

Cuenta Pública 2016
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: _____

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SINALOA

Concepto	2016	Concepto	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	10,456,938	Gastos de Funcionamiento	161,299,102
Impuestos	0	Servicios Personales	120,341,380
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	13,971,993
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	26,985,728
Derechos	0		
Productos de Tipo Corriente	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,456,938	Transferencias al Resto del Sector Público	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	Subsidios y Subvenciones	0
		Ayudas Sociales	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	143,521,059	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones y Aportaciones	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	143,521,059	Transferencias a la Seguridad Social	0
		Donativos	0
Otros Ingresos y Beneficios	336,685	Transferencias al Exterior	0
Ingresos Financieros	63,998		
Incremento por Variación de Inventarios	0	Participaciones y Aportaciones	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	Participaciones	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	Aportaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	272,687	Convenios	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	154,314,682		
		Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0
		Intereses de la Deuda Pública	0
		Comisiones de la Deuda Pública	0
		Gastos de la Deuda Pública	0
		Costo por Coberturas	0
		Apoyos Financieros	0
		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	6,726,946
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,726,946
		Provisiones	0
		Disminución de Inventarios	0
		Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0
		Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
		Otros Gastos	0
		Inversión Pública	0
		Inversión Pública no Capitalizable	0
		Total de Gastos y Otras Pérdidas	168,026,048
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-13,711,366

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

DR. FRANCISCO CUAUHTÉMOC FRÍAS CASTRO
Director General

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL
Director de Administración

Cuenta Pública 2016
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: _____

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SINALOA

CONCEPTO	Año 2016	CONCEPTO	Año 2016
ACTIVO		PASIVO	
<i>Activo Circulante</i>		<i>Pasivo Circulante</i>	
Efectivo y Equivalentes	9,222,771	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,577,100
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,163,904	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	455,949	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	Provisiones a Corto Plazo	0
		Otros Pasivos a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	15,842,624	Total de Pasivos Circulantes	8,577,100
<i>Activo No Circulante</i>		<i>Pasivo No Circulante</i>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,124,668	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	98,408,050	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	209,911	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-69,405,997	Provisiones a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Total de Pasivos No Circulantes	0
Otros Activos no Circulantes	159,451		
Total de Activos No Circulantes	98,496,082	Total del Pasivo	8,577,100
Total del Activo	114,338,706	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
		<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	119,472,973
		Aportaciones	0
		Donaciones de Capital	0
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	119,472,973
		<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-13,711,366
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-13,711,366
		Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Revalúos	0
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	105,761,607
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	114,338,706

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

DR. FRANCISCO CUAUHTÉMOC FRÍAS CASTRO
Director General

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL
Director de Administración

Cuenta Pública 2016
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SINALOA

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	15,681,427	440,766	PASIVO	2,594,762	0
Activo Circulante	14,952,124	420,404	Pasivo Circulante	2,594,762	0
Efectivo y Equivalentes	14,862,678	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,594,762	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,446	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	420,404	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	729,303	20,362	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	210,493	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	518,810	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	20,362			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	17,835,423
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	17,835,423
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	17,835,423
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

DR. FRANCISCO CUAUHTÉMOC FRÍAS CASTRO
 Director General

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL
 Director de Administración

Cuenta Pública 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SINALOA

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			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	Diversos a corto plazo	7,594,582	8,577,100
Total de Deuda y Otros Pasivos			7,594,582	8,577,100

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

DR. FRANCISCO CUAUHTÉMOC FRÍAS CASTRO
Director General

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL
Director de Administracion

Cuenta Pública 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(pesos)

Ente Público: INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SINALOA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	80,508,031	0	-1,701,731	0	78,806,300
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	80,508,031	0	-1,701,731	0	78,806,300
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	1,701,731	0	-11,503,849	0	-9,802,117
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,205,580	0	-13,205,580
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,701,731	0	1,701,731	0	3,403,463
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	82,209,763	0	-13,205,580	0	69,004,182
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	-1,492,761	0	-1,492,761
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	-1,492,761	0	-1,492,761
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	-13,205,580	0	24,232,262	0	11,026,681
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,026,681	0	11,026,681
Resultados de Ejercicios Anteriores	-13,205,580	0	13,205,580	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	69,004,182	0	9,533,920	0	78,538,102
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	40,934,871	0	40,934,871
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	40,934,871	0	40,934,871
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	69,004,182	0	50,468,791	0	119,472,973

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

DR. FRANCISCO CUAUHTÉMOC FRÍAS CASTRO
Director General

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL
Director de Administración

Cuenta Pública 2016
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Ente Público:

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE SINALOA

Concepto	2016	Concepto	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	154,314,682	Origen	7,140,497
Impuestos	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Bienes Muebles	0
Contribuciones de mejoras	0	Otros Orígenes de Inversión	7,140,497
Derechos	0		
Productos de Tipo Corriente	0	Aplicación	52,676,462
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,995,431
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,456,938	Bienes Muebles	46,660,669
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	Otras Aplicaciones de Inversión	20,362
Participaciones y Aportaciones	0		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	143,521,059	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-45,535,965
Otros Orígenes de Operación	336,685		
Aplicación	161,299,102	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Servicios Personales	120,341,380	Origen	42,992,965
Materiales y Suministros	13,971,993	Endeudamiento Neto	0
Servicios Generales	26,985,728	Interno	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	Externo	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	Otros Orígenes de Financiamiento	42,992,965
Subsidios y Subvenciones	0		
Ayudas Sociales	0	Aplicación	0
Pensiones y Jubilaciones	0	Servicios de la Deuda	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	Interno	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	Externo	0
Donativos	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0
Transferencias al Exterior	0		
Participaciones	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	42,992,965
Aportaciones	0		
Convenios	0		
Otras Aplicaciones de Operación	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-9,527,420
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-6,984,420		
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	18,750,191
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	9,222,771

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

DR. FRANCISCO CUAUHTÉMOC FRÍAS CASTRO
 Director General

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL
 Director de Administración

Informe de Pasivos Contingentes

**1ro. De Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sinaloa, al 31 de Diciembre de 2016, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de Diciembre de 2016.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso H) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

“los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.”.

DR. FRANCISCO CUAUHTÉMOC FRÍAS CASTRO

Director General

LIC. MAYRA OLIVIA VERDUZCO SANDOVAL

Director de Administración

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años que terminaron el 31 de Diciembre de 2016.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2016
Efectivos y depósitos bancarios	\$ 9,222,771.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
	\$ 9,222,771.00

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

2. El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

a) Deudores Diversos:

Concepto	2016
Secretaría de Administración y Finanzas	\$ 5,500,000.00
Gastos a comprobar	241,143.25
Deudores Diversos varios	125,711.00
	\$ 5,866,854.25

El saldo a cargo de la Secretaría de Administración y Finanzas por la cantidad de \$ 5,500,000.00 corresponde a depósito por \$ 5,000,000.00 a la cuenta No. 0667545319 del Banco Mercantil del Norte, S.A. del Gobierno del Estado de Sinaloa de fecha 7 de agosto de 2012 para aportación al Programa de Infraestructura para la Educación Media Superior 2011, para la adquisición de equipamiento e infraestructura. Así mismo se encuentra integrado por \$ 500,000.00 según cheque No. 13660 del 24 de Septiembre de 2009 a favor de la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa por concepto

del 50% de aportación para la compra de la finca de terreno en la cual se encuentra el plantel Cósala, esta propiedad fue adquirida a nombre del Gobierno del Estado de Sinaloa y entregada al Instituto mediante un contrato de comodato y a la fecha no se ha regularizado esta operación.

b) Ingresos por recuperar:

Concepto	2016
Comisión Federal de Electricidad	\$105,350.00
Municipio del Rosario	2,887.50
Capacitando con Valores	4,000.00
Agrícola Chaparral	12,000.00
	\$124,237.50

c). Otros derechos a recibir efectivo y equivalente:

Concepto	2016
Subsidios para el empleo	0.21
Anticipos de impuestos	172,812.31
Anticipos a proveedores	455,948.49
	\$ 628,761.01

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

3. El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	2016
a. Bienes Muebles e Inmuebles	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 6,630,287.44
Equipo de transporte	\$10,539,567.85
Equipo de computo	\$16,349,180.74
Equipo de Taller	\$33,810,406.02
Edificios	\$53,181,043.30
Terrenos	\$15,943,624.60
Licencias	209,910.68
	\$136,664,020.63

Depreciación acumulada	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,411,433.90
Equipo de transporte	8,845,565.39
Equipo de computo	11,962,042.10
Equipo de Taller	11,784,668.00
Edificios	34,402,287.75
	\$ 69,405,997.14
	\$ 67,258,023.49

La depreciación del ejercicio 2016, que fue reconocida en el estado de actividades ascendió a \$ 6,726,946.04

Algunos terrenos del Instituto donde se encuentran las unidades de capacitación están en proceso de regularización legal para obtener el título de propiedad.

Pasivo

Proveedores a corto plazo.

1. El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2016
	0.00
	\$0.00

Retenciones y contribuciones por pagar

2. El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2016
ISSSTE	279,469.60
FOVISSSTE	1,429,006.66
SAR	540,997.91
Retiro, Cesantía y Vejez	2,664,348.43
ISPT Ret. por Salarios	295.07
	4,914,117.67

Otras cuentas por pagar

3. El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2016
Préstamo ISSSTE	113,168.17
Préstamo FOVISSSTE	124,228.41
FONACOT	84,181.12
Pensión Alimenticia	10,971.94
ISSSTESIN	13,533.63
Cuota Sindical 1%	71,766.20
JAFE 5%	96,030.14
Préstamo JAFE	121,139.38
Seguro Mutual STASE	7,550.93
Muebles JAFE	3,890.61
Trabajos Dentales (STASE)	325.00
JAFE 1% (Instructores)	47,494.33
Plan Funerario	6,118.00
FOVISSSTE (Construcción)	11,855.36
FOVISSSTE (Aliados)	327.04
Prestamos JAFE (Instructores)	13,876.12
ISPT (Ret. Por Salarios)	2,463,731.51
Ret. Asimilables a Salarios	448,849.49
10% Ret.S/Honorarios Prof.	524.48
10% Ret S/Arrendamiento	23,420.02
	\$ 3,662,981.88

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de bienes y servicios

1. Los ingresos que el Instituto obtuvo por cuotas de recuperación por los periodos del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, fueron los siguientes:

Concepto	2016
Inscripciones	\$ 1,644,959.68
Material Didáctico	1,414,082.01
Seguro Estudiantil	182,597.00
Capacitación Acelerada Especifica	5,982,698.90
Cooperativa Escolar	18,071.00
Cuotas de Inspección y vigilancia	407,000.74
Fondo Mtto. al plantel	71,750.00
Manuales	5,030.00
Cuotas por certificados	162,418.72
Evaluaciones	301,880.00
Patronaje uniformes	266,450.00
	\$ 10,456,938.05

Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas

2. El instituto al 31 de Diciembre de 2016 recibió subsidios federales y estatales de la siguiente forma:

Concepto	2016
Subsidio federal	\$ 109,701,445.51
Subsidio estatal	33,819,613.00
	\$ 143,521,058.51

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de funcionamiento

1. Los gastos realizados por el Instituto al 31 de Diciembre de 2016 para su operación y administración necesarios para llevar a cabo su objeto social fueron los siguientes:

- a). Servicios personales:

Concepto	2016
Sueldos	\$ 39,180,333.58
Honorarios asimilables a sueldos	30,275,494.24
Honorarios CAE	3,229,046.54
Honorarios profesionales	12,684.28
Aguinaldo	9,216,455.04
Indemnización por desgaste físico	19,425,110.45
Prima vacacional	3,964,377.08
Previsión social	1,391,872.96
Despensa	1,270,551.56
Fortalecimiento curricular	1,970,534.81
Ajuste al Calendario	717,147.69
Prima de Antigüedad	61,902.12
Compensación Garantizada	123,895.10
Asignación por apoyo a la Docencia	401,694.73
Ayuda por Servicio a la	139,527.00
Cuota ISSSTE	3,640,736.95
Cuota FOVISSSTE	1,835,855.42
Cuota SAR	734,342.02
Cuota RCV	1,165,767.04
Servicio de Estancia infan	161,607.36
Quinquenio	231,300.00
Impuesto sobre nominas	692,769.90
Bono de día de las madre	28,800.00
Bono de día del padre	29,750.00

Bono del Servidor Publico	60,900.00
Bono para anteojos	151,858.06
Bono para la educación	82,500.00
Bono de puntualidad	144,566.11
	\$ 120,341,380.58

b). Materiales y suministros:

Concepto	2016
Material de oficina	\$ 1,658,576.96
Material de limpieza	604,794.16
Material de reproducción	443,577.61
Material para equipo de computo	1,268,245.19
Material didáctico	1,278,259.70
Material Fotográfico	401.02
Material didáctico CAE	1,998,586.20
Manuales	18,663.67
Material de construcción	90,112.22
Estructuras y manufacturas	5,918.02
Material eléctrico	306,058.09
Medicina	130.00
Plaguicidas y fertilizantes	50,850.74
Combustibles y lubricantes	3,360,445.34
Material deportivo	5,670.99
Vestuarios y uniformes	518,579.29
Refacciones y herramientas	2,363,124.28
	\$13,971,993.48

c). Servicios generales:

Concepto	2016
Servicio telefónico	\$ 660,731.09
Servicio de energía eléctrica	2,677,083.92
Servicio de agua potable	442,476.14
Agua purificada	214,127.42
Arrendamiento de oficina	2,172,952.60
Asesoría y capacitación	620,322.62
Servicio bancario	266,854.63
Mtto. equipo de oficina	165,105.36
Mtto. de inmuebles	8,670,682.53
Mtto. equipo de computo	96,990.45
Mtto. de vehículos	744,009.67
Mtto. de equipo de taller	437,300.57
Servicio postal y telegráfico	3,059.46
Impresiones y publicaciones oficiales	1,612,806.55
Diversos gastos de Comunicación	557,323.64
Paquetería y envíos	125,782.78
Pasajes	562,683.56
Viáticos	1,624,263.38
Congresos y convenciones	2,563,325.09
Exposiciones	109,509.14
Otros impuestos y derechos	475,373.81
Diversos gastos de oficina	605,076.44
Suscripciones	392,624.26
Fletes y maniobras	19,320.99
Revelado y copiado	33,931.68
Libros y periódicos	19,576.00
Tenencias y placas	79,196.70
Seguros y Fianzas	1,033,237.99
	\$ 26,985,728.47

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

1. El instituto no tuvo modificaciones de patrimonio contribuido por los ejercicios 2016, el patrimonio total únicamente se modificó por el resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) del periodo, respectivamente que corresponde a la diferencia entre los ingresos por concepto de subsidio federal, estatal, así como de cuotas de recuperación cobradas y su aplicación o erogación de los mismos, para llevar a cabo el objeto principal del Instituto.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Concepto	2016
Efectivo	\$ 100.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 9,222,671.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,222,771.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

2. Las adquisiciones de los activos fijos del Instituto se realizan con los remanentes y recursos propios generados, las cuales se detallan de la siguiente manera:

Concepto	2016
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo de oficina	48,799.53
Equipo de computo	220,671.60
Equipo de taller	371,533.03
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Mobiliario y equipo de oficina	988,264.13
Equipo de computo	5,226,605.20
Equipo de taller	8,133,086.96
Equipo de transporte	
Equipo de transporte	593,100.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Maquinaria	4,410,127.39
Otros equipos	26,668,480.97

Intangibles	
Licencias	0.00
Total de Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 46,660,668.81

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. Se concilia de la siguiente manera:

Concepto	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-13,711,366.45
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	
Depreciación	6,726,946.04
Incrementos en las provisiones	(1,166,780.90)
Incremento en cuentas por cobrar	(7,140,496.81)

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

Esta conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, se representa de la siguiente manera:

Nombre del Ente Público Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$143,521,059
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$10,793,623.07
	Incremento por variación de inventarios	\$0
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0
	Disminución del exceso de provisiones	\$0
	Otros ingresos y beneficios varios	\$336,685
	Otros ingresos contables no presupuestarios	\$10,456,938
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0
	Productos de capital	\$0
	Aprovechamientos capital	\$0
	Ingresos derivados de financiamientos	\$0
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$154,314,682

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sinaloa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$161,299,102
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$52,656,100
	Mobiliario y equipo de administración	\$641,004
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$14,347,956
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0
	Vehículos y equipo de transporte	\$593,100
	Equipo de defensa y seguridad	\$0
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$31,078,608
	Activos biológicos	\$0
	Bienes inmuebles	\$5,995,431
	Activos intangibles	\$0
	Obra pública en bienes propios	\$0
	Acciones y participaciones de capital	\$0
	Compra de títulos y valores	\$0
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0
	Amortización de la deuda pública	\$0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$6,726,946
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$6,726,946
	Provisiones	\$0
	Disminución de inventarios	\$0
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0
	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0
	Otros Gastos	\$0
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$115,369,948

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Saldo al 01 Enero 2016	Alta/debe	Baja/haber	Saldo al 31 Diciembre 2016
Valores				
Efectivo y equivalentes	18,750,191.42	324,255,204.86	333,782,625.28	9,222,771.00
Cuentas por cobrar	13,760,349.59	7,125,806.71	14,266,303.53	6,619,852.77
Activos fijos	120,930,335.75	52,796,638.20	6,194,255.64	167,532,718.31
Activos Intangibles	209,910.68	-	-	209,910.68
Otros activos	139,088.57	20,362.00	-	159,450.57
Depreciaciones	-67,657,192.13	4,978,141.03	6,726,946.04	-69,405,997.14
Total activo	86,132,683.88	389,176,152.80	360,970,130.49	114,338,706.19
Obligaciones				
Pasivo a corto plazo	7,594,581.78	42,425,904.70	43,408,422.47	8,577,099.55
Total pasivo	7,594,581.78	42,425,904.70	43,408,422.47	8,577,099.55

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos:

Concepto	Monto estimado	Monto modificado	Monto devengado	Monto recaudado
Cuentas de Ingresos				
Ingresos en gestión	0	10,793,623.07	109,701,445.51	109,701,445.51
Subsidios y otras ayudas	150,737,728.37	8,749,103.14	33,819,613.00	33,819,613.00
Total Ingresos	150,737,728.37	13,743,355.74	154,314,681.58	154,314,681.58

Cuentas de egresos:

Concepto	Monto autorizado	Monto modificado	Monto comprometido	Monto devengado	Monto ejercido	Monto pagado
Cuentas de Egresos						
Gastos de funcionamiento	150,737,728.37	19,542,726.21	161,299,101.98	161,299,101.98	161,299,101.98	161,299,101.98
Total Egresos	150,737,728.37	19,542,726.21	161,299,101.98	161,299,101.98	161,299,101.98	161,299,101.98

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El ICATSIN, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios dependiente del Gobierno Estatal, creado para impulsar el desarrollo económico y social de los integrantes de la comunidad, promoviendo e impartiendo la formación para el trabajo en vinculación permanente y acorde a las necesidades ocupacionales laborales.

2. Panorama Económico y Financiero

Este Instituto, se rige por un convenio entre la Secretaria de Educación Pública y El Gobierno del Estado de Sinaloa, para la creación, operación y apoyo financiero.

3. Autorización e Historia

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sinaloa, para su creación se firmo un convenio de coordinación, operación y apoyo financiero entre la Secretaria de Educación Pública y Gobierno del Estado de Sinaloa, en Agosto de 1991, que luego se tradujo en el Decreto de Creación del ICATSIN publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 24 de Abril de 1992, y reformado el 18 de Septiembre de 1998 y 23 de Octubre de 2009.

4. Organización y Objeto Social

Este Instituto, tiene como objetivos fundamentales los siguientes:

- a) Impartir e impulsar la capacitación formal para y en el trabajo en la entidad, procurando tanto su mejor calidad, como su vinculación con los sectores productivos y de servicios, atendiendo las necesidades del desarrollo regional y nacional;
- b) Establecer e impulsar sistemas de capacitación para el trabajo, mediante modalidades no formales y abiertas, procurando tanto su mejor calidad, como su vinculación con los sectores empresarial e industrial y las necesidades del desarrollo regional y nacional;
- c) Promover el desarrollo de nuevos perfiles de la fuerza de trabajo vinculados a las necesidades del mercado laboral;
- d) Impulsar, conjuntamente con los sectores productivos y de servicios, el desarrollo económico y social de la comunidad, promoviendo la capacitación para y en el trabajo a través del sistema escuela-empresa, o en los planteles creados para ello.

La estructura organizacional básica del Instituto es como sigue:

1. Junta Directiva.
2. Director General.
3. Directores de Área y Directores de cada uno de los planteles del Instituto.

El Instituto se encuentra tributando como personal moral con fines no lucrativos según el Título III, artículo 79 fracciones X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y se encuentra obligado a retener y enterar los siguientes impuestos:

- ISR por Sueldos y Salarios.
- ISR por Honorarios Asimilables a Salarios.
- 10% ISR Honorarios Profesionales.
- 10% ISR por Arrendamiento.

Así mismo, se encuentra obligado a la retención y pago en la parte que le corresponda de:

- Cuotas al ISSSTE.
- FOVISSSTE.
- SAR.
- Cesantía y Vejez.

En el marco jurídico el Instituto se rige por lo siguiente:

1. Leyes Federales:
 - a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
 - b) Ley Orgánica de la Administración Pública.
 - c) Ley General de Educación.
 - d) Ley Federal del Trabajo.
2. Leyes Estatales:
 - a) Constitución Política del Estado de Sinaloa.
 - b) Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa.
 - c) Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa.
 - d) Ley de los Trabajadores al Servicio del Estado de Sinaloa.
 - e) Ley de Educación para el Estado de Sinaloa.
 - f) Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.
 - g) Ley de Adquisiciones, arrendamientos, servicios y administración de bienes muebles para el Estado de Sinaloa.
 - h) Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.
 - i) Ley de Entrega y Recepción de los Asuntos y Recursos Públicos del Estado de Sinaloa.
3. Convenios:
 - a) Convenio de coordinación entre la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Sinaloa para la creación, operación y apoyo financieros del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sinaloa.
4. Decretos:
 - a) Decreto de creación del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sinaloa.
 - b) Modificaciones al decreto de creación del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sinaloa.
 - c) Reglamento interior de la Secretaría de Educación Pública y Cultura.
 - d) Reglamento interior del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sinaloa.
5. Otras disposiciones:
 - a) Plan Estatal de Desarrollo 2011-2016.

5.- Base de preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros adjuntos están preparados de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamentales, aplicando normas contables, criterios de registros y catalogo de cuentas de la contabilidad gubernamental.

6.- Políticas de contabilidad significativas.

Las principales políticas contables seguidas por el Instituto son las siguientes:

1. Efectivo y equivalente de efectivo: - Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertible en efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambio de valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a valor razonable. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por mesa de dinero.
2. Efectivo y equivalente de efectivo a recibir: - Corresponden principalmente a cuentas por cobrar por conceptos de viáticos y gastos por comprobar, cuotas de recuperación pendientes de cobro a cargo de entidades y organismos estatales y municipales por servicios de capacitación a su personal.
3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: - Las adquisiciones de los activos fijos del Instituto se valúan al costo de adquisición, construcción o avaluó en caso de bienes donados, los cuales solo podrán enajenarse o darse de baja en el supuesto que han dejado de ser útiles para los fines del Instituto y con la aprobación de la Secretaria de la Contraloría y Desarrollo Administrativo del Gobierno del Estado de Sinaloa. La depreciación se calcula conforme el método de línea recta a las tasas máximas de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, como sigue:

Concepto	Tasas depreciación
	2016
Mobiliario y equipo de Administración	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Computo	30%
Equipo de Taller	10%
Edificios	5%

4. Beneficios a empleados: - De acuerdo a la Ley Federal de Trabajo, el Instituto está obligado al pago de indemnizaciones a los trabajadores en caso de despido injustificado, así como primas de antigüedad y otros beneficios.

Dichas remuneraciones deben ser provisionada por ejercicios y reveladas en los estados financieros del Instituto de conformidad con la NIF D-3 "Beneficios a Empleados", de las Normas de Información Financiera, de manera supletoria.

El Instituto no realiza provisión para estas obligaciones, su política es cargar a resultados del año los importes correspondientes a estos conceptos.

5. Reconocimiento de Ingresos y Egresos: - Los ingresos por cursos regulares y Capacitación Acelerada Especifica se registran al momento de prestar el servicio. Para el reconocimiento de los ingresos por el concepto de subsidio federal y estatal, el Instituto realiza los registros contables hasta el momento que la Secretaria de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa entrega los recursos y son depositados en sus cuentas bancarias. Por los que respecta a los gastos se

registran cuando se ha recibido el servicio o producto adquirido, sin importar el momento en que será realmente pagado, lo que coadyuva a la toma de decisiones y a la evaluación de las actividades realizadas.

6. Armonización contable: - Con fecha 31 de diciembre de 2008, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la "Ley de Contabilidad Gubernamental", la cual tiene como objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamentales y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Este Instituto no realiza actividades en moneda extranjera, las transacciones son realizadas en pesos, por lo que no existe riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

1. Con anterioridad hicimos referencia a los activos del Instituto, los cuales se valúan al costo de adquisición, construcción o avaluó en caso de bienes donados, los cuales solo podrán enajenarse o darse de baja en el supuesto que han dejado de ser útiles para los fines del Instituto y con la aprobación de la Secretaria de la Contraloría y Desarrollo Administrativo del Gobierno del Estado de Sinaloa. La depreciación se calcula conforme el método de línea recta a las tasas máximas de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, como sigue:

Concepto	Tasas depreciación
	2016
Mobiliario y equipo de Administración	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Computo	30%
Equipo de Taller	10%
Edificios	5%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este Instituto no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El Instituto recibió subsidios federales por un monto de \$ 109,701,445.51 y subsidios estatales por \$ 33,819,613.00, así como también cuotas de recuperación considerados como ingresos por el importe de \$ 10,793,623.07

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

Este organismo no cuenta con actividades de deudas a corto, mediano y largo plazo.

12. Calificaciones otorgadas

El instituto no ha sido objeto de calificaciones crediticias por transacciones.

13. Proceso de Mejora

El Instituto cuenta con un Manual del Sistema de Gestión Calidad que busca la mejora continua de los procedimientos establecidos en el.

14. Información por Segmentos

La información financiera no se lleva a cabo de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones.

15. Eventos Posteriores al Cierre

En este Instituto no se realizaron actividades posteriores al cierre para efecto en sus estados financieros en el período posterior al que informa.

16. Partes Relacionadas

En este Instituto no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.