

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS**



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL I. T. DE ENERO AL 30 DE JUNIO
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS

| 2019

Avance de Gestión Financiera 2019
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,226,920	1,894,531	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	107,053	1,296,133
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	331,315	180,005	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	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	412,000	0
Total de Activos Circulantes	1,558,235	2,074,536	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	519,053	1,296,133
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	2,191,542	2,191,542	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	19,953	19,953	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-723,319	-723,319	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	6,014
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	6,014
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	519,053	1,302,147
Total de Activos No Circulantes	1,488,175	1,488,175	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	3,046,410	3,562,711	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	2,527,357	2,260,564
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	266,793	933
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,260,564	2,267,131
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-7,500
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,527,357	2,260,564
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,046,410	3,562,711

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

Elaboró

 M.I. Omar Humberto López Morales
 Director Administrativo


 Vo. Bo.
 GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
 INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
 EN EL ESTADO DE ZACATECAS
 DIRECCIÓN GENERAL


 Autorizó
 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2019
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)


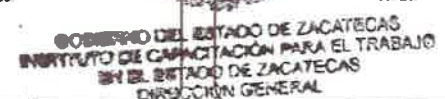
Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	533,601	865,520	Gastos de Funcionamiento	3,586,674	7,869,415
Impuestos	0	0	Servicios Personales	3,187,498	6,570,478
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	52,212	355,090
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	346,964	943,847
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos	-109,249	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	642,850	865,520	Transferencias al Resto del Sector Público	0	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	0
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	3,319,816	7,352,475	Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	3,319,816	7,352,475	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios	49	161	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	49	161	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,853,467	8,218,156	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	347,807
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		347,807
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Deuda Pública	0	0
			Deuda Pública no Capitalizable	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas	3,586,674	8,217,223
			Reserva (Ahorro/Desahorro)	266,793	933

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

NOTA: * Para fines informativos se mantiene en vigor el DLB, Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró:

M.I. Omar Humberto López Montañez
 Director Administrativo


 Vo.Bo.  Vo.Bo.
GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE ZACATECAS
DIRECCIÓN GENERAL

Autorizó:

Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	0	2,267,131	933	-7,500	2,260,564
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	933	0	933
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,267,131	0	0	2,267,131
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	-7,500	-7,500
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	0	2,267,131	933	-7,500	2,260,564
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	0	933	266,793	0	266,793
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	266,793	0	266,793
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	933	-933	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019		2,268,064	266,793	-7,500	2,527,357

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

Elaboró

M.I. Omar Humberto López Morales
 Director Administrativo

Vo.Bo.

 Vo.Bo.
GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS
DIRECCIÓN GENERAL

Aprobó

Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2019
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	667,611	151,310	PASIVO	412,000	1,305,530
Activo Circulante	667,611	151,310	Pasivo Circulante	412,000	1,299,516
Efectivo y Equivalentes	667,611	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,299,516
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	151,310	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	412,000	0
Activo No Circulante	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	6,014
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	0	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	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	6,014
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	266,793	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	266,793	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	265,860	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	933	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.

Elaboró

 M.I. Omar Humberto López Monjes
 Director Administrativo


 Vo Bo
 GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
 INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
 EN EL ESTADO DE ZACATECAS
 DIRECCIÓN GENERAL


 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Concepto	2018	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,804,398	8,309,895	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Aplicación	0	62,358
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	485,030	957,420	Bienes Muebles	0	47,034
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	3,319,368	7,352,475	Otras Aplicaciones de inversión	0	15,324
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-62,358
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	4,472,009	6,878,660	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	2,614,923	5,434,183	Origen	0	0
Materiales y Suministros	52,212	355,090	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	336,213	910,726	Interno	0	0
	0	0	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de financiamiento	0	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
	0	0			
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-667,611	1,276,110
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,468,661	178,660	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,894,531	618,420
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-667,611	1,431,230	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	1,226,920	1,894,531

Bajo protesta de decir verdad, de conformidad con los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
NOTA: * Para fines informativos se mantendrá en el 2018. Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró
M.J. Omar Humberto López Domínguez
Director Administrativo

Vo Bo
GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS
DIRECCIÓN GENERAL

Auditor
Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
Director General

Avance de Gestión Financiera 2019
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	3,562,711	9,079,790	9,596,091	3,046,410	-516,301
Activo Circulante	2,074,536	9,079,790	9,596,091	1,558,235	-516,301
Efectivo y Equivalentes	1,894,531	5,052,685	5,720,296	1,226,920	-667,611
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	180,005	4,027,105	3,875,795	331,315	151,310
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	1,488,175	0	0	1,488,175	0
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	2,191,542	0	0	2,191,542	0
Activos Intangibles	19,953	0	0	19,953	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-723,319	0	0	-723,319	0
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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables de su contenido.

Elaboró

M.I. Omar Humberto López Monares
 Director Administrativo

Vo.Bo.  Vo. Bo.
GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS
DIRECCIÓN GENERAL

Autorizó

Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Avance de Gestión Financiera 2019
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	
Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		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	Pesos Mexicanos		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			1,302,147	519,053
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	1,302,147	519,053
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,302,147	519,053

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

Elaboró



M.I. Omar Humberto López Monrres
Director Administrativo

Vo.Bo.



Vo.Bo.

GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS
DIRECCIÓN GENERAL

Autorizó



Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
Director General

Avance de Gestión Financiera 2019
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
-----------	----------	---------------------------	-------------------------

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso b, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

NO APLICA

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

Elaboró:

 M.I. Omar Humberto López Monares
 Director Administrativo

Vo.Bo.  Vo. Bo.

GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
 INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
 EN EL ESTADO DE ZACATECAS
 DIRECCIÓN GENERAL

Autonzo

 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	Importe
Bancos/Tesorería	\$ 1,226,920.06
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Específica	-
Suma	\$ 1,226,920.06

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del **INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER	\$ 1,226,920.06
Suma	\$ 1,226,920.06

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

Concepto	2019	2018
(1122) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 297,920.00	\$ 140,100.00
(1123) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 27,484.06	\$ 37,832.39
(1129) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 5,910.97	\$ 2,072.71
Suma	\$ 331,315.05	\$ 180,005.10

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por los servicios prestados o ministración de recursos conforme al convenio.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
(1241) Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,260,187.82	\$ 1,260,187.82
(1242) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 61,354.00	\$ 61,354.00
(1244) Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 870,000.00	\$ 870,000.00
(1246) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ -
Subtotal Bienes Muebles	\$ 2,191,541.82	\$ 2,191,541.82
(1251) Software	\$ -	\$ -
(1254) Licencias	\$ 19,952.80	\$ 19,952.80
Subtotal Activos Intangibles	\$ 19,952.80	\$ 19,952.80
(1263) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ 723,319.34	\$ 723,319.34
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 723,319.34	\$ 723,319.34
Suma	\$ 1,488,175.28	\$ 1,488,175.28

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
(2100) PASIVO CIRCULANTE	\$ 519,053.48	\$ 1,296,133.14
(2200) PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	6,014.16
Suma de Pasivo	519,053.48	1,302,147.30

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: la provisión en cantidad de \$412,000.00 para contar con recursos en caso de existir una contingencia a corto plazo.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por sueldos y salarios y honorarios, IVA, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores).

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del **INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informan los montos totales de cada clase.

Concepto	Importe
(4173) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	642,850.00
Subtotal Ingresos de Gestión	642,850.00
(4213) Convenios	3,319,816.46
Subtotal Aportaciones	3,319,816.46
(4399) Otros Ingresos y Beneficios Varios	49.14
Subtotal Otros	49.14
	0.00
Subtotal Productos Financieros	0.00
Suma	3,962,715.60

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
(5100) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3,586,673.95
Suma de Gastos y otras pérdidas	3,586,673.95

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 1,947,459.89
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 187,002.00
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 315,279.41

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por la Federación y el Estado, así como la generación de ingresos por la venta de servicios; habiendo un impacto negativo en el resultado negativo por la falta de ministración Federal en el inicio del ejercicio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2019	2018
(1112) Bancos/Tesorería	1,226,920.06	1,893,435.40
Total de Efectivo y Equivalentes	1,226,920.06	1,893,435.40

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el 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.

Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		3,962,217.61
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		3,962,217.61



Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas Cconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1 de enero al 30 de junio de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		3,036,949.72
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,036,949.72

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 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 para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
(7000) CUENTAS DE ORDEN CONTABLE	0.00

Presupuestarias:

De acuerdo al Presupuesto de Ingresos del ente público se han registrado ingresos por \$8'270,943.33 de enero a junio 2019; sin embargo derivado de las reformas realizadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, al Estado Analítico de Ingresos por fuente de financiamiento dichos ingresos se reportan de la siguiente manera:

Registro	Monto	EIA Fuente de Financiamiento	Importe
DERECHOS	0.00	Apartado del Reporte Estatal U006	1,813,818.00
APROVECHAMIENTOS	0.00	Apartado del Reporte Federal U006	1,505,549.61
APORTACIONES	0.00	Apartado del Reporte Federal U080	0.00
PRODUCTOS	29.71	Ingresos por Venta de Servicios	485,030.00
TRANSFERENCIAS	3,319,367.61	Apartado del Reporte por rendimientos	29.71
INGRESOS POR VTA BIENES	485,030.00	Apartado del Reporte Otros Ingresos	0.00
TOTAL DE INGRESOS	3,804,427.32	TOTAL DE INGRESOS	3,804,427.32

Por lo que se informa, que a partir de la fecha 1 de julio de 2019, se realizarán las reclasificaciones necesarias para dar cumplimiento a este Estado Presupuestario.

Las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al mes 30 de junio de 2019

Concepto	Importe
(8110) LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8,270,913.62
(8120) LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,308,725.72
(8130) MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	29.71
(8140) LEY DE INGRESOS DEVENGADA	3,962,217.61
(8150) LEY DE INGRESOS RECAUDADA	3,804,397.61

Las cuentas de orden presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al mes 30 de junio de 2019

Concepto	Importe
(8210) PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8,270,913.62
(8220) PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,233,993.61
(8230) MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	29.71
(8240) PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	3,036,949.72
(8250) PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,036,949.72
(8260) PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,036,949.72
(8260) PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3,003,347.53



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto se compone presupuestalmente de recursos aportados por la Federación y el Gobierno del Estado en porcentajes del 60% y 40% respectivamente, según el Convenio de Colaboración entre Gobierno Federal representado por la Secretaría de Educación Media Superior y el Gobierno del Estado

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) El Instituto de Capacitación para el Trabajo fue creado mediante Decreto Gubernativo publicado el 25 de febrero de 2015 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas
- b) a la fecha no se han tenido cambios en la estructura desde su creación.

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- a) Objeto social. El Instituto tendrá como objeto: I. Impartir e impulsar la formación para y en el trabajo en el Estado de Zacatecas, en los campos de formación profesional y especialidades, de conformidad con el catálogo de oferta educativa que emita la Dirección General de Centros de Formación para el Trabajo de la Secretaría de Educación Pública; II. Promover el surgimiento de nuevos perfiles académicos, que correspondan a las necesidades del mercado laboral en el Estado de Zacatecas.
- b) Principal actividad. Impartir e impulsar la formación para y en el trabajo en los campos de formación profesional y especialidades, así como promover el surgimiento de nuevos perfiles académicos, que correspondan a las necesidades del mercado laboral en el estado de Zacatecas.
- c) Ejercicio fiscal. El periodo que se informa es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.
- d) Régimen jurídico. En el caso del Instituto el documento legal que le da origen es el Decreto Gubernativo de Creación.
- e) Consideraciones fiscales del ente: El Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la Actividad de Escuelas de Educación Superior pertenecientes al Sector Público, como Persona Moral con Fines No Lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley de Impuesto sobre la renta vigente. Por lo que el ente, no es contribuyente del ISR. La obligación legal es la de retener y enterar: "ISR retenido por pagos de sueldos y salarios" "ISR retenido por asfírmados a salarios" "ISR retenido por pagos por servicios profesionales.
- f) Estructura organizacional básica. I. La Junta de Gobierno; II. Dirección General; III. Direcciones de Área; IV. Dirección de Planteles.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

- a) La elaboración de los Estados Financieros fue en apego a la normalidad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) La elaboración de los Estados Financieros se apegaron a los Postulados básicos de Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Dualidad Económica y Consistencia.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- a) Actualización: según la normalidad aplicable
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) El Instituto no cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El Instituto Aún se encuentra realizando valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) El Instituto no Cuenta con Provisiones
- g) El Instituto no cuenta con Reservas
- h) El Instituto no a sufrido Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendía en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

- a) El Instituto no cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) El Instituto no cuenta con Pasivos en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

en este mes no se refleja la Depreciación del activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- a) El Instituto no cuenta con Fideicomisos



GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS
DIRECCIÓN GENERAL

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

FUENTE	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (FEDERAL)	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES (ESTATAL)	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	TOTAL
ENERO	-	434,874.00	16,600.00	451,474.00
FEBRERO	-	264,626.00	-	264,626.00
MARZO	-	172,826.00	219,900.00	392,726.00
ABRIL	1,038,190.81	398,231.00	31,000.00	1,467,421.81
MAYO	233,679.40	231,777.50	139,880.00	605,336.90
JUNIO	233,679.40	311,483.50	77,650.00	622,812.90

La ministración estatal se integra por las aportaciones estatales y por las Líneas de captura por los derechos estatales recaudados por el Estado por la prestación de servicios.

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

a) EL Instituto no cuenta con autorización para contraer deuda a la fecha

12. Calificaciones otorgadas

el instituto no a generado algun crédito

13. Proceso de Mejora

Se informa de:

- a) El Instituto se encuentra en proceso de implementar Principales Políticas de control interno.
- b) El instituto se encuentra en procesos de medición de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

El Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas, en apego a las disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental resulta necesario generar información financiera de manera segmentada por las diversas operaciones que se realizan. En ese sentido los reportes de ingresos y del ejercicio del presupuesto de egresos se encuentran contruidos en apego a la normatibidad establecida por el CONAC por lo que se muestra información clasificada a distintos rubros que permiten la segmentación de los proyectos y actividades propias del Instituto.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros se encuentran rubricados en cada pagina el final de los mismos con la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboró:

M.I. Omar Humberto López Monares
Director Administrativo



Autorizó:

Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
Director General