

CUENTA PÚBLICA 2018



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO EN EL ESTADO DE ZACATECAS



I. Información Contable

CUENTA PÚBLICA
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO
EN EL ESTADO DE ZACATECAS

2018

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,894,531	618,420	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,296,133	426,156
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	180,005	4,468,293	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	0
Total de Activos Circulantes	2,074,936	5,086,713	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activa No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,296,133	426,156
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	2,128,141	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	19,953	4,628	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-723,319	-375,512	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	6,014	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	6,014	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	1,302,147	426,156
Total de Activos No Circulantes	1,488,175	1,757,237	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	3,562,711	6,843,970	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	2,260,564	6,417,815
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	933	3,400,645
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,267,131	3,017,170
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-7,500	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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,260,564	6,417,815
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,562,711	6,843,970



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

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

Va. Bo.

Va. Bo.

Autorizó:

Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	865,520	1,188,789	Gastos de Funcionamiento	7,869,415	7,283,090
Impuestos	0	0	Servicios Personales	6,570,478	5,458,504
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	355,090	610,626
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	943,847	1,213,960
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	865,520	1,188,789	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,352,475	9,825,965	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	7,352,475	9,825,965	Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	161	288	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	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	161	288	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	8,218,156	11,015,042	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			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	331,307
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	347,807	331,307
			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
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	7,869,415	7,614,397
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	348,741	3,400,645



GOBIERNO DEL ESTADO DE ZACATECAS
 INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO
 EN EL ESTADO DE ZACATECAS
 DIRECCION GENERAL

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.

Autorizó

 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Cuenta Pública 2018
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 31 de diciembre de 2018
(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
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017	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 2017	0	3,017,170	3,400,645	0	6,417,815
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,400,645	0	3,400,645
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,017,170	0	0	3,017,170
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017	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 2017	0	3,017,170	3,400,645	0	6,417,815
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2018	0	-750,039	-3,399,712	-7,500	-4,157,251
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	933	0	933
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-750,039	-3,400,645	0	-4,150,684
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
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 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

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



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

Elaboró:
 M.I. Omar Humberto López Morales
 Director Administrativo

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó:
 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Cuenta Pública 2018
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 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,636,095	1,354,835	PASIVO	877,786	0
Activo Circulante	4,288,288	1,276,110	Pasivo Circulante	871,771	0
Efectivo y Equivalentes	0	1,276,110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	871,771	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,288,288	0	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	0
Activo No Circulante	347,807	78,725	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	6,014	0
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	63,401	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	15,324	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	347,807	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	6,014	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	4,150,684
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	3,400,645
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	750,039
			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

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

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

Elaboró
 Humberto López Monjes
 Director Administrativo

Vo.Bo.

Vo.Bo.

Autorizó
 Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	8,309,895	7,906,954	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	Aplicación	62,358	32,907
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	47,034	32,907
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	957,420	956,789	Otras Aplicaciones de Inversión	15,324	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Participaciones y Aportaciones	7,352,475	5,625,350	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-62,358	-32,907
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0			
Otros Orígenes de Operación	0	1,324,815	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	6,878,660	7,255,627	Origen	0	0
Servicios Personales	5,434,183	5,456,835	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	355,090	610,626	Interno	0	0
Servicios Generales	910,726	1,188,166	Externo	0	0
		0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,276,111	618,420
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	618,420	0
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	1,894,531	618,420
Otras Aplicaciones de Operación	178,660	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,431,235	651,327			

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 Bonares
 Director Administrativo

Vo. Bo.

Vo. Bo.

Autorizó:

 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General

Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Estado Análítico del Activo
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	6,843,970	17,389,618	20,670,878	3,562,710	-3,281,260
Activo Circulante	5,086,713	17,310,893	20,323,071	2,074,595	-3,012,178
Efectivo y Equivalentes	618,420	8,946,242	7,670,132	1,894,531	1,276,110
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,468,293	8,364,651	12,652,939	180,005	-4,288,288
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	1,757,257	78,725	347,807	1,488,175	-269,082
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
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	2,128,141	63,401	0	2,191,542	63,401
Activos Intangibles	4,628	15,324	0	19,953	15,324
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-375,512	0	347,807	-723,319	-347,807
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 responsabilidad del emisor.



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

Elaboró:

 M.I. Omar Humberto López Monares
 Director Administrativo

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó:

 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General



Cuenta Pública 2018

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
 Estado Análítico de la Deuda y Otros Pasivos
 al 31 de diciembre de 2018
 (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
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
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 Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
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			424,156	1,302,147
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		424,156	1,302,147
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	0	0
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			0	1,302,147

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.

Autorizó

 Ing. Miguel Ángel Sosa Martínez
 Director General



Cuenta Pública 2018
Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas
Informe Sobre Pasivos Contingentes
al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Zacatecas	Provisión para el pago de contingencias por obligaciones derivadas de laudos	310,720	6,014

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



Elaboro:

Humberto Lopez Monares
 Director Administrativo

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizo:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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	\$ 1,894,530.89
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Específica	-
Suma	\$ 1,894,530.89

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANCOMER	\$ 1,893,435.40
	-
Suma	\$ 1,893,435.40

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

Concepto	2018	2017
(1122) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 140,100.00	\$ 4,432,615.00
(1123) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 37,832.39	\$ 33,604.85
(1129) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 2,072.71	\$ 2,072.71
Suma	\$ 180,005.10	\$ 4,468,292.56

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. El monto de las cuentas por cobrar a corto plazo deriva de las ministraciones convenidas con la Federación que no fueron realizadas durante el ejercicio 2017, por lo tanto al corresponder a otro ejercicio y a la fecha no haber recibido los recursos correspondientes,

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	2018	2017
(1241) Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,260,187.82	\$ 1,221,982.99
(1242) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 61,354.00	\$ 36,158.00
(1244) Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 870,000.00	\$ 870,000.00
(1246) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$.00	\$.00
Subtotal Bienes Muebles	\$ 2,191,541.82	\$ 2,128,140.99
(1251) Software	\$.00	\$.00
(1254) Licencias	\$ 19,952.80	\$ 4,628.40
Subtotal Activos Intangibles	\$ 19,952.80	\$ 4,628.40
(1263) Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ 723,319.34	\$ 375,511.94
Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:	\$ 723,319.34	\$ 375,511.94
Suma	1,488,175.28	1,757,257.45

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	2018	2017
(2100) PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,296,133.14	\$ 426,155.75
(2200) PASIVO NO CIRCULANTE	6,014.16	0.00
Suma de Pasivo	1,302,147.30	426,155.75

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

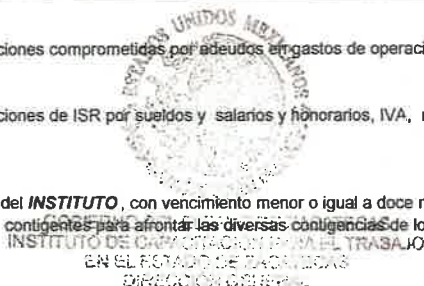
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: obligaciones comprometidas por adeudos en gastos de operación

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. Se contempla la cantidad de \$301,720.00 como provisión de pasivos contingentes para afrontar las diversas contingencias de los cuales quedan \$6,014.16.



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	865,520.00
Subtotal Ingresos de Gestión	865,520.00
(4213) Convenios	7,352,474.55
Subtotal Aportaciones	7,352,474.55
(4399) Otros Ingresos y Beneficios Varios	161.31
Subtotal Otros	161.31
	0.00
Subtotal Productos Financieros	0.00
Suma	8,218,155.86

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	\$ 7,869,415.15
Suma de Gastos y otras perdidas	7,869,415.15

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	\$ 4,534,153.55
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 434,196.17
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 791,657.11

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 las entidades federativas y del Estado, Resultado del Ejercicio ahorro de \$ 3'400,644.87 considerando adeudados por las aportaciones de la Federación y resultado de ejercicios anteriores de \$3,017,169.79

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	2018	2017
(1112) Bancos/Tesorería	1,893,435.40	2,523,515.50
Total de Efectivo y Equivalentes	1,893,435.40	2,523,515.50

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 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		8,217,994.55
2. Más ingresos contables no presupuestarios		161.31
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	161.31	
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)		8,218,155.86

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 31 de diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		7,945,359.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables		78,725.23
Mobiliario y equipo de administración	38,204.83	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	25,196.00	
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	15,324.40	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros	-	
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		347,807.40
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		8,214,442.08

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
(7100) VALORES	0.00
(7200) EMISION DE OBLIGACIONES	0.00
(7300) AVALES Y GARANTIAS	0.00
(7400) JUICIOS	0.00
(7500) INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00
(7600) BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00
SUMA CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00

Presupuestarias:

Las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos reportan los siguientes saldos al mes 31 de diciembre de 2018

Concepto	Importe
(8110) LEY DE INGRESOS ESTIMADA	7,972,235.22
(8120) LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	794,304.30
(8130) MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	1,040,063.63
(8140) LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8,217,994.55
(8150) LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8,309,894.55

Las cuentas de orden presupuestarias de Egresos reportan los siguientes saldos al mes 31 de diciembre de 2018

Concepto	Importe
(8210) PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	7,972,235.22
(8220) PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	1,066,938.94
(8230) MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	1,040,063.63
(8240) PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	7,945,359.91
(8250) PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	7,945,359.91
(8260) PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,762,357.65
(8260) PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,762,357.65

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 periodos 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:

- 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
- a la fecha no se han tenido cambios en la estructura desde su creación.

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

- 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.
- 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.
- Ejercicio fiscal. El periodo que se informa es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.
- Régimen jurídico. En el caso del Instituto el documento legal que le da origen es el Decreto Gubernativo de Creación.
- 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 asimilados a salarios *ISR retenido por pagos por servicios profesionales.
- Estructura organizacional básica. I. La Junta de Gobierno; II. Dirección General; III. Direcciones de Área; IV. Dirección de Plantel.
- Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

- La elaboración de los Estados Financieros fue en apego a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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 E435:U440
- 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 Comisistencia.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- Actualización: según la normatividad aplicable
- No se realizaron operaciones en el extranjero.
- El Instituto no cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- El Instituto Aún se encuentra realizando valuación de inventarios.
- 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.
- El Instituto no Cuenta con Provisiones
- El Instituto no cuenta con Reservas
- El Instituto no a sufrido Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá 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:

- El Instituto no cuenta con activos en moneda extranjera.
- 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:

- 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	-	534,874.00	233,200.00	768,074.00
FEBRERO	-	172,826.00	9,000.00	181,826.00
MARZO	-	172,826.00	21,600.00	194,426.00
ABRIL	-	598,231.00	217,600.00	815,831.00
MAYO	1,443,379.00	310,435.00	30,740.00	1,784,554.00
JUNIO	284,053.00	232,826.00	47,220.00	564,099.00
JULIO	369,269.00	388,043.00	12,660.00	769,972.00
AGOSTO	284,053.00	232,826.00	11,220.00	526,099.00
SEPTIEMBRE	284,053.00	232,826.00	15,510.00	532,389.00
OCTUBRE	284,053.00	232,826.00	3,960.00	520,839.00
NOVIEMBRE	284,053.00	232,826.00	44,550.00	561,429.00
DICIEMBRE	108,884.86	539,073.00	310,160.00	958,117.86

a) La aportación estatal de octubre en cantidad \$116,413.00, noviembre en cantidad \$116,413.00 y diciembre de \$539,073.00 fueron realizados con recursos provenientes del Ramo 11
 b) Cabe señalar que en los meses de julio a noviembre implementación de recaudación de la Secretaría de Finanzas, de acuerdo al artículo 3 de la Ley de Ingresos del Estado de Zacatecas; por lo que genera diferencia en períodos de recaudación, debido a que una vez obtenido el ingreso tiene que ser enterado a la Secretaría de Finanzas, por lo que una vez que se realice los procesos de reintegro, se realizaran los registro correspondiente a la información contable y presupuestal

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 cosntruidos 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 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 Lopez Monares
Director Administrativo

**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