carrocerías y Remolques	896,912.00	134,536.80	508,250.13	Linea Recta	20
Maquinaria, Equipo y Herramienta para Industria	2,030,720.30	112,276.57	618,739.46	Linea Recta	10.

ACTIVOS INTANGIBLES

SOFTWARE	660,472.00	165,101.48	385,236.80	Linea Recta	33.3
----------	------------	------------	------------	-------------	------

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
DEPOSITOS EN GARANTIA(1270-02)		319,480.70
IMPUESTOS A FAVOR(1279-01)		-9,785.30
Suma	309,695.40	302,152.34

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 Diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE(2100)	15,697,383.88	10,058,272.37
PASIVO NO CIRCULANTE(2200)	39,373.93	99,373.93
Suma de Pasivo	\$ 15,736,757.81	\$ 10,097,646.30

• Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2111)	9,327,179.54
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2117)	4,687,718.31
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO(2112)	1,585,956.46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO(2119)	96,529.57
Suma PASIVO CIRCULANTE(2100)	\$15,697,383.88

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MEIOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
ICATSON DIR. GRAL	4,101.00					4,101.00
ICATSON HERMOSILLO	5,632.89				5,280.50	10,913.39
ICATSON CANANEA					4,354.40	4,354.40
ICATSON CAJEME					6,741.46	6,741.46

ICATSON AGUA PRIETA	-1,409.07				8,106.51	6,697.44
ICATSON NAVOJOA	-1,219.10	-0.05			-3,655.70	-4,874.85
ICATSON CABORCA					5,687.00	5,687.00
ICATSON EMPALME	9,186.22				-9,273.20	-86.98
RIESGO LABORAL					-0.19	-0.19
APORTACIONES AL ISSSTE	426,847.80	425,472.28	417,494.67		1,231,595.02	2,501,409.77
APORT DE SEGURO DE RE	1,750.66	1,744.20	1,802.34		4,585.92	9,883.12
ASIGNACION P/PRESTAM	22,465.67	22,393.28	21,973.40		64,820.79	131,653.14
ASIGNACION PRESTAMO	22,465.67	22,393.28	21,973.40		64,820.79	131,653.14
OTRAS PREST SEG SOCIAL	112,328.37	111,966.40	109,691.05		324,279.94	658,265.76
CUOTAS P/INFRA.EQ.Y MC	44,931.35	44,786.55	43,946.81		129,644.57	263,309.28
ATENCION ENFERMEDADE	414,422.00				421,612.00	836,034.00
PAGAS DEFUNCION,PESNS	873,559.04	783,764.61	808,812.37		2,293,437.60	4,759,573.62
SEGUROS DE ASIST LEGAL					930.24	930.24
SEGURO DE VIDA	308.94	307.80	318.06			934.80

9,327,179.54

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES XPAGAR A CORTO PLAZO

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
ISR RETENCIONES POR SALARIOS	1,210,951.57	0.48	-0.09	-0.30	57,858.43	1,268,810.09
ISR RETENCIONES ASIMILADOS A SALARIOS	233,492.95	0.04	0.08	0.01	-221,777.87	11,715.21
ISR RETENCIONES SERVICIOS PROFESIONALES					-0.58	-0.58
ISR RETENCIONES ARRENDAMIENTO	1,874.98	-0.04	-0.04		-0.46	1,874.44
ISSSTESON	788,361.41	787,379.36	771,189.09		-965,697.95	1,381,231.91
INFONAVIT	723,703.55		4,259.70		672,469.75	1,400,433.00
ISSSTESON PADRES ARANCELADOS	3,720.08	3,720.08	3,720.08			11,160.24
ISSSTESON PRESTAMOS HIPOTECARIOS				700.00		700.00
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN	225,443.00				386,351.00	611,794.00
TOTAL						4,687,718.31

PROVEEDORES

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
ELSA MARTHA ORTEGA					932.40	932.40
ICATSON NAVOJOA					133.54	133.54
CONOCER					246.38	246.38
ISSSTESON					106,642.00	106,642.00
SERVICIOS ELECTRICOS Y CONTROL DE HILLO					0.01	0.01
BOHUM CREA/IV SAPI					0.01	0.01
GRUPO ANGELES COPILCO	5,955.58					5,955.58
EDGAR ANTONIO GONZALEZ	19,874.78					19,874.78
TELEFONOS DE MEXICO	29,427.78					29,427.78
SIMPSON	812.00					812.00
SUICATSON	1,198.00					1,198.00
SINDICATO	809.00					809.00
GASOLINERA CANANEA	586.83					586.83
TELNOR	549.00					549.00
ESTACION DEC VERACRUZ	10,759.12					10,759.12
PRONEG	3,405.71					3,405.71

ARIAN MANUEL CAMACHO	25,247.40					25,247.40
NOTARIA GASTELUM	1,472.04					1,472.04
SONIGAS	999.94					999.94
TESCO DESARROLLOS	150,000.00					150,000.00
PROMOTORA INTEGRAL KIEV	37,120.00					37,120.00
DIANA GARCIA SAINZ	400.00					400.00
RENE VILLARREAL	1,200.00					1,200.00
AGUINALDO 2021	1,188,184.93					1,188,184.93

TOTAL						1,585,956.45
--------------	--	--	--	--	--	---------------------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO						
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021						
NOMBRE	ANTIGÜEDAD					TOTAL
	MENOS DE 30 DIAS	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	
CUOTA SINDICAL				8.94	1,375.20	1,384.14
PROMOBIEN					-10,791.96	-10,791.96
CREDITO EDUCATIVO					-869.04	-869.04
METROPOLITANA CIA DE SEGUROS					-1.00	-1.00
ROYAL SUNALLIANCE					2,846.25	2,846.25
FONACOT	41,590.52	0.55	0.55	0.55	6,117.09	47,709.26
GLORIA MENDIVIL BEJARANO					1,337.50	1,337.50
METLIFE					567.31	567.31
TU LANITA					56.73	56.73
MARCELA BARRERA RODRIGUEZ					50,000.00	50,000.00
SEGUROS INBURSA					-991.12	-991.12
CREDITO INBURSA					-4,710.49	-4,710.49
HERRAMIENTAS Y BENEFICIOS OPCIONALES					16,991.99	16,991.99
BBVA BANCOMER					-7,000.00	-7,000.00
TOTAL						96,529.57

• Pasivo No Circulante

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

Concepto	2021
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

1.- Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (4173)	\$11,441,451.18
RECURSO ESTATAL(4223-02)	62,882,040.72
RECURSO FEDERAL(4213-01)	95,912,900.93
Subtotal Aportaciones	\$ 158,795,941.65
PRODUCTOS FINANCIEROS(4151)	358.17
Subtotal Productos Financieros	\$358.17
Suma	\$ 158,795,299.82

2.- Gastos y Otras Perdidas

Egreso Total al 31/12/2021	160,214,375.60
----------------------------	----------------

Tipo de Egreso	Al 31/12/2021	%
Servicios Personales	\$133,756,361.62	83.49
Materiales y Suministros	\$6,465,561.57	4.04
Servicios Generales	\$13,389,587.65	8.36
Eliminaciones, Depreciaciones, Deterioros,	\$6,602,864.76	4.12

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2021 Al 31/dic/2021
(Cifras en Pesos)

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 2020	\$59,031,056.51	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$59,031,056.51
APORTACIONES	\$793,443.78	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$793,443.78
DONACIONES DE CAPITAL	\$68,137,640.15	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$68,137,640.15
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$0.00	\$29,848,874.07	\$196,100.00	\$0.00	\$27,244,924.07
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESABORRO)	\$0.00	\$0.00	\$196,100.00	\$0.00	\$196,100.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$29,472,563.19	\$0.00	\$0.00	\$29,472,563.19
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	\$376,263.65	\$0.00	\$0.00	\$376,263.65
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO DE 2020	\$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 DE 2020	\$59,031,056.51	\$29,848,874.07	\$196,100.00	\$0.00	\$89,076,030.58
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$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 DE 2021	\$0.00	\$22,014,078.03	\$5,918,859.80	\$0.00	\$27,932,937.83
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESABORRO)	\$0.00	\$0.00	\$5,918,859.80	\$0.00	\$5,918,859.80
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$22,014,078.03	\$0.00	\$0.00	\$22,014,078.03
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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO DE 2021	\$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 DE 2021	\$59,031,056.51	\$51,862,952.10	\$7,114,959.80	\$0.00	\$117,008,968.41

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2021	2020
EFFECTIVO(1111)		\$844.10
BANCOS(1112)	\$9,376,386.24	\$22,667,269.87
tal de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES(1110)	\$9,376,386.24	\$22,668,113.97

Conciliación de los Flujos de Efectivo Nétos de las Actividades de Operación y las Cuentas de Ahorro / Desahorro

Concepto	Al 31 de Diciembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	\$10,334,447.47	\$1,533,960.42

Mas:		
Otros Origenes de Aplicación	\$0.00	\$0.00
Menos:		
Otras Aplicaciones de Operación	\$32,359,944.79	\$22,054,743.52
Flujos Netos de las Actividades de Operación	-\$346,142.69	-\$16,507,842.53

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene/2021 al 31/dic/2021

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$167,527,376.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$167,527,376.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2021 al 31/dic/2021

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$155,845,243.52
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$2,233,732.68
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$143,052.68
2.5 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,092,680.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$6,602,864.76
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, BETERIÇOS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$6,602,864.76
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$160,214,375.60

VI) Notas al Estado Analítico de Ingresos

Se Presenta ampliación por \$3,584,942.93 por concepto de política salarial 2019, recibida en el presente ejercicio.

Se Presenta ampliación Estatal por \$283,231 de complemento de gastos de Operación de Nov. 2019, recibida en el presente ejercicio.

Se Presenta ampliación Federal por \$446,940 correspondiente a política salarial 2020, recibida en 2021

Se Presenta ampliación Estatal por \$10,000,000 por recurso estatal del ejercicio 2020, recibido en 2021 para proyecto de paneles solares.

Se Presenta ampliación por productos financieros del periodo de enero-junio por \$193.54.

Se Presenta ampliación Estatal (INGRESO VIRTUAL) por \$6,554,702.72 derivado del pago a ISSSTESON realizado de manera directa en favor de este Instituto de Capacitación.

Se Presenta ampliación por concepto de Gastos de Operación por la cantidad de \$ 350,000 y \$260,000.

Se Presenta ampliación Estatal por concepto de Gastos de Operación por la cantidad de \$3,301,000.

Se Presenta ampliación Estatal por concepto de Gastos de Operación por la cantidad de \$2,600,000.

Nota: Al 31 de Diciembre no se recibía por parte del Estado la cantidad de \$2,709,375, la cual cuenta con orden de pago 1900022751 y 1900022752 es correspondiente al mes de Agosto

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:

Al 31/dici/2021
(Cifras en Pesos)

	2021	2020*
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$141,259,926.00	\$135,121,092.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0,000,000.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$25,657,435.00	\$28,120,193.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$157,527,375.00	\$163,241,285.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$157,527,375.00	\$163,241,285.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$141,259,926.00	\$135,121,092.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$869,497.53	\$4,275,210.51
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AP	\$14,254,803.17	\$13,690,157.42
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$155,845,243.52	\$152,790,500.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$155,845,243.52	\$152,790,500.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$150,615,237.97	\$148,515,275.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$150,615,237.97	\$148,515,275.74

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 periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

- Al 31 de Enero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 2,709,375.00
- Al 31 de Enero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 446,940.00
- Al 31 de Enero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 983,850.81 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 \$ 6,078,268
- Al 28 de Febrero este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 1,504,920.51 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 Federal \$ 446,940.00
- Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 14,206,393.00
- Al 31 de Marzo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 2,687,120.09 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 Federal \$ 20,503,806.00
- Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 24,656,393.00
- Al 30 de Abril este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 4,220,674.73 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 \$ 30,899,645.00
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 24,556,393.00
- Al 31 de Mayo este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 4,678,978.73 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 Federal \$ 37,754,045.00
- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 31,237,727.72
- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 5,395,359.93 por concepto de Inscripciones.
- Al 30 de Junio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 44,608,445.00
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 37,110,369.72
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 6,810,857.45 por concepto de Inscripciones.
- Al 31 de Julio este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 55,004,284.00
- Al 30 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 42,026,157.22
- Al 30 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 7,529,248.25 por concepto de Inscripciones.
- Al 30 de Agosto este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Federal \$ 61,547,121.00
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 48,690,219.72
- Al 30 de Septiembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 8,681,464.25 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 Federal \$ 68,089,958.00
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 54,396,594.72
- Al 31 de Octubre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 9,931,171.18 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 Federal \$ 68,089,958.00
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 54,396,594.72
- Al 30 de Noviembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 10,179,414.58 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 Federal \$ 92,483,168.00
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a recibido por parte del Gobierno Estatal \$ 62,882,040.72
- Al 31 de Diciembre este Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Sonora a captado un ingresos propio por \$ 11,441,451.18 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 Federal \$ 95,912,900.93

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:

- Tres representantes del Gobierno del Estado que son los Secretarios de Educación y Cultura, de Hacienda y de Economía.
- Dois representantes del Gobierno Federal que serán designados por el Secretario de Educación Pública.
- Un representante de Sector Social, éste nombrado por el Gobierno del Estado y,
- Dois 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 Plantele.

El Instituto cuenta actualmente con 7 plantales 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 Hermosillo	1	Agua Prieta	Hermosillo
2 Cananea	2	Arievchi	Agua Prieta
3 Cajeme	3	Guaymas	Empalme
4 Agua Prieta	4	Huatabampo	Cajeme
5 Navojoa	5	Moctezuma	Caborca
6 Caborca	6	Navojoa	Navojoa
7 Empalme	7	Nogales	Cananea
	8	Puerto Peñasco	Caborca
	9	San Luis Río Colorado	Caborca
	10	Santa Ana	Caborca
	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 disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Público Descentralizado.

- Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y las Normas de Información Financieras Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- 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 Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales. La 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 lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán 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, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Estatal tienen la obligación, en cuanto al ámbito de su aplicación correspondientes al del inciso "A", a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- 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 ejercicio a fin de contar con los recursos necesarios para el control presupuestal por medio de registros contables en cuentas de orden como las siguientes:

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 conforme se devengan, los cuales son considerados como productos financieros.

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 Educativa (ISIE) al costo que ellos indiquen en el acta entrega y recepción, no actualizándose la inversión al cierre del año de acuerdo a Normas de Información Financiera Gubernamentales.

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

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 cambios trascendentes en los registros contables para lograr la Armonización Contable en los tres niveles de Gobierno para este ejercicio. Cambios contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Organismo de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental, normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como son: Lista de cuentas alineadas al plan de cuentas.

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 físico-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 Muebles de Oficina y Estantería
	51201	10.00%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	51501	33.30%	Equipo de Computo
	51901	10.00%	Otro Mobiliarios y equipos
	56501	10.00%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
	56902	10.00%	Otros Bienes Muebles
62000	52901	20.00%	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONA Y RECRE 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 Laboratorio



54000	54101	20.00%	EQUIPO DE TRANSPORTE
	54201	20.00%	Vehículos y Equipo de Transporte
58000			SOFTWARE
	58101	33.30%	Carrocerías y remolques
56000			MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56401	10.00%	Software
	56701	10.00%	Sistema de aire Acondicionado
	56601	10.00%	Herramientas
			Maquinaria y equipo electrónico

b) Reporte analítico del Activo

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene/2021 al 31/dic/2021
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$104,696,136.14	\$630,805,211.56	\$648,487,756.74	\$87,013,589.96	-\$17,682,546.18
ACTIVO CIRCULANTE	\$26,180,173.17	\$578,315,363.35	\$541,832,549.59	\$12,862,988.54	-\$18,317,184.63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$22,668,113.97	\$658,759,976.63	\$372,366,104.42	\$9,376,836.24	-\$13,291,721.73
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$32,019.67	\$168,527,333.66	\$169,547,445.56	\$9,969.77	-\$25,468.90
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$1,480,040.53	\$0.00	\$0.00	\$1,480,040.53	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$78,515,962.97	\$2,469,846.21	\$6,655,206.75	\$74,150,601.42	-\$4,365,361.55
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$39,408,862.95	\$0.00	\$0.00	\$39,408,862.95	\$0.00
BIENES INMUEBLES	\$87,789,854.14	\$2,235,732.63	\$0.00	\$70,623,866.82	-\$17,166,087.32
ACTIVOS INTANGIBLES	\$152,257.01	\$0.00	\$0.00	\$152,257.01	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$20,731,841.24	\$0.00	\$6,655,206.75	-\$32,359,706.03	-\$8,627,864.79
ACTIVOS DIFERIDOS	\$316,709.17	\$236,113.52	\$282,342.20	\$319,490.70	\$2,781.53

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para esta Institución

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de Diciembre de 2021, se han obtenido los siguientes ingresos:

Ingresos Propios	\$11,441,451.18
Estatales	\$62,882,040.72
Federales	\$95,912,900.93
Otros ingresos	\$358.17
Total	\$ 170,236,751

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".



Lic. Manuel David Canizales Gamez
Director de Recursos Financieros
Elaboró



Lic. Sergio Bayliss Ruiz
Director Administrativo
Revisó