



SECRETARÍA DEL  
TRABAJO Y  
PROVISIÓN SOCIAL

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2015, reflejan la situación financiera del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo derivada de la afectación de las partidas presupuestales, por los ingresos y gastos de operación realizados del 1° de enero al 30 de septiembre.

### NOTAS DE DESGLOSE

#### **ACTIVO:**

##### **1.- EFECTIVO:**

Al 30 de septiembre de 2015 la cuenta de Efectivo es para el Fondo Fijo de Caja el saldo es por la cantidad de: \$ 139,000.00 para el manejo del fondo revolvente de planteles y Dirección General.

##### **2.- BANCOS/TESORERIA :**

El saldo que se refleja en este rubro en el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2015 por un monto de \$ 101,100,783.29 y se identifica en la balanza de comprobación con el N°. 1112 está integrado por las siguientes cuentas:

N° 0450813605 de BBVA Bancomer, por un monto de \$ 2,593,945.68 es utilizada para recibir los depósitos del Subsidio Estatal, y el saldo corresponde a los recursos radicados del año 2014 y 2015 .

N° 0451180533 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$ 150,528.57 recibe los depósitos por traspaso de recursos, de las cuentas que registran los ingresos provenientes de los subsidios federal, estatal e ingresos propios, que se utilizan para cubrir los gastos de operación del organismo;

N° 0451180746 de BBVA Bancomer, cuenta con un saldo de \$ 3,780,812.50 se utiliza para depositar los Ingresos Propios, obtenidos de las cuotas de recuperación por cursos realizados y servicios prestados y el saldo corresponden al año 2015;

N°. 0157493746 BBVA Bancomer, con un saldo por un monto de \$ 60,730,769.70 en la que se encuentran depositados los recursos de remanentes de ejercicios anteriores 2006, 2008, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014 comprometidos en proyectos especiales autorizados por la H. Junta de Gobierno. Es importante mencionar que se tiene un contrato anexo a esta cuenta para pasar fondos a una cuenta productiva;

N° 0132420813 de BBVA Bancomer, con un saldo por un monto de \$ 5,000.00 se tiene como cuenta concentradora de los fondos para cubrir Becas.

N° 0137380968 BBVA Bancomer, con un saldo por un monto de \$ 109,373.92 es la cuenta dispersora para el pago de nóminas del personal administrativo y docente;

N° 0151059580 BBVA Bancomer, con un saldo por un monto de \$ 13,934,536.14 es utilizada para recibir los depósitos del subsidio de la Federación y la cifra corresponde al 2014 y 2015

N° 0152680122 BBVA Bancomer con un saldo de \$ 427,087.15 cuenta donde se depositan los ingresos que capta el CIATIV.

14 cuentas abiertas en BBVA Bancomer para los planteles y A.M.C. con un saldo de \$ 71,200.71 y que corresponde a la suma de la cantidad mínima exigida por el Banco de \$ 5,000.00 en cada cuenta; el fin de estas cuentas bancarias es realizarles el traspaso de recursos para el pago de reposición del fondo revolvente y pago de becas.

No. DE CUENTA	IMPORTE	No. DE CUENTA	IMPORTE	No. DE CUENTA	IMPORTE
0137384939 Actopan	5,000.08	0137282316 Mixquiahuala	5,000.50	0100467359 Tula	5,000.00
0137382758 Apan	5,000.00	0137383533 Tenango	5,000.00	0100701130 Zacualtipan	5,000.00
0137381727 Cuauhtepic	5,300.00	0137381336 Tezontepec	5,000.00	0154244524 Huichapan	5,000.13
0137384459 Ixmiquilpan	5,000.00	0137382943 Zimapan	5,900.00	0175743524 Atotonilco	5,000.00
0137533551 Mineral Ref	5,000.00	0100525448 Huejutla	5,000.00	TOTAL	71,200.71

N° 0158120617 BBVA Bancomer con un saldo por un monto de \$ 7,300.00 es en la que se depositan los recursos que se cobran por los cursos en línea.

No. 0197212305 BBVA Bancomer con un saldo por un monto de \$ 19,290,228.92 cuenta que se apertura para el control de los recursos de los proyectos: Construcción y equipamiento de la primera etapa del Centro de Capacitación y Certificación para la Industria Metalmeccánica en Cd. Sahagún y Centro de Capacitación Agroindustrial para el Desarrollo Ganadero en Huichapan.

### 3.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El saldo al 30 de septiembre de 2015 como se aprecia en el Estado de Situación Financiera es de \$ 23,808,317.60 que corresponde al subsidio estatal pendiente de liberar del Presupuesto del ejercicio 2015 que se integra de los meses de mayo a septiembre.

### 4.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

El saldo al 30 de septiembre de 2015 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 2,637.34 como se indica a continuación:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
JACOBO PLATA CANO	2,053.98	MAR 2015	FACTURA DE MANTTO DE VEHICULO
CECILIA DE JESUS CONZALEZ SERRANO	322.00	SEP 2015	FONDO REVOLVENTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	261.36	SEP 2015	SUBSIDIO AL EMPLEO
TOTAL	2,637.34		

## 5.- INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

El saldo al 30 de septiembre de 2015 es de \$ 22,600.00 por concepto de cuotas de recuperación de Derechos por prestación de servicios como se indica a continuación:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
SERV. COMERCIAL COCOSA S.A.	9,000.00	AGO 2015	CUOTAS DE RECUPERACION
ALCUSI S.A. DE C.V.	6,000.00	SEP 2015	CUOTAS DE RECUPERACION
GERDAU CORSA S.A. P I DE C.V.	7,500.00	SEP 2015	CUOTAS DE RECUPERACION
JUBILEO AZUL S.A. DE C.V.	100.00	SEP 2015	CUOTAS DE RECUPERACION
<b>TOTAL</b>	<b>22,600.00</b>		

## 6.- OTROS DER. A REC. EFECTIVO O EQ. A CORTO PLAZO

### SUBSIDIOS POR RECIBIR:

Esta cuenta la integran los subsidios pendientes de liberar de ejercicios anteriores al 30 de septiembre de 2015 por la cantidad de \$ 15,891,443.47 como se indica:

Ministraciones del Gobierno Estatal pendiente por radicar \$ 15,275,738.47

- a) Presupuesto del ejercicio 2012: \$ 898,924.00 complemento del mes de octubre, \$ 1,230,825.47 Ampliación de la cobertura 2012, \$ 300,538.00 del mes de noviembre y \$ 300,538.00 del mes de diciembre , siendo un total del \$ 2,730,825.47.
- b) Presupuesto del ejercicio 2014 : \$ 4,944,782.00 que corresponde al mes de octubre, \$ 7,600,131.00 del mes de noviembre, haciendo un total de \$ 12,544,913.00

Ministraciones del Gobierno Federal pendiente de radicar \$ 615,705.00

- a) Presupuesto del ejercicio 2014 : \$ 615,705.00 que corresponde a la Política salarial 2014.

## 7.- ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQ. DE BIENES MUEBLES

El saldo al 30 de septiembre de 2015 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 3,008,692.12 que corresponde al anticipo para la adquisición de equipamiento del Centro de Capacitación y Certificación para la Industria Metalmecánica en Cd. Sahagún

## 8.- ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

El saldo al 30 de septiembre de 2015 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 3,109,784.98 que corresponde al anticipo a Rebeca Mosqueira Oliva para la Construcción de la primera etapa del Centro de Capacitación y Certificación para la Industria Metalmecánica en Cd. Sahagún disminuye en este mes

\$ 532,052.34 por el primer pago de la estimación de la obra.

#### 9.- VALORES EN GARANTÍA:

Esta cuenta se integra por el depósito dado en garantía de \$ 3,597.00 por la contratación del servicio de telefonía celular y bandas anchas para la Dirección General.

#### 10.- CONTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

Esta cuenta se integra por la cantidad de \$ 1,839,865.59 que corresponde al pago de mecánica de suelos y primera estimación de la Construcción de la primera etapa del Centro de Capacitación y Certificación para la Industria Metalmeccánica en Cd. Sahagún.

#### PASIVO:

#### 11.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo final de esta cuenta al 30 de septiembre de 2015 es por un monto de: \$ 3,755.71 que corresponde al rechazo del banco de sueldo de personal administrativo.

#### 12.- RET. Y CONT. POR PAGAR A CORTO

El saldo final de esta cuenta al 30 de septiembre de 2015 es por un monto de: \$ 1,701,740.97 y está integrada por el ISR retenido, Impuesto sobre nomina y aportaciones de seguridad social. Es importante aclarar que el Instituto se encuentra al corriente en el pago y entero de contribuciones.

NOMBRE	IMPORTE
I.S.R. RETENIDO SUELDOS	493,145.61
I.S.R. RETENIDO A PERSONAL ASIMILADO	266,811.05
I.S.R. 10 % RET A SERV. PROFESIONALES	2.56
IMPUESTO SOBRE NOMINA	167,889.91
INSPECCION Y VIGILANCIA AL .50%	286.03
Ley de Hda. 30% del 5%	7,730.24
Obras de beneficio Oficial 1%	15,860.91
Unete.03%	171.62
OTROS CUOTAS Y TARIFAS POR VELIDACION Y SUPERV	56,000.00
RETENCION ISSSTE PATRONAL	141,048.35
RET. ISSSTE SERVIDORES PUBLICOS	226,903.88
APORTACIONES AL SAR 2%	99,334.14
APORTACIONES AL FOVISSSTE 5%	138,566.27
CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	87,990.40
<b>TOTAL</b>	<b>1,701,740.97</b>

#### 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO:

Esta cuenta refleja un saldo por un importe de \$ 257,418.40 que se integra de ahorro solidario, depósitos no identificados, así como adeudos pendientes de pago por diferentes conceptos:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
HYPATIA PEREZ GARCIA	.08	JUL 15	FONDO REVOLVENTE
PRESTAMOS AL ISSSTE	48,356.17	SEP 15	PRESTAMOS DE PERSONAL
MET LIFE MEXICO S.A. DE C.V.	9,225.25	SEP 15	SEGURO
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	11,910.00	ABR 2015	
FONACOT	61,255.72	SEP 15	FONACOT
PENSION ALIMENTICIO	.07	SEP 15	PENSION ALIMENTICIA
CREDITO HIPOTECARIO	112,699.05	SEP 15	CREDITO HIPOTECARIO
SEGURO DE DAÑOS CREDITO HIPOTECARIO	620.50	SEP 15	CREDITO HIPOTECARIO
AHORRO SOLIDARIO	12,990.94	SEP 15	AHORRO SOLICARIO
MIRYAM GOMEZ JUAREZ	360.76	SEP 15	CHEQUE NO COBRADO
	<b>257,418.40</b>		

#### 14.- ACT. DE LA HDA. PUBLICA/PATRIMONIO:

Esta cuenta asciende a la cantidad de \$ 303,857,435.87 la cual se integra según el rubro 3130-0000-0000-00-00 en la Balanza de comprobación. Cabe señalar se tiene registrada en cuentas de orden la cantidad de \$ 13,264,307.11 por bienes recibidos del INHIFE, de los que a la fecha no se cuenta con la propiedad jurídica y no están considerados como Bienes Patrimoniales del Instituto.

#### 15.- FONDO DE PREVISION:

En esta cuenta se reflejan los saldos de los recursos de los remanentes de los ejercicios: 2006 por la cantidad de \$ 167,916.08; 2008 por la cantidad de \$ 221,641.53, 2010 por la cantidad de \$ 2,325,064.42, del año 2012 \$ 9,355,655.59, del año 2013 la cantidad de \$ 23,658,229.69 y del año 2014 \$ 24,926,739.82 dando un total de \$ 60,655,247.13



SECRETARÍA DEL  
TRABAJO Y  
PREVISIÓN SOCIAL

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### **INTRODUCCIÓN:**

El Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Hidalgo es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal del Estado de Hidalgo. Tiene como visión y misión, fortalecer el desarrollo de las personas en su actividad laboral, tendientes a mejorar su nivel de vida, contribuyendo así al desarrollo productivo del Estado.

### **PANORAMA ECONÓMICO-FINANCIERO:**

El Instituto realiza sus registros contables en congruencia con los principios básicos de Contabilidad Gubernamental para sustentar el registro correcto de las operaciones, la elaboración y presentación de los Estados financieros para obtener información oportuna y confiable para una buena toma de decisiones.

### **HISTORIA:**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo, es un organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Hidalgo, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado mediante Decreto Gubernamental del 22 de febrero de 1995, y su similar de fecha 25 de junio de 2012.

### **ORGANIZACIÓN Y OBJETO:**

El instituto tiene por objeto:

- Impartir e impulsar la capacitación para y en el trabajo en el Estado, propiciando la calidad certificada de los procesos de capacitación y su vinculación con el aparato productivo y con las necesidades del desarrollo estatal y nacional.
- Promover el surgimiento de nuevos perfiles académicos vinculados a la capacitación, que correspondan a las necesidades de los mercados laborales estatal y nacional.
- Apoyar a las acciones de capacitación en el trabajo de los sectores productivos, gubernamentales y sociales, así como la capacitación para y en el trabajo de personas sin empleo y personas con discapacidad y demás grupos vulnerables.
- Propiciar el desarrollo de las micro, pequeñas y medianas empresas a través de la capacitación, investigación y servicios acordes a las necesidades y avance

tecnológico que el sector productivo, gubernamental y social requieran, estableciendo mecanismos de colaboración que llevan a cabo programas orientados a la competitividad al empleo y el desarrollo tecnológico en sus planteles, acciones móviles de capacitación, acciones extramuros de capacitación, CIATIV y Campus virtual y

- Formar y actualizar a los directivos, instructores y demás personal que se harán cargo de capacitar a los alumnos del Instituto, para que adquieran las competencias laborales que requiera su actividad laboral fomentado los procesos de calidad en el servicio.

La administración del Instituto está a cargo de:

- La Junta de Gobierno y
- El Director General

### **OBLIGACIONES FISCALES:**

El Instituto de Capacitación Para el Trabajo del Estado de Hidalgo por ser un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo actúa como Persona Moral con fines no lucrativos en el Impuesto sobre la Renta y tiene las siguientes obligaciones:

- Sujeto al Impuesto Estatal sobre nóminas conforme al art. 19 de la Ley de Hacienda del Gobierno del Estado de Hidalgo.
- Retenedor del ISR por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado.
- Retenedor del 10% sobre los pagos efectuados a personas físicas por concepto de honorarios y en general por la prestación de un servicio personal independiente.

### **BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

La información presentada en los Estados Financieros y sus anexos, muestra evidencia suficiente y competente de la situación financiera y presupuestal del Instituto; que permite realizar la evaluación al Programa Operativo Anual (POA), como fuente confiable de información para la toma de decisiones del personal directivo del Instituto.

El registro de sus operaciones los realiza de acuerdo con los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental y la normatividad específica aplicable al Instituto.



SECRETARÍA DEL  
TRABAJO Y  
PREVISIÓN SOCIAL

## NOTAS DE MEMORIA

### **BIENES MUEBLES INHIFE POR LEGALIZAR**

El Instituto desde su fundación y hasta la fecha, ha recibido bienes muebles del Comité Administrador del Programa Estatal de Construcción de Escuelas (CAPECE) ahora Instituto Hidalguense de Infraestructura Física Educativa (INHIFE) por un importe de **\$ 88,808,393.34** (Ochenta y ocho millones ochocientos ocho mil trescientos noventa y tres pesos 34/100 M.N.) de los cuales se cuenta con la propiedad jurídica, lo correspondiente a **\$ 75,544,086.23** bajo contrato de donación con el Gobierno del Estado de Hidalgo.

Respecto a la diferencia, por un importe de **\$ 13,264,307.11** esta corresponde a los años del 2004 al 2010, quedando pendiente por regularizar con el INHIFE y su registro en la contabilidad esta en cuentas de orden, para su control.





SECRETARÍA DEL  
TRABAJO Y  
PREVISIÓN SOCIAL

## Notas al Estado de Actividades

### INGRESOS:

En relación a la asignación presupuestal para el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo correspondiente al Ejercicio 2015, del recurso Federal al 30 de septiembre se han gestionado recurso Federal por la cantidad de: \$ 57,401,064.94; del recurso Estatal por un importe de \$ 42,911,193.00, quedando pendiente de radicar la cantidad de \$23,808,317.40 que corresponde a los meses de abril a septiembre lo que respecta al rubro de ingresos propios captados por concepto de cuotas y tarifas vigentes autorizadas por un importe de: \$ 7,121,230.91.

ORIGEN	IMPORTE
FEDERAL	57,401,064.94
ESTATAL	42,911,193.00
ING. PROPIOS	7,121,230.91
<b>TOTAL</b>	<b>107,433,488.85</b>

Se tiene considerado en el rubro de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras ayudas en el concepto de Transferencias al resto del Sector Público el importe de \$ 27,140,877.22 que corresponde al recurso del proyecto: "Construcción y equipamiento de la primera etapa del Centro de Capacitación y Certificación para la Industria Metalmeccánica en Cd. Sahagún y Centro de Capacitación Agroindustrial para el Desarrollo Ganadero en Huichapan".

INGRESOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2015	IMPORTE
PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015	107,433,488.85
PROYECTOS CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION	27,140,877.22
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>134,574,366.07</b>

### PRESUPUESTO EJERCIDO

Durante el periodo enero – septiembre 2015, se ejerció la cantidad de \$ 75,385,742.32 dando un ahorro en relación al presupuesto por \$ **32,047,746.53**, incluyendo el ingreso propio como se indica a continuación:

<b>CAPITULO</b>	<b>IMPORTE</b>
1000 Servicios Personales	62,554,271.46
2000 Materiales y suministros	3,692,043.51
3000 Servicios Generales	9,139,427.35
<b>TOTAL EJERCIDO</b>	<b>75,385,742.32</b>

**AHORRO:**

<b>AHORRO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015</b>	<b>IMPORTE</b>
PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015	32,047,746.53
PROYECTOS CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION	27,140,877.22
<b>TOTAL AHORRO</b>	<b>59,188,623.75</b>

Durante el periodo enero – septiembre 2015, se ejerció la cantidad de \$ 7,958,342.69 del proyecto “**Construcción y Equipamiento de los Centros de Capacitación y Certificación**” dando un ahorro en relación al presupuesto por \$ **19,182,534.53**, como se indica a continuación:

PROYECTOS CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION MENOS:		27,140,877.22
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQ. BIENES MUEBLES	3,008,692.12	
ANTICIPO A CONTRATISTA POR OBRA PUBLICA A CORTO PLAZO	3,109,784.98	
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	1,839,865.59	7,958,342.69
PRESUPUESTO POR EJERCER		19,182,534.53

<b>AHORRO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015</b>	<b>IMPORTE</b>
PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015	32,047,746.53
PROYECTOS CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION	19,182,534.53
<b>TOTAL AHORRO REAL</b>	<b>51,230,281.06</b>

