

## **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

AVANCI DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1 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	
<b>ACTIVO</b>						
<b>Activo Circulante</b>						
Efectivo y Equivalentes	1,226,920	1,894,531	Pasivo Circulante			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	331,315	180,005	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	107,053	1,296,133	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	
Inventarios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	
Otros Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,558,235</b>	<b>2,074,536</b>	Provisiones a Corto Plazo	412,000	0	
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	
			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>519,053</b>	<b>1,296,133</b>	
<b>Activo No Circulante</b>						
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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>6,014</b>	
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>519,053</b>	<b>1,302,147</b>	
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1,488,175</b>	<b>1,488,175</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>			
<b>Total del Activo</b>	<b>3,046,410</b>	<b>3,562,711</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>			
			Aportaciones	0	0	
			Donaciones de Capital	0	0	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>2,527,357</b>	<b>2,260,564</b>	
			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	
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			Resultado por Posición Monetaria	0	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>2,527,357</b>	<b>2,260,564</b>	
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>3,046,410</b>	<b>3,562,711</b>	

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.

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

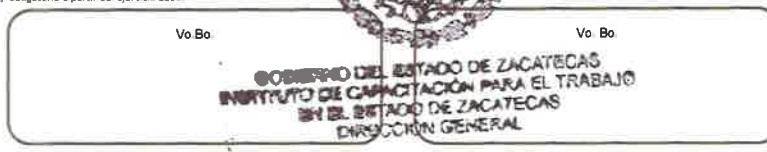


**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	533,001	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	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	-109,249	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	642,850	865,520	Subsidios y Subvenciones	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos			Ayudas Sociales	0	0
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Pensiones y Jubilaciones	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	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
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	49	161	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	49	161	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,853,467	8,218,156	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	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	347,807
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	0	347,807
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Transferencia Pública no Capitalizable	0	0
			Participaciones y Otras Pérdidas	3,586,674	8,217,223
			Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	266,793	933

Bajo protesta de decir verdad declaro que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del autor.

NOTA: \* Para fines informativos se mantiene el rubro derregido DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.





**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**

(Pesos)

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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>2,267,131</b>	<b>933</b>	<b>-7,500</b>	<b>2,260,564</b>
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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>0</b>	<b>2,267,131</b>	<b>933</b>	<b>-7,500</b>	<b>2,260,564</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019</b>	<b>0</b>	<b>933</b>	<b>265,860</b>	<b>0</b>	<b>266,793</b>
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
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>0</b>	<b>2,268,064</b>	<b>266,793</b>	<b>-7,500</b>	<b>2,527,357</b>

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





**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
<b>ACTIVO</b>	<b>667,611</b>	<b>151,310</b>	<b>PASIVO</b>		<b>412,000</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>667,611</b>	<b>151,310</b>	<b>Pasivo Circulante</b>		<b>412,000</b>
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	0	<b>6,014</b>
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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>266,793</b>	<b>0</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>266,793</b>	<b>0</b>
			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 declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró  
  
M.I. Omar Humberto López Monroy  
Director Administrativo

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

Vo Bo.

Autorizo  
  
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 Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

Concepto	2018	2018	Concepto	2019	2018	
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>						
<b>Origen</b>			<b>Origen</b>			
Impuestos	3,804,398	8,309,895	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	<b>Aplicación</b>			
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	62,358	
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	485,030	957,420	Otras Aplicaciones de Inversión	0	47,034	
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		15,324	
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago				0	-62,358	
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	3,319,368	7,352,475	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Origen</b>			
Otros Orígenes de Operación	0	0	Endeudamiento Neto	0	0	
<b>Aplicación</b>			Interno	0	0	
Servicios Personales	4,472,009	6,878,860	Externo	0	0	
Materiales y Suministros	2,614,923	5,434,183	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0	
Servicios Generales	52,212	355,090	<b>Aplicación</b>			
	336,213	910,726	Servicios de la Deuda	0	0	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	0	0	
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0	
Ayudas Sociales	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		0	
Pensiones y Jubilaciones	0	0		0	0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			
Transferencias a la Seguridad Social	0	0		-667,611	1,276,110	
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>			
Transferencias al Exterior	0	0		1,894,531	618,420	
Participaciones	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>			
Aportaciones	0	0		1,226,920	1,894,531	
Convenios	0	0	<b>Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.</b>			
Otras Aplicaciones de Operación	1,468,661	178,660	<b>NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018. Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.</b>			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	-667,611	1,431,211	<b>Elaboró:</b> <b>Va Bo</b> <b>Vo Bo</b>			
			<b>Autorizo:</b> <b>Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez</b> <b>Direcc. General</b>			

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 el 2018. Rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

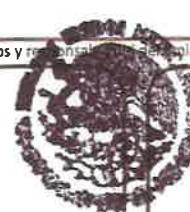




**Avance de Gestión Financiera 2019**  
**Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 30 de junio de 2019**  
**(Pesos)**

Concepto	Saldo Inicial	Cargas del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>3,562,711</b>	<b>9,079,790</b>	<b>9,596,091</b>	<b>3,046,410</b>	<b>-516,301</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>2,074,536</b>	<b>9,079,790</b>	<b>9,596,091</b>	<b>1,558,235</b>	<b>-516,301</b>
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,488,175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,488,175</b>	<b>0</b>
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.

Elaboró:  M.I. Omar Humberto López Monroy Director Administrativo	Vo. Bo. 	Vo. Bo.  Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez Director General
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO**  
**EN EL ESTADO DE ZACATECAS**  
**DIRECCIÓN 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 Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				0	0
	<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
	<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
<b>OTROS PASIVOS</b>				<b>1,302,147</b>	<b>519,053</b>
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	1,302,147	519,053
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>1,302,147</b>	<b>519,053</b>

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 Monroy Director Administrativo	Vo.Bo. 	Vo. Bo.  Autorizó: Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez Director General
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Gobierno del Estado de Zacatecas**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO**  
**EN EL ESTADO DE ZACATECAS**  
**DIRECCIÓN 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 Período	Saldo Final del Período
"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción 5, inciso d, 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:"			

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

AutORIZO



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	\$ 331,315.03	\$ 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 cuotas anteriores.

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra 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 está 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 está 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
<b>Subtotal Ingresos de Gestión</b>	<b>642,850.00</b>
(4213) Convenios	3,319,816.46
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>3,319,816.46</b>
(4399) Otros Ingresos y Beneficios Varios	49.14
<b>Subtotal Otros</b>	<b>49.14</b>
	0.00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>0.00</b>
<b>Suma</b>	<b>3,962,715.60</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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
<b>Suma de Gastos y otras perdidas</b>	<b>3,586,673.95</b>

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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,226,920.06</b>	<b>1,893,435.40</b>

## 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 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2019		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>3,036,949.72</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		-
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	-	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		-
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	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>3,036,949.72</b>

**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
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3,804,427.32</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3,804,427.32</b>

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	6,270,913.62
(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	3,036,849.72
(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 periodo, 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 periodo 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 entregar: "ISR retenido por pagos de sueldos y salarios" "ISR retenido por asimilados 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 Planeamiento.
- 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 normatividad 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 normatividad 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 ha sufrido cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendría 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



**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 administración 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 ha generado algún 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 presupuestom de egresos se encuentran construidos en apego a la normalidad 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 Posteriorios al Cierre**

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que puedieran 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 al 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 Pérez Minares  
 Director Administrativo



Autorizó:  
 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez  
 Director General