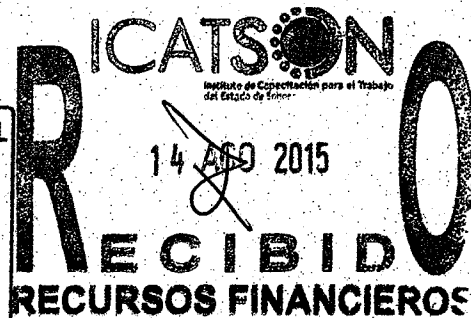
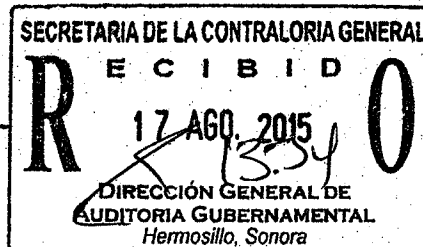


Despacho Varela, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN

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

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
30 DE JUNIO DE 2015



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
30 DE JUNIO DE 2015**

C O N T E N I D O

- 1.- Informe de Revisión de Información Financiera Intermedia**
- 2.- Estado de Situación Financiera**
- 3.- Estado de Actividades**
- 4.- Estado de Variación en la Hacienda Pública**
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**
- 6.- Estado de Flujos de Efectivo**
- 7.- Estado Analítico del Activo**
- 8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
- 9.- Informe sobre Pasivos Contingentes**
- 10.- Notas a los Estados Financieros**



Despacho Varela, S.C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN

INFORME DE REVISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

**A LA SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO
DE SONORA Y LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO DE
CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA.**

Introducción

Hemos revisado los estados financieros adjuntos del **INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA** que comprenden el estado de situación financiera, de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos correspondiente al 30 de junio de 2015, por el periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las cuales se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota de Gestión Administrativa No.5, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre los estados financieros intermedios adjuntos basada en nuestra revisión. Los estados financieros de 2014, que se presentan para fines comparativos de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas, fueron objeto de nuestra revisión.

Alcance de la Revisión

Nuestra revisión fue realizada de acuerdo con la Norma para Trabajos de Revisión 9020, "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad", emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Una revisión de información financiera intermedia consiste en llevar a cabo investigaciones, principalmente con el personal responsable de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión es sustancialmente menor en alcance que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en México y, en consecuencia, no permite tener la seguridad de conocer todos los asuntos importantes que pudieran identificarse en una auditoría. Consecuentemente, no expreso una opinión de auditoría.

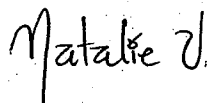
"Los estados financieros antes mencionados han sido preparados para ser utilizados por la Administración de la Entidad y la Secretaría de la Controlaría General, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Entrega Recepción para el Estado de Sonora y su Reglamento, para la entrega y recepción de la Administración Pública Estatal 2009-2015"

Conclusión

Es importante mencionar que la Entidad aún no ha actualizado su Patrimonio según las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio según la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con base en mi revisión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, no tuve conocimiento de situación alguna que llamara a mi atención para considerar que la información financiera intermedia que se acompaña no presente razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA** al 30 de junio de 2015 y por el periodo que terminó en esa fecha, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota de Gestión Administrativa No.6, a los estados financieros adjuntos.

A t e n t a m e n t e



**Despacho Varela, S.C.
C.P. María Natalie Varela Castro
Ced. Prof. 5057730**

Hermosillo, Sonora. Agosto 10 de 2015.

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	18,914,352	17,047,005	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,158,058	3,740,093
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	74,576	89,895	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	137,879	126,354	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	774,379	962,677	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	413,775	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Otros Activos Circulantes			Administración a Corto Plazo		
			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	19,901,186	18,639,706	Total de Pasivos Circulantes	4,158,058	3,740,093
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	424,240	5,012,128	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	35,435,883	33,383,023	Deuda Pública a Largo Plazo		
Proceso					
Bienes Muebles	30,151,905	30,192,821	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	(107,424)	(69,743)	Administración a Largo Plazo		
Bienes			Provisiones a Largo Plazo	71,400	71,400
Activos Diferidos	1,449,825	1,162,736			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no			Total de Pasivos No Circulantes	71,400	71,400
Circulantes					
Otros Activos no Circulantes			Total de Pasivo	4,229,458	3,811,493
Total de Activos No Circulantes	67,354,429	69,680,965	Hacienda Pública/Patrimonio		
Total de Activos	87,255,615	88,320,671	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	4,291,294	4,933,484
			Donaciones de Capital	60,095,511	58,042,651
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	13,081	16,761,842
			Resultados de Ejercicios Anteriores	18,229,186	4,642,691
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	397,085	128,510
			Anteriores		
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la</i>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	83,026,157	84,509,178
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	87,255,615	88,320,671

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO
DIRECTOR GENERAL

C.P. M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

	2015	2014
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	4,592,503	9,405,133
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	35,165,085	91,138,973
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	15,722	1,106
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	1,882	
	39,775,192	100,545,212
Total de Ingresos y Otros Beneficios		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
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
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		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,681	51,252
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	29,258	
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
	39,762,111	83,783,370
Total de Gastos y Otras Pérdidas		
	13,081	16,761,842
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO
DIRECTOR GENERAL

C.P. M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

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		-2,906,772			-2,906,772
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	62,976,135	0	0	0	62,976,135
Aportaciones	4,933,484				4,933,484
Donaciones de Capital	58,042,651				58,042,651
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	4,771,201	16,761,842	0	21,533,043
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,761,842		16,761,842
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,771,201			4,771,201
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	62,976,135	4,771,201	16,761,842	0	84,509,178
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	1,410,670	0	0	0	1,410,670
Aportaciones	(642,190)				(642,190)
Donaciones de Capital	2,052,860				2,052,860
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	16,761,842	(16,748,761)	0	13,081
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			13,081		13,081
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,761,842	(16,761,842)		(0)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	64,386,805	18,626,271	13,081	0	83,026,157

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

	Origen (2015 - 2014)	Aplicación
Activo		
<i>Activo Circulante</i>		+
Efectivo y Equivalentes		1,867,347
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,318	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		11,524
Inventario		
Almacenes	188,298	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	413,775	
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4,587,888	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,052,860
Bienes Muebles	40,917	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	37,681	
Activos Diferidos		287,089
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	(2014 - 2015)	
<i>Pasivo Circulante</i>	+	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	417,964	
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		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(2014 - 2015)	
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	+	
Aportaciones		642,189
Donaciones de Capital	2,052,860	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		16,748,760
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,586,494	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	268,575	
<i>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,610,107	9,406,239
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	35,165,085	91,138,973
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación		
Servicios Personales	36,056,942	73,284,046
Materiales y Suministros	1,029,668	3,012,062
Servicios Generales	2,608,562	7,436,011
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	80,020	16,813,093
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		534,244
Otros Orígenes de Inversión	456,872	
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	601,272	1,187,510
Otras Aplicaciones de Inversión	287,089	286,776
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	431,489	940,042
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	5,434,946	742,069
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,216,130	6,691,776
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,218,816	5,949,707
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,867,347	9,923,344
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	17,047,005	7,123,661
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	18,914,352	17,047,005

M.C. MIGUEL ENZINAS PACO
DIRECTOR GENERAL

C.P. Y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	88,320,671	81,772,327	82,837,383	87,255,615 -	989,694
<i>Activo Circulante</i>	18,639,706	76,848,789	75,587,309	19,901,186	1,261,480
Efectivo y Equivalentes	17,047,005	76,713,429	74,846,082	18,914,352	1,867,347
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,895	493,228	508,546	74,577 -	15,318
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	126,354	55,908	44,383	137,878	11,524
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	962,677	-	188,298	774,379 -	188,298
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	413,775 -	413,775	-	0 -	413,775
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<i>Activo No Circulante</i>	69,680,965	4,923,537	7,250,074	67,354,428 -	2,251,175
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,012,128 -	293,803	4,294,085	424,240 -	4,587,888
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,383,023	2,052,860	-	35,435,883	2,052,860
Bienes Muebles	30,192,821	2,633,901	2,674,818	30,151,904 -	40,917
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(69,743)	-	37,681	(107,424)	37,681
Activos Diferidos	1,162,736	530,580	243,490	1,449,825	287,089
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-

M.C. MIGUEL ENCINAS PACO
DIRECTOR GENERAL

C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
 ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015
 (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				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos		México	3,811,493	4,229,458
Total Deuda y Otros Pasivos			3,811,493	4,229,458


 M.C. MIGUEL ENCINAS PACO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
(PESOS)

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

A Largo Plazo	GARANTIAS REGISTRADAS	286,662
	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS	71,340
		<hr/> 358,002



M.C. MIGUEL ENRÍQUEZ ASPACO
DIRECTOR GENERAL



C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SONORA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Caja	56,500	7,870
BBVA Bancomer Cta. 0447871031	12,896,865	8,848,853
BBVA Bancomer Cta. 0142407264	2,565,951	2,732,455
BBVA Bancomer Cta. 0136718019	521,464	3,204,493
BBVA Bancomer Cta. 0148934789	780,576	170,829
BBVA Bancomer Cta. 0154985877	81,073	1,488,360
Scotiabank Cta. 11006043836	0	594,145
CI Banco Cta. 1126458	2,011,923	594,145
TOTAL	18,914,352	17,047,005

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	74,576	89,895
TOTAL	74,576	89,895

Los deudores diversos están integrados como sigue:

Dirección Administrativa	13,922
Dirección Académica	1,000
Plantel Hermosillo	34,283
Plantel Cananea	7,048
Plantel Cajeme	1,748
Plantel Agua Prieta	299
Plantel Navojoa	625
Plantel Caborca	15,730
Plantel Empalme	(79)
	<u>\$ 74,576</u>

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Anticipo a Prov. por Cobrar a Corto Plazo	137,879	126,354
TOTAL	137,879	126,354

Los anticipos a proveedores están integrados como sigue:

Mario Cabrera Meza	\$ 12,493
José Antonio Cedeño	1,273
Impacto Vinil SA de CV	8,381
Hamster&Sniper Advertising	20,880
Axa Seguros SA de CV	6,036
BBVA Bancomer	50,000
Gradillas Moto Implementos	6,266
Pedro Valdivieso Posada	300
Comercializadora de Telas y Blancos	19,200
Club Cibernético de Mexicali	13,050
	<u>\$ 137,879</u>

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	774,379	962,677
TOTAL	774,379	962,677

Este rubro está integrado por los materiales de limpieza, papelería e impresión pendientes de consumir.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Deudores Diversos a Largo Plazo	424,240	5,012,128
TOTAL	424,240	5,012,128

Este saldo corresponde a la provisión de Subsidio Estatal pendiente de pago del ejercicio 2014.

BIENES INMUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Terrenos	13,328,515	11,275,655
Edificios No Habitacionales	22,107,368	22,107,368
TOTAL	35,435,883	33,383,023

	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	2,719,734	3,001,834
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	76,019	76,019
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	5,430,899	4,804,493
Mobiliario y Equipo para Escuelas	64,253	57,255
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	64,749	43,369
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	48,790	48,790
Cámaras Fotográficas y de Video	17,188	17,188
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	2,106,181	2,275,681
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Industrial	0	47,107
Sistemas de Aire Acond., Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	28,100	3,500
Herramientas y Máquinas-Herramienta	19,595,992	19,817,585
Otros Equipos	0	0
TOTAL	30,151,905	30,192,821

Las adquisiciones de Bienes Muebles ascienden a \$601,272 en el periodo.

	2015	2014
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(107,424)	(69,743)
TOTAL	(107,424)	(69,743)

	2015	2014
Otros Activos Diferidos	1,449,825	1,162,736
TOTAL	1,449,825	1,162,736

Esta partida se integra de la siguiente manera:

Depósitos en Garantía	\$ 322,203
ISR a favor	825,274
Crédito al Salario PRT	310,343
Subsidio al empleo	(7,995)
	<u>\$ 1,449,825</u>

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	330,325
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	424,240	642,433
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	3,673,761	2,674,431
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	60,057	92,904
TOTAL	4,158,058	3,740,093

PROVISIONES A LARGO PLAZO

	2015	2014
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	71,400	71,400
TOTAL	71,400	71,400

Este saldo corresponde a finiquitos no cobrados por personal que promovió demanda contra el Instituto.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son las siguientes:

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Serv. de Organismos Descentralizados	4,592,503	9,405,133
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,165,085	91,138,973
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	15,722	1,106
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,882	0
Total de Ingresos	39,775,192	100,545,212
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,681	51,252
Otros Gastos	29,258	0
Total Gastos y Otras Pérdidas	39,762,111	83,783,370

El 88% del presupuesto de egresos está asignado al rubro de servicios personales para la remuneración al personal de carácter permanente y eventual.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se hicieron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$2,906,772 de los cuales \$413,775 fueron autorizados en sesión de consejo del día 27 de agosto de 2014 y \$2,492,997 están pendientes de autorizar en la próxima sesión de consejo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2015	2014
Bancos/Tesorería	18,914,352	17,047,005
TOTAL	18,914,352	17,047,005

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

Ingresos Presupuestales	39,775,192
(-) Ingresos Presupuestales No Contables	0
(+) Ingresos Contables No Presupuestales	0
Total Ingresos Contables	\$ 39,775,192

Egresos Presupuestales	\$ 40,296,444
(-) Egresos Presupuestales No Contables	(601,272)
(+) Egresos Contables No Presupuestales	66,939
Total Egresos Contables	\$ 39,762,111

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN

Registro de Garantías	286,662	
Garantías Registradas		286,662
Bienes en Comodato	1,277,776	
Contrato de Comodato de Bienes		1,277,776
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		40,118,351
Presupuesto de Egresos por Ejercer		
Presupuesto de Egresos Comprometido		
Presupuesto de Egresos Devengado	424,240	
Presupuesto de Egresos Pagado	39,694,111	
TOTAL	153,701,633	153,701,633

c) NOTAS DE GESTIÓN 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.

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, 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 \$1'581,148, dando un total por ejercer del Fondo de Contingencias para el ejercicio fiscal de 2015 de \$3'661,581.

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, de los cuales corresponden \$25'372,982 a las aportaciones del Gobierno del Estado y el resto de \$8'000,000 a Ingresos Propios.

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 corresponden al capítulo 1000 de Servicios Personales y el resto de \$ 5'881,916 a Gastos de Operación.

Al 30 de Junio de 2015, este Instituto a logrado la captación de \$4'592,503, de cuotas de inscripción, lo que representa un avance del 57.41% con respecto a la meta de captación de \$8'000,000.

3.- Autorización e Historia

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

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora tendrá como objeto:

- I. Impartir e impulsar la capacitación formal para el trabajo en la entidad, propiciando su mejor calidad y su vinculación con el aparato productivo y las necesidades de desarrollo existentes en las distintas regiones de Sonora.
- II. Promover el desarrollo de perfiles académicos que correspondan a las necesidades del mercado laboral.
- III. Establecer programas de actualización para los instructores de los alumnos del Instituto y en general promover la alta capacitación.
- IV. Colaborar con los sectores público, privado y social en la consolidación del desarrollo tecnológico y social de la comunidad.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 30 de junio de 2015.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

INTEGRACION Y FUNCIONAMIENTO DE LOS ORGANOS DE LA ENTIDAD

El ICATSON se integra por los siguientes órganos:

- La Junta Directiva
- Un Director General
- Los Directores del Plantel

La máxima autoridad del Instituto es la H. Junta Directiva que está integrada de la siguiente manera:

- a) Cuatro representantes del Gobierno del Estado que serán los Secretarios de Trabajo, quien lo presidirá, 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 del sector social, este nombrado por el Gobierno del Estado; y
- d) Dos representantes del sector productivo que participen en el Financiamiento del Instituto mediante un patronato para apoyar a la operación del mismo.

El Instituto cuenta actualmente con 7 planteles y 10 acciones móviles en todo el Estado que le permite poner al alcance de los sonorenses la capacitación técnica las cuales se enlistan a continuación:

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

Ref	ACCION MOVIL EN:	DEPENDE DEL PLANTEL:
1	Agua Prieta	Hermosillo
2	Arivechi	Agua Prieta
3	Guaymas	Empalme
4	Huatabampo	Cajeme
5	Moctezuma	Caborca
6	Navojoa	Navojoa
7	Nogales	Cananea
8	Puerto Peñasco	Caborca
9	San Luis Rio Colorado	Caborca
10	Santa Ana	Caborca

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Antecedentes:

El 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (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 LGCG 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 facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos de la CONAC, en los ámbitos Municipales y Estatales, a continuación se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico - contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

b) Bases para la preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos del Instituto se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del 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 para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera 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).

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

Postulados Básicos

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

Por disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones del Norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico, así como

otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa que el Instituto lleva a cabo en los ejercicios programáticos.

Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calculara considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

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 Instituto, se cargan a los remanentes del año en que se pagan.

Control Presupuestario.

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

Obligaciones Laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
No aplica

8.- 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	88,320,671	81,772,327	82,837,383	87,255,615 -	989,694
<i>Activo Circulante</i>	<i>18,639,706</i>	<i>76,848,789</i>	<i>75,587,309</i>	<i>19,901,186</i>	<i>1,261,480</i>
Efectivo y Equivalentes	17,047,005	76,713,429	74,846,082	18,914,352	1,867,347
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,895	493,228	508,546	74,577 -	15,318
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	126,354	55,908	44,383	137,878	11,524
Inventarios					
Almacenes	962,677	-	188,298	774,379 -	188,298
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	413,775 -	413,775	-	0 -	413,775
Otros Activos Circulantes					
<i>Activo No Circulante</i>	<i>69,680,965</i>	<i>4,923,537</i>	<i>7,250,074</i>	<i>67,354,428 -</i>	<i>2,251,175</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,012,128 -	293,803	4,294,085	424,240 -	4,587,888
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33,383,023	2,052,860		35,435,883	2,052,860
Bienes Muebles	30,192,821	2,633,901	2,674,818	30,151,904 -	40,917
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(69,743)	-	37,681	(107,424)	37,681
Activos Diferidos	1,162,736	530,580	243,490	1,449,825	287,089
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
10%	Muebles de Ofna. y Estantería
10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
33.30%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
20%	Otro Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo
	EQUIPO DE TRANSPORTE
20%	Vehículo y Equipo de Transporte
20%	Carrocería y Remolques
	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
10%	Sistemas de Aire Acondicionado
10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
10%	Equipos de Generación Eléctrica
10%	Herramientas
10%	Otros Equipos
	SOFTWARE
33.30%	Software

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10.- Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio se recaudaron los siguientes ingresos:

TIPO DE INGRESO	RECAUDADO
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,592,503
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	35,165,085
Otros Ingresos	17,604
Total Recaudado	39,775,192

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

13.- Proceso de Mejora

Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de Combustible y uso de vehículos oficiales.
- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de Ingresos y Egresos
- Control de Activo Fijo

14.- Información por Segmentos

No aplica

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

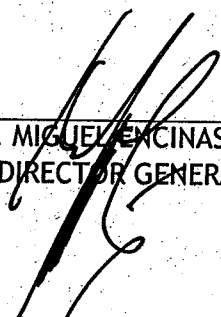
16.- Partes Relacionadas

No aplica

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".

Hermosillo, Sonora. Agosto 10 de 2015


M.C. MIGUEL ENCINAS PACO
DIRECTOR GENERAL


C.P. y M.I. MARIANO OCHOA DUARTE
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS