



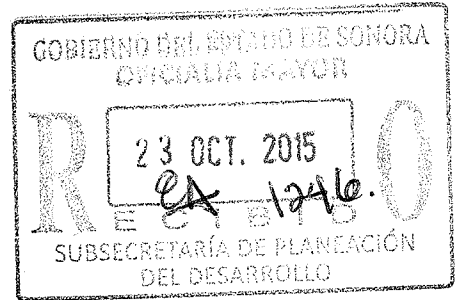
GOBIERNO DEL ESTADO

OFICIO No. ICT-DG-0454/2015.

Hermosillo, Sonora a 23 de octubre de 2015.

Asunto: III Avance trimestral 2015

C.P. GUSTAVO LUIS RODRÍGUEZ LOZANO
Subsecretario de Planeación del Desarrollo
Oficialía Mayor
Presente.-



At'n: Ing. José Lucio Corujo Rubio
Encargado de Despacho de la Dirección General
de Planeación y Evaluación de la Subsecretaría
de Planeación del Desarrollo.

Por este conducto me permito enviarles el *Informe de Avance Programático y Financiero correspondiente al tercer trimestre de 2015* del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora. Anexo la información en forma impresa y cd.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

LIC. MARÍA DE GUADALUPE OLVERA TAPIA
Directora General



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

C.c.p. C.P. Adalberto Campaña Orozco.-Subdirector de Organismos Descentralizados de la SEC.
C.P. Carlos Ignacio González Verduzco.- Titular del Órgano de Control y Desarrollo Admvo. de ICATSON
Lic. César Salvador Alfaro.- Director de Planeación de ICATSON
Expediente/ Minutario
MGOT/JGG/rclc

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

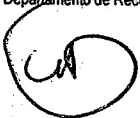
ETCA-I-01

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	28,940,658.69 \$	17,047,005.38	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,845,319.68	\$ 3,740,093.66
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,708.86	89,894.33	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	94,851.22	126,354.16	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	659,366.87	962,676.83	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	413,775.20	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	\$ 29,703,585.64	\$ 18,639,705.90	Total de Pasivos Circulantes	\$ 4,845,319.68	\$ 3,740,093.66
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	3,176,240.00 \$	5,012,128.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,435,882.89	33,383,022.89	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	28,014,824.22	30,192,821.75	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	261,643.10	-69,743.00	Provisiones a Largo Plazo	\$ 71,399.68	\$ 71,399.68
Activos Diferidos	1,462,664.12	1,162,735.81			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	\$ 67,827,968.13	\$ 69,680,965.45	Total de Pasivos No Circulantes	\$ 71,399.68	\$ 71,399.68
Total de Activos	\$ 97,531,553.77	\$ 88,320,671.35	Total de Pasivo	\$ 4,916,719.36	\$ 3,811,493.34
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 61,557,872.46	\$ 62,976,134.59
			Aportaciones	1,462,361.28	4,933,483.41
			Donaciones de Capital	60,095,511.18	58,042,651.18
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 31,058,981.95	\$ 21,533,043.42
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,592,552.42	16,761,841.53
			Resultados de Ejercicios Anteriores	20,088,145.85	4,642,691.52
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	376,263.68	128,510.37
			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	\$ 92,614,834.41	\$ 84,509,178.01
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 97,531,553.77	\$ 88,320,671.35

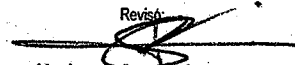
Elaboró

Lic. Manuel David Canzales Gamez
 Jefe de Departamento de Recursos Financieros



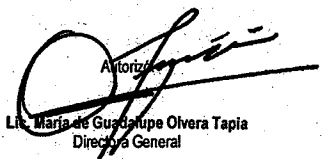
Revisó

Lic. Joaquín González Gastélum
 Director Administrativo



Autorizó

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
 Directora General



Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 6,862,554.65	\$ 9,405,133.35
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,679,508.20	91,138,972.54
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	27,682.29	1,105.84
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	29,657.06	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 68,599,402.20	\$ 100,545,211.73
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 57,753,972.29	\$ 83,732,118.22
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 52,190,066.76	\$ 73,284,046.36
Materiales y Suministros	1,632,197.50	3,012,061.40
Servicios Generales	3,931,708.03	7,436,010.46
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 252,877.49	\$ 51,251.98
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	191,900.10	51,251.98
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	60,977.39	
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 58,006,849.78	\$ 83,783,370.20
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 10,592,552.42	\$ 16,761,841.53

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
Jefe de Departamento de Recursos Financieros



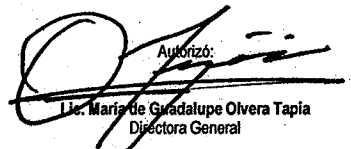
Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo



Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General



**Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)**

ETCA-I-01-B

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$68,599,402.20	\$100,545,211.73
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,919,894.00	9,406,239.19
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	61,679,508.20	91,138,972.54
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	\$57,753,972.29	\$83,732,118.22
Servicios Personales	52,190,066.76	73,284,046.36
Materiales y Suministros	1,632,197.50	3,012,061.40
Servicios Generales	3,931,708.03	7,436,010.46
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$10,845,429.91	\$16,813,093.51
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$582,566.21	\$534,244.38
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	534,244.38
Otros Orígenes de Inversión	582,566.21	0.00
Aplicación	\$1,593,052.91	\$1,474,286.71
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,293,124.60	1,187,510.23
Otras Aplicaciones de Inversión	299,928.31	286,776.48
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$1,010,486.70	-\$940,042.33
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$3,436,074.69	\$742,069.29
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	494,960.67	533,418.16
Externo	1,835,888.00	71,399.68
Otros Orígenes de Financiamiento	1,105,226.02	137,251.45
Aplicación	\$1,377,364.59	\$6,691,776.25
Servicios de la Deuda	1,316,387.20	6,691,776.25
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	60,977.39	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$2,058,710.10	-\$5,949,706.96
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$11,893,653.31	\$9,923,344.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	17,047,005.38	7,123,661.16
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$28,940,658.69	\$17,047,005.38

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo

Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	62,976,134.59	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	62,976,134.59
Aportaciones	4,933,483.41				4,933,483.41
Donaciones de Capital	58,042,651.18				58,042,651.18
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	\$ 0.00	4,771,201.89	16,761,841.53	\$ 0.00	21,533,043.42
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,761,841.53		16,761,841.53
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,771,201.89			4,771,201.89
Revalúos					-
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	62,976,134.59	4,771,201.89	16,761,841.53	0.00	84,509,178.01
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	- 1,418,262.13	- 4,771,201.89	- 16,761,841.53	0.00	- 22,951,305.55
Aportaciones	- 3,471,122.13	- 4,771,201.89	- 16,761,841.53		- 25,004,165.55
Donaciones de Capital	2,052,860.00				2,052,860.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	20,464,409.53	10,592,552.42	0.00	31,056,961.95
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,592,552.42		10,592,552.42
Resultados de Ejercicios Anteriores		20,464,409.53			20,464,409.53
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	\$61,557,872.46	\$20,464,409.53	\$10,592,552.42	\$ 0.00	\$92,614,834.41

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
 Jefe de Departamento de Recursos Financieros



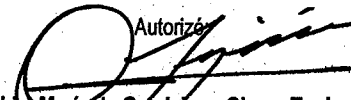
Revisó:

Lic. Joaquín González Gastelum
 Director Administrativo



Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
 Directora General



Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Activo	Origen	Aplicación
	(2015-2014)	
Activo Circulante		+
Efectivo y Equivalentes	-	11,893,653.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	81,185.47	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31,502.94	
Inventario		
Almacenes	303,309.96	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	413,775.20	
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,835,888.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,052,860.00
Bienes Muebles	2,177,997.53	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	191,900.10	
Activos Diferidos		299,928.31
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	(2014-2015)	
Pasivo Circulante	+	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,105,226.02	
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		
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	(2014 - 2015)	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+	-
Aportaciones		3,471,122.13
Donaciones de Capital	2,052,860.00	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		6,169,289.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,445,454.33	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	247,753.31	
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
 Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
 Director Administrativo

Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
 Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
 Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
 al 30 de Septiembre de 2015
 (PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

2015

2014

Efectivo y Equivalentes

Las partidas que integran este rubro al 30 de Septiembre de 2015 son las siguientes:

Efectivo	27,569	7,870
Bancos	28,913,089	17,039,135
	28,940,659	17,047,005

Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de esta cuenta representa adeudos de Funcionarios Públicos, en su mayoría por concepto de Uniformes y de gastos pendientes de comprobación:

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	8,709	89,894
Este rubro al 31 de marzo de 2015 se integra por importes otorgados en garantía y por Ministraciones Estatales y Federales pendientes de radicar:		
Depósito en garantía por arrendamiento de oficinas Dirección general	312,162	286,662
Depósito en garantía por equipo de soldadura, Plantel Caborca	10,041	7,141
Ministración Estatal 2a. quincena de noviembre	0	1,050,000
Ministración Estatal mes de diciembre	0	1,702,000
Ministración Estatal, recursos ordinarios para pago de facturas	424,240	424,240
Ministración Federal, Apoyo Financiero extraordinario no regularizable	0	195,788
Ministración Federal, Ampliación a la Cobertura	0	897,112
Ministración Federal, Política Salarial diciembre 2014	0	449,185
	755,152	5,102,022

Bienes o Servicios a Recibir

Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes a corto plazo	94,851	126,354
--	--------	---------

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Almacén de Materiales y Suministros	659,367	962,677
-------------------------------------	---------	---------

Estimaciones y deterioros

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

	0	413,775
--	---	---------

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La inversión de bienes muebles, inmuebles y equipo al 30 de Septiembre de 2015 son los siguientes:

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-05

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora

al 30 de Septiembre de 2015

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

(PESOS)

Terrenos	13,328,515	11,275,655
Edificios No Habitacionales	22,107,368	22,107,368
Mobiliario y Equipo de Administración	7,634,484	7,982,970
Mobiliario y Equipo Audiovisual	192,087	65,978
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	18,124,622	19,868,192
Equipo de Transporte	2,063,631	2,275,681
	63,450,706	63,575,844
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-261,643	-69,743
Otros Activos		
La cuenta de Otros Activos diferidos está integrada por Impuestos a favor:		
ISR a Favor	825,274	825,274
Crédito al Salario PRT	310,343	310,343
Subsidio al empleo	-7,995	27,119
	1,127,622	1,162,736
PASIVO		
Las partidas que integran este rubro al 30 de Septiembre de 2015 son las siguientes:		
Proveedores por pagar a corto plazo	424,240	642,433
Servicios Personales por pagar a corto plazo	0	330,325
Retenciones y Contribuciones por pagar	4,270,471	2,674,432
Otras cuentas por pagar a corto plazo	166,807	92,904
	4,861,517	3,740,094
Provisión para demandas y juicios		
Representa el importe de finiquitos no cobrados por personal que promovió demanda contra nuestro Instituto	71,400	71,400
Patrimonio:		
El patrimonio de ICATSON se constituye por:		
Bienes adquiridos por la entidad	1,462,361	4,933,483
Bienes donados por el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	60,095,511	58,042,651
	61,557,872	62,976,135
Patrimonio Generado:		
Resultado de Ejercicios Anteriores	20,088,146	4,642,692
Cambios por errores contables	376,264	128,510
Utilidad o pérdida del ejercicio	10,592,552	16,761,842
	31,056,962	21,533,043
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	2015	2014

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-05

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora

al 30 de Septiembre de 2015

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

(PESOS)

Ingresos de Gestión		
Ingresos por venta de bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	6,862,555	9,405,133
Transferencias, Signaciones, Subsidios y Otras ayudas	61,679,508	91,138,973
Ingresos Financieros	27,682	1,106
Ingresos y Beneficios varios	29,657	0
	68,599,402	100,545,212
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de funcionamiento		
Servicios Personales	52,190,067	73,284,046
Materiales y Suministros	1,632,198	3,012,061
Servicios Generales	3,931,708	7,436,011
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	191,900	51,252
Gastos extraordinarios	60,977	0
	58,006,850	83,783,370

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	62,976,135	0	0	0	62,976,135
Aportaciones	4,933,483	0	0		4,933,483
Donaciones de Capital	58,042,651				58,042,651
Variaciones de la Hacienda Pública /	0	4,771,202	16,761,842	0	21,533,043
Resultados del Ejercicio (A)	0	0	16,761,842		16,761,842
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,771,202			4,771,202
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del	62,976,135	4,771,202	16,761,842	0	84,509,178
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio	-1,418,262	-4,771,202	-16,761,842	0	-22,951,306
Aportaciones	-3,471,122	-4,771,202	-16,761,842		-25,004,166
Donaciones de Capital	2,052,860				2,052,860

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	20,464,410	10,592,552	0	31,056,962
Resultados de Ejercicios Anteriores		20,464,410	10,592,552		10,592,552
Saldo Neto en la Hacienda	61,557,872	20,464,410	10,592,552	0	20,464,410
					92,614,834
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
		2015		2014	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		17,047,005		7,123,661	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen					
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		68,599,402		100,545,212	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		6,919,894		9,406,239	
Aplicación		61,679,508		91,138,973	
Servicios Personales		57,753,972		83,732,118	
Materiales y Suministros		52,190,067		73,284,046	
Servicios Generales		1,632,198		3,012,061	
		3,931,708		7,436,010	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		10,845,430		16,813,094	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión					
Origen					
Bienes Muebles		582,566		534,244	
Otros Orígenes de Inversión				534,244	
Aplicación		582,566			
Bienes Muebles		1,593,053		1,474,287	
Otras Aplicaciones de Inversión		1,293,125		1,187,510	
		299,928		286,776	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-1,010,487		-940,042	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento					
Origen					
Endeudamiento Neto		3,436,075		742,069	
Interno		0			
Externo		494,961		533,418	
Otros Orígenes de Financiamiento		1,835,888		71,400	
Aplicación		1,105,226		137,251	
Servicios de la Deuda		1,377,365		6,691,776	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		1,316,387		6,691,776	
		60,977			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		2,058,710		-5,949,707	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		11,893,653		9,923,344	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		28,940,659		17,047,005	

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Estado Analítico de Ingresos Presupuestarios

1. Ingresos Presupuestarios (MAS)		\$68,542,063
2. Ingresos contables no presupuestarios		57,339
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida de	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	57,339	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables		\$68,599,402

Estado del Ejercicio del Presupuesto

1. Total de Egresos Presupuestarios (MENOS)		59,047,098
2. Egresos Presupuestarios no contables		1,293,125
Mobiliario y equipo de administración	1,047,480	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	126,109	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	119,536	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		252,877
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	191,900	
Gastos Extraordinarios	60,977	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable		58,006,851

NOTAS DE MEMORIA

Contables

Registro de Garantías	286,662	
Garantías registradas		286,662
Bienes en comodato	1,226,480	
Comodato de bienes		1,226,480

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-05

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Presupuestarias		
Ley de Ingresos Estimada	112,018,843	
Ley de Ingresos por Ejecutar		38,730,773
Ley de Ingresos Devengada		4,718,325
Ley de Ingresos Recaudada		68,569,745
Presupuesto de Egresos Aprobado		
Presupuesto de Egresos por ejercer		58,177,152
Presupuesto de Egresos Comprometido		
Presupuesto de Egresos Devengado	424,240	
Presupuesto de Egresos Ejercido		
Presupuesto de Egresos Pagado	57,752,912	
	<u>171,709,137</u>	<u>171,709,137</u>

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y de particularidades

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

2.- Panorama económico y Financiero

Al inicio del ejercicio 2015, este Instituto contaba con un Fondo de Contingencias de \$2'080,433.29, al cual durante el primer trimestre del año 2015, la H. Junta Directiva tuvo a bien autorizar la transferencia de los remanentes de Ingresos Propios de 2014 por una cantidad de \$1'581,147.88, dando un total por ejercer del Fondo de Contingencias para el ejercicio fiscal de 2015 de \$3'661,581.17

El día 12 de Febrero de 2015, se recibió por parte de la Secretaría de Educación y Cultura, el Oficio No. 077/04/15, en donde nos hace del conocimiento de los recursos presupuestales autorizados por el H. Congreso del Estado para el ejercicio fiscal 2015, los cuales ascienden a un monto anual de \$ 33'372,982.00, de los cuales corresponden \$25'372,982.00 a las aportaciones del Gobierno del Estado y el resto de \$8'000,000.00 a Ingresos Propios.

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

En el mes de Mayo de 2015, se recibió el presupuesto Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, el cual asciende a \$ 67'267,101, de los cuales \$ 61'385,185.00 corresponden al capítulo 1000 de Servicios Personales y el resto de \$ 5'881,916.00 a Gastos de Operación.

Al 30 de Junio de 2015, este Instituto a logrado la captación de \$4'592,502.65, de cuotas de inscripción, lo que representa un avance del 57.41% con respecto a la meta de captación de \$8'000,000.00.

Al 30 de Agosto del 2015, este Instituto recibio por parte del Gobierno Federal ministraciones por un importe de \$20,710,896.78

AL 30 de Septiembre del 2015, este Instituto recibio por parte del Gobierno Federal ministracion por un importe de \$5,803,526.67 y tenemos una captación de Ingresos Propios de \$6,862,554.65

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, 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,

Dos representantes del Sector Productivo que participen en el
d) 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 8 planteles y 10 Acciones Móviles en todo el Estado que le permite poner al alcance de los sonorenses la capacitación técnica y son:

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

Ref	ACCIÓN MÓVIL	DEPENDE DEL PLANTELE
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 Luís Río Colorado	Caborca
10	Santa Ana	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 creado por el Gobierno del Estado de Sonora:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (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).
- c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

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 indican 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 Organo 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 Lista de cuentas alineadas al plan de cuentas
Clasificadores presupuestarios armonizados
Catálogos de bienes y matrices de conversión
Contar con indicadores para medir los avances físicos-financieros relacionados con los recursos Federales y

Emitir información contable y presupuestaria en forma periódica.

7.- Posición en moneda extranjera y protección por Riesgo Cambiario

No aplica para esta Institución

8.- Reporte analítico del Activo

a) Vida útil o porcentaje de depreciación

Tipo de bien	Clave	% Depreciación	Nombre de la cuenta
1241			MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION
	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 Telecomunicación
	56902	10.00%	Otros Bienes Muebles
1242			MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONA Y RECREATIVO
	52901	20.00%	Otro mobiliario y equipo educacional
	51301	20.00%	Bienes artístico y culturales
	52301	33.30%	Camaras fotográficas y de video
	52101	33.30%	Equipos y aparatos audiovisuales
	51902	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorios

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-05

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora

al 30 de Septiembre de 2015

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

(PESOS)

1244				EQUIPO DE TRANSPORTE
	54101	20.00%		Vehículos y Equipo de Transporte
	54201	20.00%		Carrocerías y remolques
1245				SOFTWARE
	59101	33.30%		Software
1246				MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS
	56401	10.00%		Sistema de aire Acondicionado
	56701	10.00%		Herramientas
	56601	10.00%		Maquinaria y equipo electrónico

b) Reporte analítico 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					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	\$17,047,005.38	\$112,421,236.16	\$100,527,828.85	\$28,940,412.69	\$11,893,407.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	503,669.53	710,844.15	1,205,804.82	8,708.86	-494,960.67
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	126,354.16	78,630.92	110,136.86	94,848.22	-31,505.94
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	962,676.83	0.00	303,309.96	659,366.87	-303,309.96
Deterioro de Activos Circulantes	-413,775.20	413,775.20	0.00	0.00	413,775.20
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles	5,012,128.00	2,458,197.00	4,294,085.00	3,176,240.00	-1,835,888.00
Activos Intangibles	33,383,022.89	2,052,860.00	0.00	35,435,882.89	2,052,860.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	30,192,821.75	3,334,403.27	5,512,400.80	28,014,824.22	-2,177,997.53
Activos Diferidos				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-69,743.00	0.00	-191,900.10	122,157.10	191,900.10
	1,162,735.81	650,748.32	350,820.01	1,462,664.12	299,928.31
				0.00	0.00

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-05

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora

al 30 de Septiembre de 2015

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

(PESOS)

Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00
------------------------------	--	--	--	------	------

9.- Fideicomisos, Mandatos y análogos

No aplica para esta Institución

10.- Reporte de recaudación

Al 30 de Septiembre de 2015, se han obtenido los siguientes ingresos:

Ingresos Propios	\$	6,862,555
Estatales		6,343,246
Federales		55,336,263
Otros Ingresos		57,339
Total	\$	68,599,402

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

No aplica para esta Institución

12.- Calificaciones otorgadas

No aplica para esta Institución

13.- Proceso de mejora

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

14.- Información por segmentos

No aplica para esta Institución

15.- Eventos posteriores al cierre

En los presentes Estados Financieros no aplica

16.- Partes relacionadas

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

17.- Responsabilidad sobre la Presentación de los Estados Financieros

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-05

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora

al 30 de Septiembre de 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

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

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
Jefe de Departamento de Recursos
Financieros



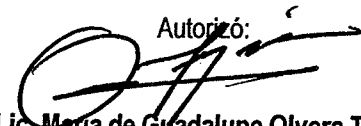
Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo



Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General



Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015

ETCA-I-06

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

(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					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	17,047,005.38	112,421,236.16	100,527,828.85	28,940,412.69	11,893,407.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,894.33	710,844.15	1,205,804.82	405,066.34	494,960.67
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	126,354.16	78,630.92	110,136.86	94,848.22	31,505.94
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes	962,676.83	0.00	303,309.96	659,366.87	303,309.96
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	413,775.20	413,775.20	0.00	0.00	413,775.20
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,012,128.00	2,458,197.00	4,294,085.00	3,176,240.00	1,835,888.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,383,022.89	2,052,860.00		35,435,882.89	2,052,860.00
Bienes Muebles	30,192,821.75	3,334,403.27	5,512,400.80	28,014,824.22	2,177,997.53
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	69,743.00	0.00	191,900.10	122,157.10	191,900.10
Activos Diferidos	1,162,735.81	650,748.32	350,820.01	1,462,664.12	299,928.31
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
Jefe de Departamento de Recursos
Financieros

Revisó:

Lic. Joaquín González Gastelum
Director Administrativo

Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-07

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

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				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
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			3,811,493.34	4,916,719.36
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 3,811,493.34	\$ 4,916,719.36

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
Jefe de Departamento de Recursos
Financieros

Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo

Autorizó:

Lic. María de la Guadalupe Olvera Tapia
Directora General

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

(PESOS)

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Ingresos Devengado Trimestral (6)	Ingresos Recaudado Trimestral (7)	Variación Vs Original (8= 5 - 1)	% de Avance Anual (9= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	\$ 17,047,005.38				\$ 17,047,005.38			\$ 0.00	100.00%
Impuestos									
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social									
Contribuciones de Mejoras									
Derechos									
Productos									
Corriente									
Capital									
Aprovechamientos									
Corriente									
Capital									
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	8,000,000.00		8,000,000.00	6,919,894.00	6,919,894.00	2,309,787.28	2,309,787.28	- 1,080,106.00	86.50%
Participaciones y Aportaciones									
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	67,267,101.00		67,267,101.00	55,336,262.60	55,336,262.60	26,514,423.45	26,514,423.45	- 11,930,838.40	82.26%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	25,372,982.00		25,372,982.00	6,343,245.60	6,343,245.60	-	-	- 19,029,736.40	25.00%
Ingresos Derivados de Financiamientos									
Total	\$ 100,640,083.00	\$ 0.00	\$ 100,640,083.00	\$ 68,599,402.20	\$ 68,599,402.20	\$ 28,824,210.73	\$ 28,824,210.73	-\$ 32,040,680.80	68.16%

Ingresos Excedentes 1

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo

Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
Directora General

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

Rubros de los Ingresos	Ingresos Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Ingresos Devengado Trimestral (6)	Ingresos Recaudado Trimestral (7)	Variación Vs Original (8= 5 - 1)	% de Avance Anual (9= 5/1)
Ingresos del Gobierno									
Ingreso por concepto de contribuciones de Mejoras									
Ingresos por productos Corriente									
Capital									
Provechamientos									
Corriente									
Capital									
Participaciones y Aportaciones Insistencias, Asignaciones, Subsidios y Otras									
Ingresos de Organismos y Empresas									
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	8,000,000.00		8,000,000.00	6,919,894.00	6,919,894.00	2,309,787.28	2,309,787.28	1,080,106.00	86.50%
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	67,267,101.00		67,267,101.00	55,336,262.60	55,336,262.60	26,514,423.45	26,514,423.45	11,930,838.40	82.26%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	25,372,982.00		25,372,982.00	6,343,245.60	6,343,245.60	-	-	19,029,736.40	25.00%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES									
Ingresos derivados de Financiamiento									
Ingresos Derivados de Financiamientos									
Total	\$ 100,640,083.00	\$ 0.00	\$ 100,640,083.00	\$ 68,599,402.20	\$ 68,599,402.20	\$ 28,824,210.73	\$ 28,824,210.73	\$ 32,040,680.80	68.16%

Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Ingresos del Estado y Ley de Contabilidad Gubernamental. El importe reflejado siempre debe ser mayor a cero. Nunca en rojo.

El saldo Inicial de Caja y Bancos es Informativo, No SE SUMA EN EL TOTAL

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
Jefe de Departamento de Recursos Financieros

Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
Director Administrativo

Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
Director General

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora
al 30 de Septiembre de 2015
(PESOS)

ETCA-II-08-A

TRIMESTRE: TERCERO DE 2015

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 68,542,062.85
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		57,339.35
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	57,339.35	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	\$ 57,339.35	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 0.00	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		68,599,402.20

Elaboró:

Lic. Manuel David Canizales Gamez
 Jefe de Departamento de Recursos Financieros



Revisó:

Lic. Joaquín González Gastélum
 Director Administrativo



Autorizó:

Lic. María de Guadalupe Olvera Tapia
 Director General

