



# Información Contable

Cuenta Pública | 2015  
Entidad federativa de Zacatecas

Informe Financiero al Mes de Diciembre  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014  
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	4 083,657	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	252,754	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	880,756	0			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>4,964,414</b>	<b>0</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>252,754</b>	<b>0</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Bienes Muebles	153,521	0			
Activos Intangibles	4,628	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	(13,014)	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>145,135</b>	<b>0</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>252,754</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>5 109,549</b>	<b>0</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	4,856,796	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,856,796	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>4,856,796</b>	<b>0</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>5,109,549</b>	<b>0</b>

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

  
\_\_\_\_\_  
PROF. LUIS MARIO CALTRUITA QUIRINO  
DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
L.C. EPRÉN JOVAN HERNÁNDEZ ZROMO  
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Informe Financiero al Mes de Diciembre  
Estado de Variación en la Hacienda Pública

(Pesos)

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio	Hacienda Pública/Patrimonio	Hacienda Pública/Patrimonio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0			0	
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio		0	0	0	
Aportaciones		0	0	0	
Donaciones de Capital		0	0	0	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0	0	
Varaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0			0	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0		0	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0	0	
Revalúos		0	0	0	
Reservas		0	0	0	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014				0	
<hr/>					
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		0	0	0	
Aportaciones		0	0	0	
Donaciones de Capital		0	0	0	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0	0	
Varaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0			0	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,856,796	0	4,856,796
Resultados de Ejercicios Anteriores	0			0	
Revalúos		0	0	0	
Reservas		0	0	0	
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015				0	

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

PROF. LUIS MARIO A. SERRUITA QUIRINO  
DIRECTOR GENERAL

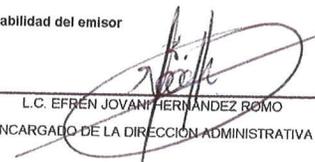
L.C. FRÉN JOVANI HERNÁNDEZ ROMO  
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

**Informe Financiero al Mes de Diciembre**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**  
**(Pesos)**  
**Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas**

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>	336,433	0	<i>Gastos de Funcionamiento</i>	4,706,771	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	336,433	0	Servicios Personales	3,768,444	0
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	9,239,755	0	Materiales y Suministros	278,472	0
Participaciones y Aportaciones	6,683,125	0	Servicios Generales	659,854	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,556,630	0	<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	393	0	<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Ingresos Financieros	393	0	<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>9,576,581</b>	<b>0</b>	<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		13,014
1			Estimaciones Depreciaciones Deterioros Obsolescencia y Amortizaciones		13,014
No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros			<i>Inversión Pública</i>		
			<b>Total Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>4,719,785</b>	<b>0</b>
			<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>	<b>4,856,796</b>	<b>0</b>

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

  
 PROF. LUIS MARÍA ESTRUINA QUIRINO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 L.C. EFREN JOVANI HERNANDEZ ROMO  
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

**Informe Financiero al Mes de Diciembre  
Estado de Cambios en la Situación Financiera**

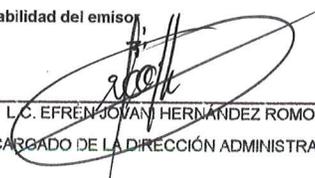
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>13,014</b>	<b>5,122,564</b>	<b>PASIVO</b>	<b>252,754</b>	<b>0</b>
<i>Activo Circulante</i>	0	4,964,414	<i>Pasivo Circulante</i>	252,754	0
Efectivo y Equivalentes	0	4,083,657	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	252,754	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	880,756			
<i>Activo No Circulante</i>	<b>13,014</b>	<b>158,150</b>	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Bienes Muebles	0	153,521	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		4,856,796
Activos Intangibles	0	4,628			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	13,014	0	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		4,856,796
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		4,856,796
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		0

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

  
 PROF. LUIS MARIO CASTRUITA QUIRINO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 L.C. EFREN JOAQUIN HERNANDEZ ROMO  
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Informe Financiero al Mes de Diciembre  
 Estado de Flujo de Efectivo  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (Pesos)  
 Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>9,576,581</b>	<b>0</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	336,433	0	Bienes Muebles	0	0
Participaciones y Aportaciones	6,683,125	0	<b>Aplicación</b>	<b>153,521</b>	<b>0</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,556,630	0	Bienes Muebles	153,521	0
Otros Orígenes de Operación	393	0	<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(153,521)</b>	<b>0</b>
<b>Aplicación</b>	<b>4,719,785</b>	<b>0</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	3,768,444	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiales y Suministros	278,472	0	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	659,854	0	Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	13,014	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>4,856,796</b>	<b>0</b>	Servicios de la Deuda	0	0
			Externo	0	0
			<b>Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
			<b>Incremento/Disminución Nota en el Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>4,703,274</b>	<b>0</b>
			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>0</b>	
			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>4,083,657</b>	

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

  
 PROF. LUIS MARIO CASTAÑEDA QUIRINO  
 DIRECTOR GENERAL

  
 L.C. EFREN JOVAN HERNANDEZ ROMO  
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Informe Financiero al Mes de Diciembre  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	0	19,100,533	13,990,984	5,109,549	5,109,549
<b>Activo Circulante</b>	0	18,937,975	13,973,562	4,964,414	4,964,414
Efectivo y Equivalentes	0	8,856,809	4,773,151	4,083,657	4,083,657
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	10,081,167	9,200,410	880,756	880,756
<b>Activo No Circulante:</b>	0	162,558	17,422	145,135	145,135
Bienes Muebles	0	157,929	4,408	153,521	153,521
Activos Intangibles	0	4,628	0	4,628	4,628
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum. de Bienes	0	0	13,014	(13,014)	(13,014)

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

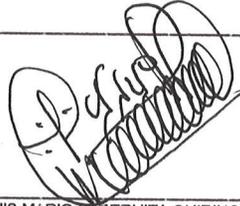
  
\_\_\_\_\_  
PROF. LUIS MARÍA CASTAÑEDA QUIRINO  
DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
L.C. EFREN JOAQUIN HERNANDEZ ROMO  
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Informe Financiero al Mes de Diciembre  
 Estado Análítico del Pasivo  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 (Pesos)

Ente Público: Instituto de Capacitación para el Trabajo en el Estado de Zacatecas

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>PASIVO</b>	0	5,846,875	6,099,629	252,754	252,754
Pasivo Circulante	0	5,846,875	6,099,629	252,754	252,754
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	5,846,875	6,099,629	252,754	252,754



\_\_\_\_\_  
 PROF. LUIS MARIO CASTRUITA QUIRINO  
 DIRECTOR GENERAL



\_\_\_\_\_  
 L.C. EFRÉN JOVANI HERNÁNDEZ ROMO  
 ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



## INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES.

2015

NO APLICA PUESTO QUE ESTE CONCEPTO NO SE ENCUENTRA CONTEMPLADO EN EL PRESUPUESTO DEL PRESENTE EJERCICIO.

---

PROF. LUIS MARIO CASTRUITA QUIRINO

DIRECTOR GENERAL

---

L.C. EFRÉN JOVANI HERNÁNDEZ ROMO

ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Se informa lo recibido a la fecha los siguientes fondos:

- a) Fondo Federal por la cantidad de \$4,741,076
- b) Fondo Federal (Recurso correspondiente de 2014 Ampliación a la cobertura, recibido en 2015) por la cantidad de \$1'942,049
- c) Fondo Estatal por la cantidad de \$2,556,630
- d) Ingreso Propios por la cantidad de \$336,433
- e) Ingresos por intereses financieros \$393

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

Se informan los siguientes montos pendientes de cobro:

- a) Cuentas por cobrar Convenio Federal. Correspondiente al mes de Diciembre \$814,117
- b) Deudores diversos por cobrar a corto plazo. Apertura de fondo de viáticos por la cantidad \$70,000
- c) Deudores diversos por cobrar a corto plazo. Viáticos por comprobar empleados \$2691
- d) Deudores diversos por cobrar a corto plazo. Viáticos reintegrados de mas empleados (\$320)
- c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo. Subsidio al Empleo Federal pendiente complementaria (\$5,732)

##### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

##### Inversiones Financieras

No aplica

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informa lo siguiente:

Fecha Poliza	Descripcion	IMPORTE	AÑOS VIDA UTIL	% DEP ANUAL	DEP MENSUAL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL DEPRECIADO	POR DEPRECIAR
	<b>MOBILIARIO</b>											
17/07/2015	75 SILLAS FIESTA REFORZADA ACERO-TUBONE	22,364.80	3	33%	2.78%	621.24	621.24	621.24	621.24	621.24	3,106.22	19,258.58
22/07/2015	3 TABLON 235X75 CM REF FIBRA DE VIDRIO	3,278.16	3	33%	2.78%	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	455.30	2,822.86
27/07/2015	25 SILLAS FIESTA REFORZADA ACERO-TUBONE	4,437.00	3	33%	2.78%	123.25	123.25	123.25	123.25	123.25	616.25	3,820.75
27/07/2015	MOBILIARIO PARA CURSO DE BELLEZA	22,150.00	3	33%	2.78%	615.28	615.28	615.28	615.28	615.28	3,076.39	19,073.61
	<b>TOTAL</b>	<b>52,229.96</b>				<b>1,450.83</b>	<b>1,450.83</b>	<b>1,450.83</b>	<b>1,450.83</b>	<b>1,450.83</b>	<b>7,254.16</b>	<b>44,975.80</b>
	<b>MOBILIARIO</b>											
12/08/2015	PIZARRON BLANCO 1.20X90	656.00	3	33%	2.78%	-	18.22	18.22	18.22	18.22	72.89	583.11
10/08/2015	2 ESCRITORIOS EJECUTIVOS	3,658.00	5	20%	1.67%	-	60.97	60.97	60.97	60.97	243.87	3,414.13
	<b>TOTAL</b>	<b>4,314.00</b>				<b>-</b>	<b>79.19</b>	<b>79.19</b>	<b>79.19</b>	<b>79.19</b>	<b>316.76</b>	<b>3,997.24</b>
	<b>BIENES INFORMATICOS</b>											
07/09/2015	COMPUTADORA ALL IN ONE LENOVO IDEACENTRE	22,953.00	3	33%	2.78%			637.58	637.58	637.58	1,912.75	21,040.25
01/09/2015	ACER ASPIRE ES-551-85R3A NXMUBAL00150402	30,942.00	3	33%	2.78%			859.50	859.50	859.50	2,578.50	28,363.50
01/09/2015	PORTATIL ACER ASPIRE ES-571-5830 NXML8AL	11,425.01	3	33%	2.78%			317.36	317.36	317.36	952.08	10,472.93
	<b>TOTAL</b>	<b>65,320.01</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,814.44</b>	<b>1,814.44</b>	<b>1,814.44</b>	<b>5,443.33</b>	<b>59,876.68</b>
01/12/2015	XEROX	11,603.00	3	33%	2.78%							
22/12/2015	IMPRESORA HP(P1102W) IMPRESORA EPS (L220)	4,974.31	3	33%	2.78%							
11/12/2015	CONMUTADOR	10,672.00	10	10%	0.83%							
01/12/2015	LIBRERO DE MADERA TIPO CASILLERO CON CUA	4,408.00	10	10%	0.83%							

	TOTAL	31,657.31				-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL GENERAL	153,521.28				-	1,530.02	3,344.47	3,344.47	3,344.47	13,014.25	108,849.72

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

Se informan los siguientes documentos por pagar menor a 90 días:

- a) Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo. Impuestos \$239,253.52
- b) Honorarios Asimilables a salarios por pagar por \$13,500

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Se informan los montos totales de ingresos recibidos a la fecha:

7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios

71 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

Ingresos Propios por la cantidad de \$336,433

8 Participaciones y Aportaciones

83 Convenios

Receptora de Recurso Federal por la cantidad de \$4,741,076

Receptora de Recurso Federal (Ampliación a la cobertura) por la cantidad de \$1'942,049

9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

91 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Receptora de Recursos Estatales por la cantidad de \$2,556,630

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Se informan los siguientes gastos de funcionamiento:

- a) Servicios Personales por \$3,768,444
- b) Materiales y suministros por \$278,472
- c) Servicios Generales \$659,854

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El instituto a la fecha tiene como Resultado del Ejercicio la cantidad de \$ 4,869,810

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,083,657	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,083,657	0

	2015	2014
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>4,869,810</b>	<b>0</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	13,014	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
Partidas extraordinarias	(0)	(0)

V) 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 Contables y Presupuestarios**

**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

**(CIFRAS EN PESOS)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>			\$ 9,576,581.00
------------------------------------	--	--	--------------------

<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>			-
	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		-	

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>			\$ 393.00
	Productos de capital	\$ -	
	Aprovechamientos capital	\$ -	
	Ingresos derivados de financiamiento	\$ 393.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		\$ -	

<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>
--

<b>9,576,188.00</b>
---------------------

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO EN EL ESTADO DE ZACATECAS**  
**Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestarios**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

**1. Total de Egresos Presupuestarios**

**\$**  
**9,576,581.00**

**2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables**

**\$**  
**158,149.00**

	Mobiliario y equipo de administración	\$ 153,521.00	
	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	\$ 4,628.00	
	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 especiales	
	Amortización de la deuda pública	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestarios</b>			<b>\$ 13,047.00</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 13,047.00	
	Provisiones		
	Disminución de inventarios		
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
	Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos Contables no Presupuestarios			

**4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)**

**\$  
9,431,479.00**

## **b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

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

### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

No aplica

*Presupuestarias:*

No aplica

## **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 fondos 60% federales y 40% estatales según convenio entre el Gobierno Federal representado por la Secretaría de Educación Media Superior y el Gobierno del Estado.

### **3. Autorización e Historia**

El Instituto fue creado mediante decreto gubernativo, en fecha de 25 de Febrero de 2015 y a la fecha no ha sufrido cambio alguno.

**4. Organización y Objeto Social**

- a) Objeto social.- Generar ciudadanos y ciudadanas con habilidades laborales.
- b) Principal actividad.- Capacitar para el Trabajo
- c) Ejercicio fiscal.- 2015
- d) Régimen jurídico.- Organismo Público Descentralizado
- e) Consideraciones fiscales del ente: Retención de I.S.R. y entero de I.V.A.
- f) Estructura organizacional básica.- Director General y Directores de Planeación, Académico, Vinculación y Administración.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.- 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) Postulados básicos.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informa sobre:

- a) Actualización según la normatividad aplicable.
- b) Este Instituto no realizó operaciones en el extranjero.
- c) Este Instituto no cuenta con inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) El Instituto aún se encuentra en el proceso de la elaboración del Inventario.
- e) El Instituto aún se encuentra calculando las Provisiones respectivas.
- g) El Instituto aún no cuenta con Reservas.
- h) El Instituto aún no ha sufrido cambios en políticas contables.
- i) El Instituto aún no ha tenido Reclasificaciones
- j) El Instituto no ha tenido procesos de Depuración y cancelación de saldos.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.- NO APLICA
- b) Pasivos en moneda extranjera.- NO APLICA
- c) Posición en moneda extranjera.- NO APLICA
- d) Tipo de cambio.- NO APLICA
- e) Equivalente en moneda nacional.- NO APLICA

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. NO APLICA
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. NO APLICA
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. NO APLICA
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. NO APLICA
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. NO APLICA

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. - No hay variaciones
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. NO APLICA
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. NO APLICA
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. NO APLICA

#### **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	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	TOTAL
FEDERAL	6,683,125				3,226,196.64
ESTATAL		2,556,630			1,181,776.00
INGRESO PROPIO			336,433		
OTROS				393	54.74

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

Se informará lo siguiente:

- Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. NO APLICA
- Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA

#### 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. NO APLICA

#### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- Principales Políticas de control interno.- El Instituto se encuentra en el proceso de implementar las medidas de control interno.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. El Instituto se encuentra en proceso de establecer los parámetros de medición.

#### 14. Información por Segmentos

Debido a la reciente creación del Instituto aún no se cuenta con diversidad en actividades y operativas.

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Posterior al cierre del período que se informa, no ocurrió ningún evento que afecte económicamente al Instituto.

#### 16. Partes Relacionadas

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