



**Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas
Instituto de Selección y Capacitación**

***Información para la Integración del
Avance de Gestión Financiera del
Primer Semestre 2017***

I. Información Contable

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Informes sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros
 - Notas de Desglose*
 1. Estado de Situación Financiera
 2. Estado de actividades
 3. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 4. Estado de Flujos de Efectivo
 - a) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
 - b) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
 - Notas de Memoria*
 1. Contables
 2. Presupuestarias
 - Notas de Gestión Administrativa*



Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre 2017
Estado de Situación Financiera
 Al 30 de junio de 2017 y 31 de diciembre de 2016
 (Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 952,678.00	\$ 604,765.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 242,654.00	115,181.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	207,623.00	196,384.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	26,185.00	695,672.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	\$ 1,160,301.00	\$ 801,149.00	Total de Pasivos Circulantes	\$ 268,839.00	\$ 810,853.00
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,188,244.00	1,004,344.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	39,353.00	39,353.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-403,994.00	-340,984.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes			Total de Pasivo	\$ 268,839.00	\$ 810,853.00
Total de Activos No Circulantes	\$ 823,603.00	\$ 702,713.00	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 1,715,065.00	\$ 693,009.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 1,022,056.00	\$ 76,159.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 693,009.00	769,168.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		
			Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,715,065.00	\$ 693,009.00
Total de Activos	\$ 1,983,904.00	\$ 1,503,862.00	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,983,904.00	\$ 1,503,862.00

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad de misior.

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
 Coordinadora Administrativa



**INSTITUTO DE SELECCIÓN
 Y CAPACITACIÓN DEL
 ESTADO DE ZACATECAS**

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez
 Director General



Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre 2017

Estado de Actividades

Del 01 de enero al 30 de junio de 2017 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	2017	2016	0	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
Ingresos de la Gestión					
Impuestos	0	0			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0			
Contribuciones de Mejoras	0	0			
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente 1	0	0			
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0			
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0			
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones, Aportaciones, Tranferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 7,072,372.00	\$ 15,839,172.00			
Participaciones y Aportaciones	0.00	1,866,672.00			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,072,372.00	13,972,500.00			
Otros Ingresos y Beneficios					
Ingresos Financieros	1,273.00	4,347.00			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	165,262	0			
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,238,907.00	15,843,519.00			
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				\$ 6,153,841.00	\$ 15,647,776.00
Gastos de Funcionamiento				4,829,623.00	10,936,842.00
Servicios Personales				119,239.00	327,656.00
Materiales y Suministros				1,204,979.00	4,383,278.00
Servicios Generales					
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público				0	0
Transferencias al Resto del Sector Público				0	0
Subsidios y Subvenciones				0	0
Ayudas Sociales				0	0
Pensiones y Jubilaciones				0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos				0	0
Transferencias a la Seguridad Social				0	0
Donativos				0	0
Transferencias al Exterior				0	0
Participaciones y Aportaciones				0	0
Participaciones				0	0
Aportaciones				0	0
Convenios				0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública				0.00	165,262.00
Intereses de la Deuda Pública				0	0
Comisiones de la Deuda Pública				0	0
Gastos de la Deuda Pública				0	0
Costo por Coberturas				0	0
Apoyos Financieros					165,262
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				63,010.00	106,640.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones				63,010.00	106,640
Provisiones				0	0
Disminución de Inventarios				0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia				0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones				0	0
Otros Gastos				0	0
Inversión Pública				0	0
Inversión Pública no Capitalizable				0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas				\$ 6,216,851.00	\$ 15,919,678.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)				\$ 1,022,056.00	-\$ 76,159.00

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y r

Elaboró

 L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
 Coordinadora Administrativa



Autorizó

 Lic. Samuel Montoya Álvarez
 Director General



Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 30 de junio de 2017
 (Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO O GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO					
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
		-76,159.00	\$ 1,098,214.00		\$ 1,022,055.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ -	1,022,055.00		\$ 1,022,055.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-\$ 76,159.00	76,159.00		0.00
Revalúos					
Reservas					
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2016					
		693,009.00	1,022,055.00		\$ 1,715,064.00

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

[Handwritten Signature]

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
 Coordinadora Administrativa



Autorizó

[Handwritten Signature]

Lic. Samuel Montoya Álvarez
 Director General

Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2017
 (Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	63,010.00	543,052.00	PASIVO	127,474.00	669,487.00
Activo Circulante	0.00	359,151.00	Pasivo Circulante	127,474.00	669,487.00
Efectivo	0	347,912	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	127,474.00	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	11,239	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos 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	669,487
Activos No Circulantes	63,010.00	183,901.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	183,901.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	63,010	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,022,055.00	
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,022,055.00	0
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,022,055.00	0
			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

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son totalmente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
 Coordinadora Administrativa



**INSTITUTO DE SELECCIÓN
 Y CAPACITACIÓN DEL
 ESTADO DE ZACATECAS**

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez
 Director General



Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre 2017

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 30 de junio de 2017 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	7,238,907.00	15,843,519.00	Origen	63,010.00	106,640.00
Impuestos			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			Bienes Muebles		
Contribuciones de Mejoras			Otros Orígenes de Inversión	63,010.00	106,640.00
Derechos					
Productos de Tipo Corriente			Aplicación	183,901.00	13,044.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			Bienes Muebles	183,901.00	13,044.00
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos			Otros Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación					
Participaciones y Aportaciones		1,866,672.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-120,891.00	93,596.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,072,372.00	13,972,500.00			
Otros Orígenes de Operación	166,535.00	4,347.00	Origen	127,474.00	66,928.00
			Endeudamiento Neto		
Aplicación	6,216,851.00	15,754,416.00	Interno		
Servicios Personales	4,829,623.00	10,936,842.00	Externo		
Materiales y Suministros	119,239.00	327,656.00	Otros Orígenes de Financiamiento	127,474.00	66,928.00
Servicios Generales	1,204,979.00	4,383,278.00			
			Aplicación	680,726.00	266,906.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			Servicios de la Deuda		165,262.00
Transferencias al resto del Sector Público			Interno		165,262.00
Subsidios y Subvenciones			Externo		0.00
Ayudas Sociales			Otros Aplicaciones de Financiamiento	680,726.00	101,644.00
Pensiones y Jubilaciones					
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			Flujos de Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-553,253.00	-199,978.00
Transferencias a la Seguridad Social					
Donativos			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	347,912.00	-17,279.00
Transferencias al Exterior					
Participaciones					
Aportaciones			Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio	604,765.00	622,045.00
Convenios			Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio	952,677.00	604,765.00
Otras Aplicaciones de Operación	63,010.00	106,640.00			

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
Coordinadora Administrativa



**INSTITUTO DE SELECCIÓN
Y CAPACITACIÓN DEL
ESTADO DE ZACATECAS**

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez
Director General

Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre 2017
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 30 de junio de 2017
 (Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$ 1,503,862.00	\$ 23,176,194.00	\$ 22,696,151.00	\$ 1,983,903.00	\$ 480,041.00
Activo Circulante	\$ 801,149.00	\$ 22,992,293.00	\$ 22,633,141.00	\$ 1,160,300.00	\$ 359,151.00
Efectivo y Equivalentes	604,765.00	15,170,712.00	14,822,800.00	952,677.00	\$ 347,912.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	196,384.00	7,821,581.00	7,810,341.00	207,623.00	\$ 11,239.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	\$ 702,713.00	\$ 183,901.00	\$ 63,010.00	\$ 823,603.00	\$ 120,890.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	\$1,004,344.00	183901	\$0.00	\$1,188,244.00	183,900.00
Activos Intangibles	39,353.00	0	0.00	39,353.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-340,984	0	63,010.00	-403,994.00	-63,010.00
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
 Coordinadora Administrativa



INSTITUTO DE SELECCIÓN
 Y CAPACITACIÓN DEL
 ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez
 Director General



Avance de Gestión Financiera del Primer Trimestre 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2017
 (Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

Denominación de las Deudas		Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna		0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
Títulos y valores		0.00	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		0.00	0.00	0.00
Deuda Externa		0.00	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales		0.00	0.00	0.00
deuda Bilateral		0.00	0.00	0.00
Títulos y Valores		0.00	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		0.00	0.00	0.00
Subtotal corto plazo		0.00	0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna		0.00	0.00	0.00
Instituciones de crédito		0.00	0.00	0.00
Títulos y valores		0.00	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		0.00	0.00	0.00
Deuda Externa		0.00	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales		0.00	0.00	0.00
deuda Bilateral		0.00	0.00	0.00
Títulos y Valores		0.00	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros		0.00	0.00	0.00
Subtotal largo plazo				
Otros Pasivos			810,853.00 \$	268,840.00
Total Deuda y Otros Pasivos				
TOTAL			810,853.00	268,840.00

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
 Coordinadora Administrativa



**INSTITUTO DE SELECCIÓN
 Y CAPACITACIÓN DEL
 ESTADO DE ZACATECAS**

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez
 Director General



Informe sobre Pasivos Contingentes

Al 31 de marzo de 2017

(Pesos)

Ente Público: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

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 Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas al 31 de marzo de 2017 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 marzo de 2017 .

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) 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, etcétera”.

En cumplimiento al artículo 82, fracción XVII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, se informa a la Ciudadanía sobre la situación de las finanzas públicas del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas por el periodo que se indica. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
Coordinadora Administrativa



INSTITUTO DE SELECCIÓN
Y CAPACITACIÓN DEL
ESTADO DE ZACATECAS

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez
Director General

Notas de Desglose

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al **30 de junio de 2017**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El apartado de **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** del **1 de Enero al 30 de junio de 2017**, refleja un saldo de **\$952,678.00** (Novecientos cincuenta y dos mil seiscientos setenta y ocho pesos 00/100, correspondiendo en su totalidad a Bancos.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

El rubro de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes** del **1 de Enero al 30 de junio de 2017**, refleja un saldo de **\$207,623.00** (Doscientos siete mil seiscientos veintitrés pesos 00/100 M.N.) y se desglosa de la siguiente manera:

- **Cuentas por cobrar a corto plazo**
Ministraciones ordinarias de presupuesto
Capítulos 1000, 2000 y 3000 \$187,563.00

- **Deudores diversos**
Fondo Revolvente de Gastos Menores 2017 10,000.00
Fondo Revolvente de Viáticos 2017 10,000.00
- **Subsidio al empleo** 60.00



ACTIVO NO CIRCULANTE

La cuenta **Bienes Muebles** que conforma parte del patrimonio del ente, asciende a **\$1'188,244.00** (Un millón ciento ochenta y ocho mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) y se encuentra conformada como sigue:

-Mobiliario y equipo de administración	\$ 1'183,844.00
-Maquinaria y otros equipos	4,400.00

RELACIÓN DE BIENES MUEBLES:

El Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, con base en el ACUERDO POR EL QUE SE DETERMINA LA NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DEL FORMATO DE LA RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO, y el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN DEL CATÁLOGO DE BIENES QUE PERMITA LA INTERRELACIÓN AUTOMÁTICA CON EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Y LA LISTA DE CUENTAS, con fecha de corte **30 de junio de 2017**, cuenta con dicha relación de bienes armonizada y presentada con el siguiente desglose:

- Número de etiqueta del bien
- Codificación del Catálogo de Bienes Armonizado, con clasificaciones por: Grupo, Subgrupo, Clase, Subclase y consecutivo.
- Descripción del bien
- Costo de Adquisición

- Valor de deshecho
- Costo Histórico
- Número de factura
- Años de vida útil
- Porcentaje de depreciación anual
- Monto de depreciación anual
- Monto de depreciación mensual
- Fecha de adquisición
- Fecha actual
- Número de meses de uso
- Depreciación acumulada
- Valuación actual de los bienes muebles (Valor en libros).

DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES

El Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, con base en el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de Diciembre de 2014 (vigente a la fecha) y los PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL, ha realizado el cálculo de la depreciación con base en la siguiente fórmula:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable} - \text{Valor de Desecho}}{\text{Vida Útil}}$$





El cálculo de la **depreciación acumulada de los bienes muebles** que conforman el patrimonio del INSELCAP al **30 de junio de 2017**, se desglosa de la siguiente manera:

• Costo de Adquisición	\$1'188,244.00
• Costo Histórico	1'188,118.00
• Depreciación acumulada	403,994.00
• Valuación actual (valor en libros)	\$784,124.00

La depreciación de bienes muebles ha sido registrada en la cuenta 5514-Depreciación de bienes muebles, apareciendo en el estado de resultados como un "gasto virtual".

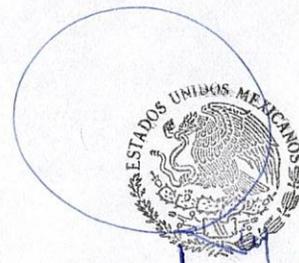
La cuenta **Bienes Intangibles** asciende a **\$39,353.00** (Treinta y nueve mil trescientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.) y se encuentra conformada como sigue:

-30 Licencias Microsoft 2007 y 2010 \$ 39,353.00

PASIVO

El rubro Pasivo Circulante, por un monto total de **\$242,654.00** (Doscientos cuarenta y dos mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), se conforma de la siguiente manera:

*Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 67,648.00
*Proveedores por pagar a corto plazo	23,621.00
*Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	151,386.00
*Provisiones por pagar a corto plazo	126,185.00



INSTITUTO DE SELECCIÓN
Y CAPACITACIÓN DEL
ESTADO DE ZACATECAS

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUÍDO

El rubro Hacienda Pública / Patrimonio Generado por un monto de **\$1'715,065.00** (Un millón setecientos quince mil sesenta y cinco pesos 00/100 M.N.), se compone de la siguiente manera:

• Resultado del Ejercicio 2012	\$278,853.00
• Resultado del Ejercicio 2013	518,987.00
• Resultado del Ejercicio 2014	<u>224,403.00</u>
Subtotal:	1'022,243.00
Depreciación de bienes acumulada al 2014	<u>(131,951.00)</u>
Subtotal:	890,292.00
Resultado del Ejercicio 2015	<u>- 23,572.00</u>
Subtotal:	866,720.00
(-) Variaciones en la Hda. Pública	<u>(121,124.00)</u>
Saldo neto Hacienda Pública	769,167.00
Resultado del Ejercicio 2016	<u>(76,159.00)</u>
Subtotal:	\$693,008.00
(+) Resultado Enero a Junio 2017	<u>1'022,056.00</u>
Total Patrimonio/Hacienda Pública	\$1'715,064.00

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del **1 de Enero al 30 de junio de 2017**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



INGRESOS DE LA GESTIÓN:

1. El rubro de **Ingresos de la Gestión**, por un monto total de **\$7'072,372.00** (Siete millones setenta y dos mil trescientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.), se desglosa como sigue:

- **Presupuesto Estatal**
 Ministraciones ordinarias: \$7'072,372.00
 Oficio Autorización DP-A-092/17
- **Presupuesto Estatal** 165,262.00
 Recurso autorizado como ampliación
 Presupuestal para equipamiento
 Informático de la Entidad de
 Certificación y el Centro Evaluador Microsoft
- **Ingresos Financieros** 1,273.00
 Intereses bancarios generados
 en el periodo enero-junio 2017.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

2. El importe total de Gastos de Funcionamiento por un monto de \$6'153,841.00 (Seis millones ciento cincuenta y tres mil ochocientos cuarenta y un pesos 00/100 M.N.), se desglosa como sigue:

Servicios Personales	4'829,623.00
Materiales y Suministros	119,239.00
Servicios Generales	1'204,979.00

En el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, se presenta el detalle de los montos de los seis momentos contables (Aprobado, Modificado, Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado), por lo anterior, los gastos reportados no se encuentran totalmente ejercidos ni pagados.

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

4. El ahorro / desahorro neto del ejercicio que se reporta por la cantidad de **\$1'022,056.00 (Un millón veintidós mil cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, es el resultado del Estado de Actividades y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas".



3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del **1 de Enero al 30 de junio de 2017**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

• Resultado del Ejercicio 2012	\$278,853.00
• Resultado del Ejercicio 2013	518,987.00
• Resultado del Ejercicio 2014	<u>224,403.00</u>
Subtotal:	1'022,243.00
Depreciación de bienes acumulada al 2014	<u>(131,951.00)</u>
Subtotal:	890,292.00
Resultado del Ejercicio 2015	<u>- 23,572.00</u>
Subtotal:	866,720.00
(-) Variaciones en la Hda. Pública	<u>(121,124.00)</u>
Saldo neto Hacienda Pública	769,167.00
Resultado del Ejercicio 2016	<u>(76,159.00)</u>
Subtotal:	\$693,008.00
(+) Resultado Enero a Junio 2017	<u>1'022,056.00</u>
Total Patrimonio/Hacienda Pública	\$1'715,064.00

1. El importe total de la Hacienda Pública del Instituto de Selección y Capacitación, del **1 de Enero al 30 de junio de 2017**, asciende a **\$1'715,064.00** (Un millón setecientos quince mil sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) y se conforma como sigue:



4) NOTAS AL ESTADO DE ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos del **1 de Enero al 30 de junio de 2017**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. El saldo final del periodo de la deuda y otros pasivos del Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, del **1 de Enero al 30 de junio de 2017** asciende a **268,840.00** (Doscientos sesenta y ocho mil ochocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), correspondiendo en su totalidad a los pasivos circulantes del ente, ya que éste no tiene otro tipo de pasivos a su cargo a la fecha de corte.

5) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de Flujos de Efectivo del **1 de Enero al 30 de junio de 2017**, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. El flujo neto de efectivo por las actividades de operación, correspondiente al periodo mencionado, se desglosa de la siguiente manera:

Origen	\$ 7'238,907.00
Aplicación	6'216,851.00
Flujo neto de operación:	1'022,056.00

6) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO-LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera Detallado-LDF corresponde al que contiene el Criterio para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades federativas y los Municipios publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 11 de octubre de 2016.

Su objetivo es dar cumplimiento al artículo 4 de la LDF y proveer la información necesaria para el Sistema de Alertas, el cual tiene la finalidad de reflejar los indicadores de endeudamiento de los Entes Públicos.

Los rubros de pasivo se desglosan de la siguiente manera:

a) Proveedores por pagar a corto plazo	\$5,903.00
b) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	109,278.00
c) Provisiones a corto plazo	695,673.00

Lo anterior da un total de pasivos de **\$810,854.00** (Ochocientos diez mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), por lo que puede concluirse que el INSELCAP se encuentra en una situación sana en cuanto a endeudamiento se refiere, ya que sus pasivos corresponden únicamente a los conceptos de su operación ordinaria y su monto no representa una importancia de alerta.

7) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO-LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de Ingresos detallado LDF, **al 30 de junio de 2017**, corresponde al que contiene el Criterio para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades federativas y los Municipios publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 11 de octubre de 2016, para dar cumplimiento a los artículos 4 y 58 de la LDF.

Ingresos de Libre Disposición

El INSELCAP no cuenta en su presupuesto con éste concepto, por lo que no se manifiesta ninguna cantidad que informar.

Transferencias Federales Etiquetadas

A la fecha de corte aún no se asigna presupuesto de origen federal a éste Instituto, por lo que no se manifiestan montos a informar.

Transferencias Estatales Etiquetadas

El formato establecido no considera el rubro de Transferencias Estatales Etiquetadas, por lo que no se manifiesta en dicho formato este rubro del ingreso, sin embargo se menciona a continuación:

Ingresos de Origen Estatal

Asignado	\$7'188,238.00
Modificado	7'482,776.00
Devengado	7'238,907.00
Pagado	7'051,344.00

8) NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO- LDF

El formato con el que se presenta el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado-LDF **del 01 de enero al 30 de junio de 2017**, corresponde al que contiene el Criterio para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades federativas y los Municipios publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 11 de octubre de 2016.

Su finalidad es realizar periódicamente el seguimiento del ejercicio de los egresos presupuestarios de conformidad con los artículos 4 y 58 de la LDF.



El reporte del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado- LDF, Clasificación por Objeto del Gasto, se desglosa como sigue:

Notas de Memoria

I. Gasto no etiquetado

Asignado	\$0.00
Modificado	0.00
Devengado	0.00
Pagado	0.00

II. Gasto Etiquetado

Asignado	\$7'188,238.00
Modificado	7'482,776.00
Devengado	6'337,742.00
Pagado	6'270,094.00

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

Dentro de las cuentas de orden contables, **al 30 de junio de 2017**, se reportan los siguientes saldos:


INSTITUTO DE SELECCIÓN
Y CAPACITACIÓN DEL
ESTADO DE ZACATECAS

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

+ VALORES

La totalidad de las cuentas bancarias aperturadas por éste Instituto, para el manejo de los recursos presupuestales, se encuentran activas con el **Banco Mercantil del Norte, S.A.**, dichas cuentas tienen la **modalidad productiva** y cuentan con **firmas mancomunadas**: Lic. Samuel Montoya Álvarez, Director General del INSELCAP y L.C. Rocío Del Carmen Rosas García, Coordinadora Administrativa del INSELCAP, quienes se ratifican en sus respectivos cargos en la actual administración 2016-2021.

+ EMISIÓN DE OBLIGACIONES

El Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, a fin de impulsar la profesionalización de los servidores públicos de la Administración Pública, suscribió los siguientes contratos, los cuales tienen el objetivo de dar certeza jurídica a las operaciones de la Entidad de Certificación y Evaluación (ECE) y el Centro Evaluador Microsoft del INSELCAP:

❖ **Contrato de Prestación de Servicios No. CA-INSELCAP-Excela-04-2012**

Suscrito con Excelencia Laboral S.C., su objetivo es garantizar el cumplimiento de servicios educativos, capacitando al personal del Centro de Evaluación

Microsoft del INSELCAP, así como proveer de los vouchers Microsoft y material para la certificación en las diferentes aplicaciones (Word, Excel, Power Point, Access). La terminación de éste contrato es únicamente por mutuo acuerdo de las partes.

❖ **Contrato Acreditación de Entidad de Certificación y Evaluación INSELCAP-CONOCER**

Suscrito con el Consejo Nacional de Normalización y Certificación de Competencias Laborales (CONOCER), con el objeto de otorgar función al INSELCAP como "Entidad de Certificación y Evaluación" del Sistema Nacional de Competencias que coordina y promueve el CONOCER con base en estándares de competencia vigentes en el Registro Nacional de Estándares de Competencia del CONOCER.



✚ AVALES Y GARANTÍAS

El INSELCAP, en apego al Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas, Ejercicio 2017, aplica los siguientes criterios en materia de avales y garantías, para efecto del art. 35 de la Ley de Adquisiciones, independientemente del procedimiento de adquisición y están sujetas a lo siguiente:

Importe	Garantía
De \$10,000.00 a \$100,000.00	Carta garantía formada por el proveedor
De \$100,001.00 a \$500,000.00	La adquisición quedará garantizada con la presentación de un cheque cruzado por el 100% de la adquisición, sin considerar IVA.
Importe superior a \$500,001.00	La adquisición quedará garantizada a través de fianza del 10% de la adquisición sin considerar IVA.

✚ JUICIOS

Existe una denuncia y/o querrela con número **CI: 00765-AlePenal/2015-ZAC-I**, formulada por motivo del delito de **ROBO** en perjuicio de Gobierno del Estado de Zacatecas, a través del Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas y en contra de quien resulte responsable, de los siguientes bienes, los cuales pertenecen a la relación de

bienes en comodato que otorgó la Secretaría de Administración al INSELCAP:

Cantidad	Equipo de cómputo	Marcas	Modelo	Serie	Etiqueta de Inventario
1	Lap Top	Toshiba	Satélite C645-SP4131M	4B053695Q	314000247
1	Lap Top	Toshiba	Satélite C645-SP4161M	6B209801Q	314000267
1	Lap Top	Toshiba	Satélite C645-SP4131M	4B053293Q	314000250

Se solicitó la baja de inventarios de los bienes mediante oficio número 00523/2015, con atención al C.P. Pedro González Ramos, Director de Activos de la Secretaría de Administración.

Con fecha 2 de marzo de 2016, se notificó la **determinación de archivo temporal de investigación con imputado desconocido**, con lo que se decreta a la autoridad la facultado de dejar dicho caso en espera de reapertura si se cuenta con más datos o elementos de prueba que hagan posible continuar con la investigación.



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 INSTITUTO DE SELECCIÓN Y CAPACITACIÓN DEL ESTADO DE ZACATECAS

• **BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN COMODATO**

La cuenta “**Bienes recibidos bajo Contrato de Comodato**”, con un saldo de **\$938,462.00** (Novecientos treinta y ocho mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.) **al 30 de junio de 2017** y se compone de la siguiente manera:

*Bienes Muebles (256 Artículos)	\$938,458.00
*Bienes Inmuebles (4 Áreas)	4.00

Dichos bienes muebles e inmuebles corresponden a los asignados bajo contratos de comodato por la Secretaría de Administración, a favor de éste Instituto mediante los siguientes documentos:

Descripción	Documento	Fecha
Bienes Inmuebles -Área de Oficinas -Aula de Capacitación "A"	Contrato de comodato sin número	24/Agosto/2012
Bienes Muebles (Mobiliario y equipo)	Contrato de comodato sin número	24/Agosto/2012
Parque vehicular	Contrato de comodato SAD/DJ/026/2013	1/Noviembre/2013

La Secretaría de Administración ya ha definido el valor de dichos bienes muebles, a través del Sistema de Administración

de Activos Fijos (SAAF), motivo por el cual, en nuestras cuentas de orden ya se refleja un costo real, en lo que se refiere a los bienes muebles, quedando únicamente pendiente de registro a valor real el **valor de los bienes inmuebles en comodato**, los cuales aún se encuentran registrados a valor simbólico de \$1.00 (Un peso 00/100 M.N.)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos **al 30 de junio de 2017**:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 30-Junio-2017
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$7,188,238.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	- \$50,671.54
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$187,563.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$7,051,346.54



Notas de Gestión Administrativa

Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos **al 30 de junio de 2017:**

No. Cuenta	Nombre	Saldo 30-Junio-2017
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 7,188,238.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 947,039.40
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	\$ 294,538.17
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 197,994.56
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 67,647.75
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 6,270,094.46

1) INTRODUCCIÓN

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley y la modernización que la Ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del supremo conocimiento de la ciudadanía, de sus representantes populares y de la Entidad de Fiscalización las circunstancias macroeconómicas con las que se trabajó durante el periodo



**INSTITUTO DE SELECCIÓN
 Y CAPACITACIÓN DEL
 ESTADO DE ZACATECAS**

que se informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá tener en cuenta para su revisión, en cumplimiento a la obligación derivada del artículo 65 fracción XXXI, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, ofreciéndole los elementos para resolver sobre el Avance de Gestión del 1ro de enero al 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2016, presentado por el Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas.

2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el último trimestre del 2016 en el Estado de Zacatecas las condiciones económico financieras que se presentaron estuvieron orientadas hacia una política de austeridad gubernamental; en un esfuerzo por sanear las finanzas públicas se emitió el Acuerdo.-Administrativo que establece las medidas de austeridad, racionalidad, disciplina y calidad del gasto, así como de ajuste presupuestario, aplicable a dependencias centralizadas y entidades paraestatales de la administración pública del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas para la conclusión presupuestal del ejercicio 2016.

Entorno Nacional y Estatal

Según datos del INEGI a nivel nacional presenta los resultados del Producto Interno Bruto (PIB), los cuales indican un aumento real de 1% durante el trimestre julio-septiembre de 2016 respecto al inmediato anterior, con cifras ajustadas por estacionalidad. Quedando en.14, 476 284 (millones de pesos). Por componentes las actividades Primarias se incrementaron en términos reales 2%, las secundarias 0.1% y las terciarias 1.4%. En la comparación anual el Producto Interno Bruto, registro una variación real del 2% en el tercer trimestre de 2016 en relación al igual lapso de 2015.

Indicador Semestral de la Actividad Económica de los Estados

(ITAE): de acuerdo a este indicador, durante los primeros dos trimestres ejercicio 2016 la economía de Zacatecas presentó una promedio de 120.25 puntos respecto al mismo período del año 2015, lo cual representa un decremento del 3%, del comportamiento de las actividades primarias crecieron 3%, las Actividades Industriales observaron una reducción del 11% con excepción de la industria de la construcción, el resto de los componentes de las actividades secundarias registraron



crecimientos en este período, por último, las Actividades de Servicios aumentaron 1.75 por ciento.

Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC):

El Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) informa que en el último mes de 2016 el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) presentó un incremento mensual de 0.46 por ciento, así como una tasa de inflación anual de 3.36 por ciento. Los resultados correspondientes al mismo periodo del año anterior fueron de 0.41 por ciento mensual y de 2.13 por ciento anual. Para Zacatecas las variaciones fueron de 2.77% en Fresnillo (ciudad muestra) registró una variación acumulada menor a la registrada en el primer semestre del año 2015 que fue de 2.87 por ciento.

Salario promedio: El primero de diciembre del 2017 entró en vigor el nuevo salario mínimo en México, de **80.04 pesos** diarios, que representa el incremento en pesos más alto de los últimos 17 años y permitirá recuperar el poder adquisitivo de la población, sin afectar la estabilidad de precios o el empleo formal.

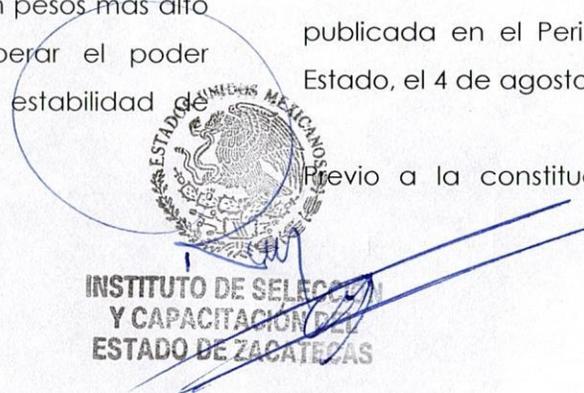
En general en el estado durante el último trimestre del 2016 se observó un decrecimiento general de los porcentajes del crecimiento y una inflación en los precios de los productos debido en su mayoría a la especulación en cuanto al precio de los combustibles de hasta en 20% para enero de 2017, aunado a la depreciación del peso frente al dólar que se ubicó en 21.16 pesos por dólar durante el último trimestre del año.

3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del Ente

El Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas fue creado a través de la Ley del Servicio Profesional de Carrera, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad con lo dispuesto en la Ley del Servicio Profesional de Carrera del Estado y Municipios de Zacatecas, publicada en el Periódico Oficial, Órgano de Gobierno del Estado, el 4 de agosto de 2004.

Previo a la constitución formal del Instituto, se creó una





dependiente de la Oficialía Mayor de Gobierno.

b) Principales cambios en su estructura

Mediante oficio DS-704/2011, fechado el 1 de diciembre de 2011, la Secretaría de Finanzas notificó a éste Instituto la disposición de que **a partir del 1 de enero de 2012**, se debería de observar las obligaciones en materia fiscal, laboral, contractual y administrativa de su competencia en su figura de Organismo Público descentralizado, con lo dispuesto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Actualmente fungen las siguientes áreas, las cuales no aparecen en la estructura legal del Instituto, sin embargo forman parte primordial en las actividades sustantivas del INSELCAP:

✦ La **Entidad de Evaluación y Certificación (ECE)** del INSELCAP, avalada por el Consejo Nacional de Normalización y Competencia Laborales (CONOCER), en el cual se alinea y certifica a los servidores públicos en los siguientes estándares de competencia laboral:

-**ECO-217.** Impartición De Cursos De Formación Del Capital Humano De Manera Presencial Grupal".

-**EC0105.** Atención Al Ciudadano En El Sector Público.

-**ECO-399** Asesoría En Materia De Contraloría Social en la Administración Pública.

-**ECO-181.** Facilitación de la Información en Poder Del Sujeto Obligado.

-**ECO-217.** Impartición De Cursos De Formación Del Capital Humano De Manera Presencial Grupal.



✚ El **Centro Evaluador Microsoft**, en el cual se imparte alineación y certificación a los servidores públicos en las siguientes aplicaciones de Office 2007 y 2010:

- Word
- Excel
- Power Point
- Access

4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

El reclutamiento, selección, capacitación, certificación y evaluación del desempeño de las y los servidores públicos a que hace referencia la Ley del Servicio Profesional de Carrera del Estado y Municipios de Zacatecas. Asimismo presta servicios de capacitación a las y los servidores públicos de los Poderes Legislativo y Judicial y a la Administración Pública Municipal y Paramunicipal, previa formalización de los convenios respectivos.



b) Principal Actividad

✚ Misión

Contribuir con la profesionalización de las y los servidores públicos de carrera propiciando su desarrollo laboral para que brinden servicios de calidad.

✚ Visión

Ser un Instituto líder de profesionalización en el país.

c) Figura Fiscal

Razón Social:	Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas
RFC:	ISC040804353
Domicilio Fiscal:	Circuito Cerro del Gato, Edificio K, Planta Baja, Ciudad Gobierno, Zacatecas, Zac.
Administración Local:	ALR Zacatecas, Zac.
Actividad:	Administración Pública Estatal en General
Situación de Registro:	Activo

Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Fecha de Inscripción: 20-01-2012

Fecha de Inicio de operaciones: 01-01-2012

d) Régimen Jurídico

El INSELCAP es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas.

e) Consideraciones fiscales:

Obligaciones Fiscales (actuales):

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).

- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

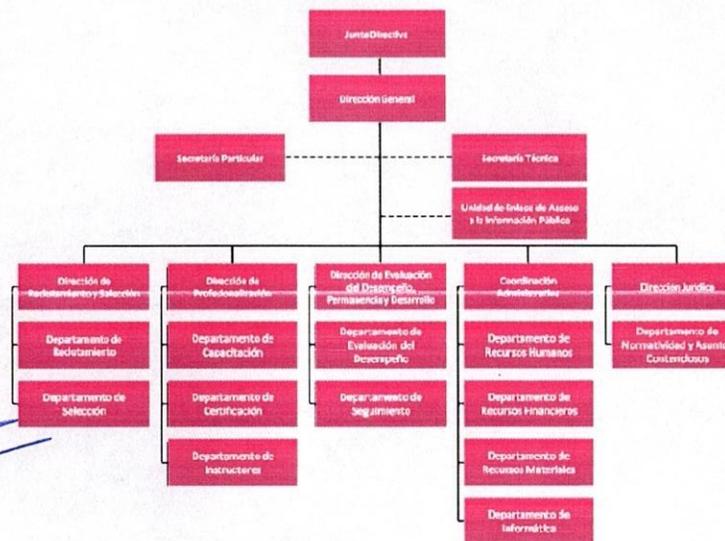
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

- Presentar la declaración Informativa mensual de Proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

No Aplica

5) **BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se elaboran con base en devengado a partir del 1 de enero de 2012, a la fecha.

El Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, muestra los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un período determinado y muestra los resultados del ejercicio presupuestal, así como su situación patrimonial, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

a) **Observancia de la normatividad emitida por el CONAC**

La preparación de los Estados Financieros se basa en el **Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental**, "De Los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal".

Capítulo reformado DOF 30-09-2015

b) **Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.**

+ **Plan de Cuentas.**

Se utiliza el Plan de Cuentas armonizado y emitido por el CONAC, el cual está elaborado tomando en consideración las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants) y las Normas de Información Financiera (NIF) del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

+ **Clasificadores Presupuestarios**

La contabilidad del INSELCAP, utiliza los siguientes clasificadores presupuestarios:

- Por Rubro de Ingresos
- Administrativa
- Funcional del Gasto
- Programática
- Por Tipo de Gasto
- Por Objeto del Gasto


**INSTITUTO DE SELECCIÓN
Y CAPACITACIÓN DEL
ESTADO DE ZACATECAS**

✚ Reglas de Registro.

En lo referente a las reglas de registro, se toma en cuenta los siguientes documentos:

-Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio

-Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)

-Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos

-Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos

-Parámetros de Estimación de Vida Útil

-Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

✚ Registro de Bienes Muebles e Inmuebles

El INSELCAP registra los bienes muebles e inmuebles en relaciones independientes, separando los bienes

adquiridos con recursos propios y que forman el patrimonio de nuestro ente, así como los bienes que obran en nuestro resguardo a través de contrato de comodato.

✚ Depreciación de Activos

La depreciación de los activos, se realiza conforme a la siguiente fórmula:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable} - \text{Valor de Desecho}}{\text{Vida Útil}}$$

✚ Parámetros de Estimación de Vida Útil.

Se establecen los parámetros de estimación de vida Útil de los bienes muebles, tomando una referencia a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitida por el CONAC y con base en criterio basado en la experiencia del ente público, se determinan los siguientes porcentajes de depreciación anual de los bienes muebles:



Concepto	Años de Vida Útil	% de depreciación anual
Mobiliario (Muebles de oficina y estantería)	12	8.33%
Equipo informático (pantallas interactivas y accesorios)	8	12.50%
Equipo informático (computadoras portátiles)	6	16.67%
Equipo de circuito cerrado para vigilancia	10	10.00%

c) Postulados básicos

Se observan el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional De Armonización Contable (CONAC).

- 1) SUSTANCIA ECONOMICA
- 2) ENTES PUBLICOS
- 3) EXISTENCIA PERMANENTE
- 4) REVELACION SUFICIENTE
- 5) IMPORTANCIA RELATIVA
- 6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA
- 7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA
- 8) DEVENGO CONTABLE
- 9) VALUACION
- 10) DUALIDAD ECONOMICA
- 11) CONSISTENCIA

d) Normatividad supletoria

-Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto

6) POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Método de actualización del valor de los activos

Costo de adquisición del activo depreciable – Valor de Desecho
 Vida Útil

b) Operaciones en el extranjero

No Aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones del Sector Paraestatal

No Aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

No Aplica



e) Beneficios a empleados

-Aportación Patronal al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS, RCV e INFONAVIT)

-Aportación Patronal al Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado de Zacatecas (ISSSTEZAC)

-Aportación Patronal al Fondo de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Zacatecas (Plan de Seguridad Social).

f) Provisiones

El objetivo de las provisiones que realiza el INSELCAP, es cumplir con obligaciones devengadas en el cierre del ejercicio anterior y su realización es a corto plazo.

g) Reservas

No Aplica

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.

En referencia al ACUERDO del Consejo Nacional del Sistema Nacional de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales, por el que se aprueban los Lineamientos técnicos generales para la publicación, homologación y estandarización de la información de las obligaciones establecidas en el título quinto y en la fracción IV del artículo 31 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, que deben de difundir los sujetos obligados en los portales de Internet y en la Plataforma Nacional de Transparencia, cabe asentar que el INSELCAP tiene información pendiente de difundir a través de los medios oficiales que establece dicho acuerdo.

Se asienta lo anterior con la finalidad realizar la aclaración de que dicha información se encuentra pendiente de difundir, por motivos de carga laboral, sin embargo se encuentra en proceso y se establece el compromiso de cumplir con ésta obligación a la brevedad posible.



d) Tipo de cambio

No Aplica

e) Equivalente en moneda nacional

No Aplica

8) **REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

a) Vida Útil o porcentajes de depreciación

Concepto	Años de Vida Útil	% de depreciación anual
Mobiliario (Muebles de oficina y estantería)	12	8.33%
Equipo informático (pantallas interactivas y accesorios)	8	12.50%
Equipo informático (computadoras portátiles)	6	16.67%
Equipo de circuito cerrado para vigilancia	10	10.00%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación.

No ha habido cambio en los porcentajes hasta la fecha.



INSTITUTO DE SELECCIÓN
 Y CAPACITACIÓN DEL
 ESTADO DE ZACATECAS

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio tanto financieros, como de investigación y desarrollo.

Los gastos capitalizados del Instituto, se reflejan en el rubro de Activo Fijo del Estado de Situación Financiera, los cuales se detallan:

-Mobiliario y equipo de administración	\$1'002,745.00
-Maquinaria y otros equipos	4,400.00

d) Riesgos por tipo de cambio o de interés en inversiones

No Aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No Aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

No Aplica

g) Desmantelamiento de Activos.

No Aplica

e) Administración de Activos

El INSELCAP realiza un manejo de los activos de manera controlada, es decir, cada bien mueble está asignado de manera oficial al resguardo de algún servidor público responsable, a fin de asegurar el buen uso y cuidado de los mismos. Así mismo se vigila que los bienes del ente, sean utilizados única y exclusivamente en actividades propias de la operación oficial.

9) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica

10) REPORTE DE RECAUDACIÓN

No Aplica

11) INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La totalidad de la deuda del INSELCAP, corresponde única y exclusivamente a los Pasivos Circulantes, derivados de las actividades de operación del INSELCAP.

12) CALIFICACIONES OTORGADAS

Opinión del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales

En los controles del Servicio de Administración Tributaria, se observa que en el momento en que se realiza esta revisión (30 de junio de 2017), el Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, se encuentra **al corriente con las obligaciones relacionadas con la inscripción al Registro Federal de Contribuyentes**, la presentación de declaraciones y no se registran créditos fiscales firmes a su cargo, por lo anterior se emite **OPINIÓN POSITIVA**.

13) PROCESO DE MEJORA

El personal de las áreas administrativas del INSELCAP, se encuentra en capacitación continua, con la finalidad de mejorar los procesos de manera progresiva y permanente.

14) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La Información generada por el INSELCAP, se segmenta de la siguiente manera:

Proyecto 1

Profesionalización de los Servidores Públicos



Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Componente 1	Actividades de capacitación en mejora continua implementadas
Componente 2	Actividades de certificación en mejora continua implementadas
Componente 3	Sistema de Evaluación del Desempeño Implementado
Componente 4	Administrar de forma eficiente los recursos financieros, materiales y humanos
Componente 5	Dirigir el desarrollo de las actividades Institucionales encaminadas a la profesionalización

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 responsabilidad del emisor.

Lic. Samuel Montoya Álvarez
Director General

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García
Coordinadora Administrativa

15) **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No Aplica

16) **PARTES RELACIONADAS**

No Aplica

