

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

ETCA-I-05

TRIMESTRE: SEGUNDO 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 junio de 2015 son las siguientes:

Efectivo	56,500	7,870
Bancos	18,857,852	17,039,135
	18,914,352	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	74,576	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
	821,019	5,102,022

**Bienes o Servicios a Recibir**

Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes a corto plazo	137,879	126,354
--	---------	---------

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

Almacén de Materiales y Suministros	774,379	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 31 de marzo 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 Junio de 2015  
(PESOS)**

**TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015**

Terrenos	13,328,515	11,275,655
Edificios No Habitacionales	22,107,368	22,107,368
Mobiliario y Equipo de Administración	8,355,654	7,982,970
Mobiliario y Equipo Audiovisual	65,978	65,978
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	19,624,092	19,868,192
Equipo de Transporte	2,106,181	2,275,681
	<hr/>	<hr/>
	65,587,788	63,575,844
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-107,424	-69,743
<b>Otros Activos</b>		
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
	<hr/>	<hr/>
	1,127,622	1,162,736
<b>PASIVO</b>		
Las partidas que integran este rubro al 31 de marzo 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	3,673,761	2,674,432
Otras cuentas por pagar a corto plazo	60,057	92,904
	<hr/>	<hr/>
	4,158,058	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
<b>Patrimonio:</b>		
El patrimonio de ICATSON se constituye por:		
Bienes adquiridos por la entidad	4,291,294	4,933,483
Bienes donados por el Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa	60,095,511	58,042,651
	<hr/>	<hr/>
	64,386,805	62,976,135
<b>Patrimonio Generado:</b>		
Resultado de Ejercicios Anteriores	18,229,186	4,642,692
Cambios por errores contables	397,085	128,510
Utilidad o pérdida del ejercicio	13,081	16,761,842
	<hr/>	<hr/>
	18,639,352	21,533,043
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>

**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 Junio de 2015  
(PESOS)**

**TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015**

<b>Ingresos de Gestión</b>		
Ingresos por venta de bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	4,592,503	9,405,133
Transferencias, Signaciones, Subsidios y Otras ayudas	35,165,085	91,138,973
Ingresos Financieros	15,722	1,106
Ingresos y Beneficios varios	1,882	0
	39,775,191	100,545,212
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>		
Servicios Personales	36,056,942	73,284,046
Materiales y Suministros	1,029,668	3,012,061
Servicios Generales	2,608,562	7,436,011
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amorzaciones	37,681	51,252
Gastos extraordinarios	29,258	0
	39,762,110	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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública /</b>	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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del</b>	62,976,135	4,771,202	16,761,842	0	84,509,178
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	1,410,671	-4,771,202	-16,761,842	0	-20,122,373
Aportaciones	-642,189	-4,771,202	-16,761,842		-22,175,233
Donaciones de Capital	2,052,860				2,052,860

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 Junio de 2015

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

(PESOS)

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	18,626,271	13,081	0	18,639,352
Resultados de Ejercicios Anteriores		18,626,271	13,081		13,081
Saldo Neto en la Hacienda	64,386,805	18,626,271	13,081	0	83,026,158

**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
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>39,775,191</b>	<b>100,545,212</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,610,107	9,406,239
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	35,165,085	91,138,973
<b>Aplicación</b>	<b>39,695,172</b>	<b>83,732,118</b>
Servicios Personales	36,056,942	73,284,046
Materiales y Suministros	1,029,668	3,012,061
Servicios Generales	2,608,562	7,436,010
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>80,020</b>	<b>16,813,094</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>456,873</b>	<b>534,244</b>
Bienes Muebles		534,244
Otros Orígenes de Inversión	456,873	
<b>Aplicación</b>	<b>888,362</b>	<b>1,474,287</b>
Bienes Muebles	601,272	1,187,510
Otras Aplicaciones de Inversión	287,089	286,776
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-431,489</b>	<b>-940,042</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>5,434,946</b>	<b>742,069</b>
Endeudamiento Neto	0	
Interno	429,093	533,418
Externo	4,587,888	71,400
Otros Orígenes de Financiamiento	417,964	137,251
<b>Aplicación</b>	<b>3,216,130</b>	<b>6,691,776</b>
Servicios de la Deuda	3,186,872	6,691,776
Otras Aplicaciones de Financiamiento	29,258	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>2,218,816</b>	<b>-5,949,707</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1,867,347</b>	<b>9,923,344</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>18,914,352</b>	<b>17,047,005</b>

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

**Estado Analítico de Ingresos Presupuestarios**

<b>1. Ingresos Presupuestarios (MAS)</b>		<b>\$39,757,587</b>
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>17,604</b>
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	17,604	
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables</b>		<b>\$39,775,191</b>

**Estado del Ejercicio del Presupuesto**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios (MENOS)</b>		<b>40,296,444</b>
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>601,272</b>
Mobiliario y equipo de administración	558,563	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,709	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>66,938</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	37,681	
Gastos Extraordinarios	29,258	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>39,762,110</b>

**NOTAS DE MEMORIA**

**Contables**

Registro de Garantías	286,662	
Garantías registradas		286,662
Bienes en comodato	1,277,776	
Comodato de bienes		1,277,776

**Presupuestarias**

Ley de Ingresos Estimada	112,018,843	
Ley de Ingresos por Ejecutar		67,527,209
Ley de Ingresos Devengada		4,718,325
Ley de Ingresos Recaudada		39,773,310
Presupuesto de Egresos Aprobado		
Presupuesto de Egresos por ejercer		40,118,351
Presupuesto de Egresos Comprometido		
Presupuesto de Egresos Devengado	424,240	
Presupuesto de Egresos Ejercido		
Presupuesto de Egresos Pagado	39,694,111	
	<u>153,701,633</u>	<u>153,701,633</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.

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

ETCA-I-05

TRIMESTRE: SEGUNDO 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.

### **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 Plantel.

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:

	Ref	ACCIÓN MÓVIL	DEPENDE DEL PLANTEL
1	1	Agua Prieta	Hermosillo
2	2	Arivechi	Agua Prieta
3	3	Guaymas	Empalme
4	4	Huatabampo	Cajeme
5	5	Moctezuma	Caborca
6	6	Navojoa	Navojoa
7	7	Nogales	Cananea
8	8	Puerto Peñasco	Caborca
	9	San Luis 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 exceda 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
<b>1241</b>			<b>MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION</b>
	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
<b>1242</b>	56902	10.00%	Otros Bienes Muebles
			<b>MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONA Y RECREATIVO</b>
	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
<b>1244</b>	51902	20.00%	Mobiliario y Equipo para Escuelas y Laboratorios
			<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>
	54101	20.00%	Vehículos y Equipo de Transporte
<b>1245</b>	54201	20.00%	Carrocerías y remolques
			<b>SOFTWARE</b>
<b>1246</b>	59101	33.30%	Software
			<b>MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS</b>
	56401	10.00%	Sistema de aire Acondicionado
	56701	10.00%	Herramientas
	56601	10.00%	Maquinaria y equipo electrónico

**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 Junio de 2015  
(PESOS)**

**TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015**

**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)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$17,047,005.38	\$76,713,428.95	\$74,846,082.24	\$18,914,352.09	\$1,867,346.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	503,669.53	493,228.03	922,321.33	74,576.23	-429,093.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	126,354.16	55,907.68	44,383.32	137,878.52	11,524.36
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	962,676.83	0.00	188,297.56	774,379.27	-188,297.56
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
<b>Activo No Circulante</b>					
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	-293,803.00	4,294,085.00	424,240.00	-4,587,888.00
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	2,633,900.82	2,674,817.79	30,151,904.78	-40,916.97
Activos Diferidos	-69,743.00	0.00	37,680.65	-107,423.65	-37,680.65
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	1,162,735.81	530,579.62	243,490.25	1,449,825.18	287,089.37
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00
				0.00	0.00

**9.- Fideicomisos, Mandatos y análogos**

No aplica para esta Institución

**10.- Reporte de recaudación**

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

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

ETCA-I-05

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

Ingresos Propios	\$ 4,592,503
Estatales	6,343,246
Federales	28,821,839
Otros Ingresos	17,604
<b>Total</b>	<b>\$ 39,775,191</b>

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

No aplica para esta Institución

**12.- Calificaciones otorgadas**

No aplica para esta Institución

**13.- Proceso de mejora**

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

**14.- Información por segmentos**

No aplica para esta Institución

**15.- Eventos posteriores al cierre**

En los presentes Estados Financieros no aplica

**16.- Partes relacionadas**

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

**17.- Responsabilidad sobre la Presentación de los Estados Financieros**

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

Elaboró:

C.P. y M.I. **Mariano Ochoa Duarte**  
Director de Recursos Financieros

Revisó:

Lic. **Madeleine Bonnafoux Alcaraz**  
Directora Administrativa

Autorizó:

M.C. **Miguel Encinas Paco**  
Director General