



# I. Información Contable

INFORMACIÓN PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA  
INSTITUTO DE SELECCIÓN Y CAPACITACIÓN DEL ESTADO DE ZACATECAS

2016



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

## Información para la Integración de la Cuenta Pública 2016

### I. Información Contable

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

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	604,765	622,045	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	115,181	54,157
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	196,384	192,292	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	695,673	689,769
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>801,149</b>	<b>814,337</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>810,854</b>	<b>743,926</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	1,004,344	991,300	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	39,353	39,353	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(340,984)	(234,344)	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	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>810,854</b>	<b>743,926</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>702,713</b>	<b>796,309</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>1,503,862</b>	<b>1,610,646</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	693,008	866,720
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-76,159	-23,572
			Resultados de Ejercicios Anteriores	769,167	890,292
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<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>693,008</b>	<b>866,720</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>1,503,862</b>	<b>1,610,646</b>

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

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García  
Coordinadora Administrativa

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez  
Director General



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

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>15,647,776</b>	<b>14,365,397</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	10,936,842	9,401,595
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	327,656	352,054
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	4,383,278	4,611,748
Derechos	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>	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	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes			Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias,</b>	<b>15,839,172</b>	<b>14,440,802</b>	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<b>Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	1,866,672	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	13,972,500	14,440,802	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>4,347</b>	<b>3,415</b>	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	4,347	3,415	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>165,262</b>	<b>0</b>
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>15,843,519</b>	<b>14,444,217</b>	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	165,262	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>106,640</b>	<b>102,393</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.	106,640	102,393
			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
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>15,919,678</b>	<b>14,467,790</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-76,159</b>	<b>-23,573</b>

<sup>1</sup> No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

**Elaboró**

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García  
Coordinadora Administrativa

**Autorizó**

Lic. Samuel Montoya Álvarez  
Director General

INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS



**Cuenta Pública del Ejercicio 2016**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	890,292	-23,572	0	866,720
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-23,572	0	-23,572
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	890,292	0	0	890,292
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	0	890,292	-23,572	0	866,720
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	-121,124	-52,587	0	-173,711
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-76,159	0	-76,159
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-121,124	23,572	0	-97,552
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	0	769,168	-76,159	0	693,009

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

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García  
 Coordinadora Administrativa

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez  
 Director General

INSTITUTO DE SELECCIÓN  
 Y CAPACITACIÓN DEL  
 ESTADO DE ZACATECAS

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>123,919</b>	<b>17,136</b>	<b>PASIVO</b>	<b>66,928</b>	<b>0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>17,279</b>	<b>4,092</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>66,928</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	17,279	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	61,024	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,092	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	5,904	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>106,640</b>	<b>13,044</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</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	13,044	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	106,640	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	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>173,711</b>
			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	173,711
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	76,159
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	97,552
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

**Elaboró**

**L.C. Rocío Del Carmen Rosas García**  
**Coordinadora Administrativa**

**Autorizó**

**Lic. Samuel Montoya Álvarez**  
**Director General**

**Cuenta Pública del Ejercicio 2016**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015  
 (Pesos)

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

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>15,843,519</b>	<b>14,444,218</b>	<b>Origen</b>	<b>106,640</b>	<b>0</b>
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 Origenes de Inversión	106,640	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>13,044</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	13,044	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión		0
Participaciones y Aportaciones	1,866,672	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	13,972,500	14,440,803	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>93,596</b>	<b>0</b>
Otros Origenes de Operación	4,347	3,415			
			<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Aplicación</b>	<b>15,754,416</b>	<b>14,467,790</b>	<b>Origen</b>	<b>66,928</b>	<b>0</b>
Servicios Personales	10,936,842	9,401,595	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	327,656	352,054	Interno	0	0
Servicios Generales	4,383,278	4,611,748	Externo	0	0
			Otros Origenes de Financiamiento	66,928	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>101,644</b>	<b>0</b>
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno		0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	101,644	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-34,716</b>	<b>0</b>
Transferencias al Exterior	0	0			
			<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>147,983</b>	<b>-23,572</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>622,045</b>	<b>379,462</b>
Convenios	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>604,765</b>	<b>622,045</b>
Otras Aplicaciones de Operación	106,640	102,393			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>89,103</b>	<b>-23,572</b>			

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

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García  
 Coordinadora Administrativa

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez  
 Director General  
 INSTITUTO DE SELECCIÓN Y CAPACITACIÓN DEL ESTADO DE ZACATECAS  
 Contable/5

**Cuenta Pública del Ejercicio 2016**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

**Instituto de Selección y Capacitación del 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>	<b>1,610,646</b>	<b>48,129,595</b>	<b>48,236,379</b>	<b>1,503,862</b>	<b>-106,784</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>814,337</b>	<b>48,116,551</b>	<b>48,129,739</b>	<b>801,149</b>	<b>-13,188</b>
Efectivo y Equivalentes	622,045	31,236,358	31,253,638	604,765	-17,280
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	192,292	16,880,193	16,876,101	196,384	4,092
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>796,309</b>	<b>13,044</b>	<b>106,640</b>	<b>702,713</b>	<b>-93,596</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	991,300	13,044	0	1,004,344	13,044
Activos Intangibles	39,353	0	0	39,353	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-234,344	0	106,640	-340,984	-106,640
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.

**Elaboró**

**L.C. Rocío Del Carmen Rosas García**  
**Coordinadora Administrativa**



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

**Autorizó**

**Lic. Samuel Montoya Álvarez**  
**Director General**

**Cuenta Pública del Ejercicio 2016**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Nombre del Ente Público.**

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>					
Deuda Interna				0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				0	0
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos				743,926	810,854
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		0	0
	Otras Obligaciones Financieras	Pesos Mexicanos		0	0
<b>Subtotal de otras Obligaciones Financieras</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	Otros Pasivos del Ente	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	743,926	0
<b>Subtotal de Otros Pasivos del Ente</b>				<b>743,926</b>	<b>810,854</b>
<b>Subtotal Otros Pasivos</b>				<b>743,926</b>	<b>810,854</b>
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>				<b>743,926</b>	<b>810,854</b>

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

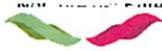
**Elaboró**

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García  
 Coordinadora Administrativa



**Autorizó**

Lic. Samuel Montoya Álvarez  
 Director General



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

Concepto	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
<b>Suma total</b>		0	0

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

Elaboró

L.C. Rocío Del Carmen Rosas García  
Coordinadora Administrativa

INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS

Contable/ 9

Autorizó

Lic. Samuel Montoya Álvarez  
Director General

Notas de Desglose

### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



#### ACTIVO

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### Efectivo y Equivalentes

El apartado de **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016, refleja un saldo de **\$604,765.00** (Seiscientos cuatro mil setecientos sesenta y cinco pesos 00/100, correspondiendo en su totalidad a Bancos.

##### Derechos a recibir efectivo o equivalentes

El rubro de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes** del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, refleja un saldo de **\$196,398.00** (Ciento noventa y seis mil trescientos noventa y ocho pesos 00/100 M.N.) y se desglosa de la siguiente manera:

- **Cuentas por cobrar a corto plazo**  
Cap. 1000. Aportación Patronal  
IMSS Sexto Bimestre 2016 \$196,384.00
- **Deudores diversos** \$ 0.00

Se realizó la adecuada cancelación de los fondos revolventes de gastos menores y viáticos del ejercicio 2016.

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

La cuenta **Bienes Muebles** que conforma parte del patrimonio del ente, asciende a **\$1'004,344.00** (Un millón cuatro mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) y se encuentra conformada como sigue:

-Mobiliario y equipo de administración	\$ 999,944.00
-Maquinaria y otros equipos	4,400.00

**RELACIÓN DE BIENES MUEBLES:**

El Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, con base en el ACUERDO POR EL QUE SE DETERMINA LA NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DEL FORMATO DE LA RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO, y el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LOS LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN DEL CATÁLOGO DE BIENES QUE PERMITA LA INTERRELACIÓN AUTOMÁTICA CON EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO Y LA LISTA DE CUENTAS, con fecha de corte 31 de diciembre de 2016, cuenta con dicha relación de bienes armonizada y presentada con el siguiente desglose:

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

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

**DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES**

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

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





**Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

El cálculo de la **depreciación acumulada de los bienes muebles** que conforman el patrimonio del INSELCAP al 31 de diciembre de 2016, se desglosa de la siguiente manera:

• Costo de Adquisición	\$1'004,344.00
• Costo Histórico	1'004,244.00
• Depreciación acumulada	340,984.00
• Valuación actual (valor en libros)	\$663,259.00

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

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

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

**PASIVO**

El rubro Pasivo Circulante, por un monto total de **\$810,854.00** (Ochocientos diez mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), se conforma de la siguiente manera:

*Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 5,903.15
*Retenciones de nómina por pagar a corto plazo	109,278.00
*Provisiones por pagar a corto plazo	695,673.00

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUÍDO**

El rubro Hacienda Pública / Patrimonio Generado por un monto de **\$693,008.00** (Seiscientos noventa y seis mil ocho pesos 00/100 M.N.), se compone de la siguiente manera:

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





Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2016, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**INGRESOS DE LA GESTIÓN:**

1. El rubro de **Ingresos de la Gestión**, por un monto total de **\$15'839,172.00** (Quince millones ochocientos treinta y nueve mil ciento setenta y dos pesos 00/100 M.N.), se desglosa como sigue:

- **Presupuesto Estatal**  
Ministraciones ordinarias: \$13'972,500.00  
Oficio Autorización DP-A-070/16 más ampliaciones
- **Presupuesto Federal**  
Ministraciones ordinarias: \$1'866,672.00  
Convenio INSELCAP-SEFIN/CGC-05-2016

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

El monto total de Otros Ingresos y Beneficios reportado por **\$4,347.00** (Cuatro mil trescientos cuarenta y siete pesos 00/100 M.N), se desglosan como sigue:

-Intereses bancarios generados **\$4,347.00**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

3. El importe total de Gastos de Funcionamiento por un monto de **\$15'647,776.00** (Quince millones seiscientos cuarenta y siete mil setecientos setenta y seis pesos 00/100 M.N.), se desglosa como sigue:

Servicios Personales	10'936,842.00
Materiales y Suministros	327,656.00
Servicios Generales	4'383,278.00

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





**AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO**

4. El ahorro / desahorro neto del ejercicio que se reporta por la cantidad de **-\$76,159.00** (*Setenta y seis mil ciento cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N., negativos*), es el resultado del Estado de Actividades y representa la diferencia entre los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas".

**3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. El importe total de la Hacienda Pública del Instituto de Selección y Capacitación, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, asciende a **\$693,009.00** (*Seiscientos noventa y tres mil nueve pesos 00/100 M.N.*) y se conforma como sigue:

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



circulantes del ente, ya que éste no tiene otro tipo de pasivos a su cargo a la fecha de corte.

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

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. El saldo final del periodo de la deuda y otros pasivos del Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, asciende a **\$810,854.00** (Ochocientos diez mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) correspondiendo en su totalidad a los pasivos

#### 5) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado Analítico de Flujos de Efectivo del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma el Capítulo VII "De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 30 de Septiembre de 2015, mismo que fue publicado en por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

Origen	\$15'843,519.00
Aplicación	15'754,416.00
Flujo neto de operación:	89,103.00



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

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

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

Los rubros de pasivo se desglosan de la siguiente manera:

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

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

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

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

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



**Notas a los Estados Financieros  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

**Ingresos de Libre Disposición**

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

**Transferencias Federales Etiquetadas**

El recurso ejercido en el presente ejercicio fiscal, corresponde al Convenio INSELCAP-SEFIN/CGC-05-2016, por un monto de \$1'866,672.00 (Un millón ochocientos sesenta y seis mil seiscientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.), destinado a la impartición de Talleres orientados a la implementación de la Armonización Contable 2016.

**Transferencias Estatales Etiquetadas**

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

**Ingresos de Origen Estatal**

Asignado	\$12'654,274.00
Modificado	15'844,760.00

Devengado	15'844,760.00
Pagado	15'126,433.00

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

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

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



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

**I. Gasto no etiquetado**

Asignado	\$0.00
Modificado	0.00
Devengado	0.00
Pagado	0.00

**II. Gasto Etiquetado**

Asignado	\$12'654,274.00
Modificado	15'844,760.00
Devengado	15'844,760.00
Pagado	15'126,433.00

**Notas de Memoria**

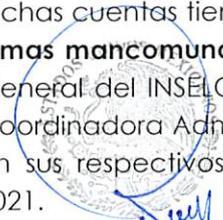
1. Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar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

Dentro de las cuentas de orden contables, al 31 de diciembre de 2016, se reportan los siguientes saldos:

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**VALORES**

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

  
INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS

✚ EMISIÓN DE OBLIGACIONES

El Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, a fin de impulsar el desarrollo profesional de los servidores públicos de la Administración Pública, suscribió los siguientes **Contratos Multianuales**:

❖ **Convenio Multianual General de Colaboración  
No. INSELCAP-UAD/CGCC-14-2014.**

Suscrito con la Universidad Autónoma de Durango. Ampara el apoyo académico a servidores públicos de diferentes dependencias, correspondiente en la cobertura por parte de Gobierno del Estado del 30% de la colegiatura mensual de la **Maestría en Juicios Orales**, por el periodo 2014- 2016.

❖ **Contrato de Prestación de Servicios Multianual  
No. INSELCAP-UAF/CPS-02-2014**

Suscrito con la Universidad Autónoma de Fresnillo. Ampara el apoyo académico a servidores públicos de diferentes dependencias, correspondiente en la cobertura por parte de Gobierno del Estado del 30% de la colegiatura mensual de la **Maestría en Derecho Fiscal**, por el periodo marzo 2014 - marzo 2016.

Cabe mencionar que el objeto de éste contrato multianual se cumplió satisfactoriamente al término de su vigencia en el ejercicio 2016.

✚ AVALES Y GARANTÍAS

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

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



INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS



Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

**JUICIOS**

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

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

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

Con fecha 2 de marzo de 2016, se notificó la **determinación de archivo temporal de investigación con imputado desconocido**, con lo que se decreta a la autoridad la facultado de dejar dicho caso en espera de reapertura si se

cuenta con más datos o elementos de prueba que hagan posible continuar con la investigación.

**BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN COMODATO**

La cuenta "**Bienes recibidos bajo Contrato de Comodato**", con un saldo de **\$942,208.00** (Novecientos cuarenta y dos mil doscientos ocho pesos 00/100 M.N.) al 31 de diciembre de 2016, se compone de la siguiente manera:

*Bienes Muebles (257 Artículos)	\$960,671.04
*Bienes Inmuebles (4 Áreas)	4.00

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

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



**Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

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

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2016:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31-Diciembre-2016
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$12,654,274.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$3,189,422.55
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$196,323.11
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$15,647,373.44



Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2016:

No. Cuenta	Nombre	Saldo 31-Diciembre-2016
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$12,654,274.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$8,401.96
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	\$3,188,165.54
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$16,752.02
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$701,574.62
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$0.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$15,126,432.94

**Notas de Gestión Administrativa**

**1) INTRODUCCIÓN**

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

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

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

**2) PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

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



**Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

aplicable a dependencias centralizadas y entidades paraestatales de la administración pública del Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas para la conclusión presupuestal del ejercicio 2016.

**Entorno Nacional y Estatal**

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

**Indicador Semestral de la Actividad Económica de los Estados**

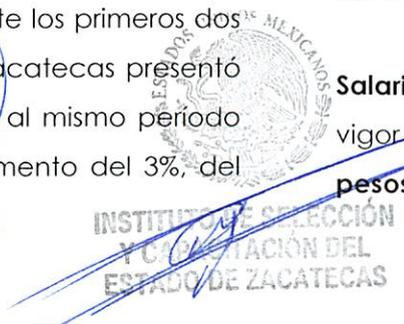
**(ITAEE):** de acuerdo a este indicador, durante los primeros dos trimestres ejercicio 2016 la economía de Zacatecas presentó una promedio de 120.25 puntos respecto al mismo período del año 2015, lo cual representa un decremento del 3% del

comportamiento de las actividades primarias crecieron 3%, las Actividades Industriales observaron una reducción del 11% con; con excepción de la industria de la construcción, el resto de los componentes de las actividades secundarias registraron crecimientos en este período, por último, las Actividades de Servicios aumentaron 1.75 por ciento.

**Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC):**

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

**Salario promedio:** El primero de diciembre del 2017 entró en vigor el nuevo salario mínimo en México, de **80.04 pesos** diarios, que representa el incremento en pesos más alto





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

### 3) AUTORIZACIÓN E HISTORIA

#### a) Fecha de creación del Ente

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

Previo a la constitución formal del Instituto, se creó una

Coordinación Operativa del Servicio Profesional de Carrera, dependiente de la Oficialía Mayor de Gobierno.

#### b) Principales cambios en su estructura

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

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

INSELCAP:

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

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

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

-EC0105. Atención Al Ciudadano En El Sector Público.

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

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

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

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

- Word
- Excel
- Power Point
- Access

#### 4) ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

##### a) Objeto Social

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

##### b) Principal Actividad

##### ✚ Misión

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



INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS

**✚ Visión**

Ser un Instituto líder de profesionalización en el país.

**c) Figura Fiscal**

Razón Social: Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas

RFC: ISCO40804353

Domicilio Fiscal: Circuito Cerro del Gato, Edificio K, Planta Baja, Ciudad Gobierno, Zacatecas, Zac.

Administración Local: ALR Zacatecas, Zac.

Actividad: Administración Pública Estatal en General

Situación de Registro: Activo

Fecha de Inscripción: 20-01-2012

Fecha de Inicio de operaciones: 01-01-2012

**d) Régimen Jurídico**

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

**e) Consideraciones fiscales:**

Obligaciones Fiscales (actuales):

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.

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

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

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

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



**Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

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

**Registro de Bienes Muebles e Inmuebles**

El INSELCAP registra los bienes muebles e inmuebles en relaciones independientes, separando los bienes adquiridos con recursos propios y que forman el patrimonio de nuestro ente, así como los bienes que obran en nuestro resguardo a través de contrato de comodato.

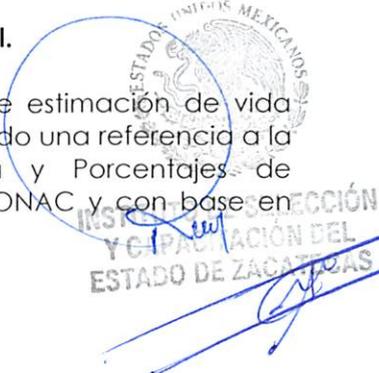
**Depreciación de Activos**

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

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

**Parámetros de Estimación de Vida Útil.**

Se establecen los parámetros de estimación de vida Útil de los bienes muebles, tomando una referencia a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitida por el CONAC y con base en



criterio basado en la experiencia del ente público, se determinan los siguientes porcentajes de depreciación anual de los bienes muebles:

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

**c) Postulados básicos**

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

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

10) DUALIDAD ECONOMICA

11) CONSISTENCIA

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

**No Aplica**

d) Normatividad supletoria

-Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Gasto

e) Beneficios a empleados

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

6) **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

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

a) Método de actualización del valor de los activos

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

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

b) Operaciones en el extranjero

**No Aplica**

f) Provisiones

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

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

**No Aplica**

g) Reservas

**No Aplica**



INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS



**h) Cambios en políticas contables y corrección de errores.**

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

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

*[Handwritten signature]*



INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS

**d) Tipo de cambio**

**No Aplica**

**e) Equivalente en moneda nacional**

**No Aplica**

**8) REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

**a) Vida Útil o porcentajes de depreciación**

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

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación.**

No ha habido cambio en los porcentajes hasta la fecha.

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

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

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

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

**No Aplica**

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

**No Aplica**

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

**No Aplica**

g) Desmantelamiento de Activos.

**No Aplica**

e) Administración de Activos

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

9) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

**No Aplica**

10) REPORTE DE RECAUDACIÓN

**No Aplica**

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

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

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

12) CALIFICACIONES OTORGADAS

**Opinión del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales**

En los controles del Servicio de Administración Tributaria, se observa que en el momento en que se realiza esta revisión (30 de noviembre de 2016), el Instituto de Selección y Capacitación del Estado de Zacatecas, se encuentra **al corriente con las obligaciones relacionadas con la inscripción al Registro Federal de Contribuyentes**, la presentación de declaraciones y no se registran créditos fiscales firmes a su cargo, por lo anterior se emite **OPINIÓN POSITIVA**.

13) PROCESO DE MEJORA

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

14) INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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

Proyecto 1	Profesionalización de los Servidores Públicos
Componente 1	Procesos de Profesionalización en Mejora Continua
Componente 2	Servidores Públicos Profesionalizados en temas de la Administración Pública
Componente 3	Sistema de Evaluación al Desempeño Implementado

15) EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No Aplica

16) PARTES RELACIONADAS

No Aplica

INSTITUTO DE SELECCIÓN  
Y CAPACITACIÓN DEL  
ESTADO DE ZACATECAS

17) RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN DE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS

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

  
Lic. Samuel Montoya Álvarez  
Director General

  
L.C. Rocío Del Carmen Rosas García  
Coordinadora Administrativa