

## 1) Notas al Estado de Situación Financiera

### ACTIVO

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### Efectivo:

Al 30 de septiembre de 2017 la cuenta de Efectivo corresponde el fondo fijo de Planteles, A.M.C. y Dirección General mostrando un saldo de \$ 130,000.00.

##### Bancos/Tesorería:

El saldo que se refleja en este rubro en el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del año en curso es por un monto de \$ 103,303,163.20 y se identifica en la Balanza de Comprobación con el N°. 1112, el cual está integrado por las siguientes cuentas:

N° 0450813605 de BBVA Bancomer, por un monto de \$ 11,913,287.66: es utilizada para recibir los depósitos del Subsidio Estatal y el importe corresponde al año 2016 y 2017.

N° 0451180533 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$ 108,126.85: 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 \$ 10,556,783.27: se utiliza para depositar los Ingresos Propios, obtenidos de las cuotas de recuperación por cursos realizados y servicios prestados, el saldo corresponden al año 2015, 2016 y 2017;

N°. 0157493746 BBVA Bancomer, por un monto de \$ 26,055,597.47: 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 recursos a fondos de inversión;

N° 0132420813 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$ 5,300.00: se tiene como cuenta concentradora de los fondos para cubrir Becas.

N° 0137380968 BBVA Bancomer, con un saldo de \$ 25,562.99: es la cuenta dispensora para el pago de nóminas del personal administrativo y docente;

N° 0151059580 BBVA Bancomer, con un saldo de \$ 48,006,865.40: cuenta para recibir los depósitos del subsidio de la Federación y la cifra corresponde al 2015, 2016 y 2017.

N° 0152680122 BBVA Bancomer con un saldo de \$ 546,466.02: 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 \$ 70,002.67 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 realizar el traspaso de recursos para el pago de reposición del fondo revolvente.

No. DE CUENTA	IMPORTE	No. DE CUENTA	IMPORTE
0137384939 Actopan	5,000.09	0137381336 Tezontepec	5,000.00
0137382758 Apan	5,000.00	0137382943 Zimapan	5,000.00
0137381727 Cuauhtepic	5,000.00	0100525448 Huejutla	5,000.00
0137384459 Ixmiquilpan	5,000.00	0100467359 Tula	5,001.00
0137533551 Mineral Reforma	5,000.00	0100701130 Zacualtipan	5,000.00
0137282316 Mixquiahuala	5,000.50	0154244524 Huichapan	5,001.07
0137383533 Tenango	5,000.00	0175743524 Atotonilco	5,000.01
		<b>TOTAL</b>	<b>70,002.67</b>

N° 0158120617 BBVA Bancomer por un monto de \$ 180,825.00: cuenta en la que se depositan los recursos que se cobran por los cursos en línea.

No. 0197212305 BBVA Bancomer con un saldo de \$ 2,046,745.90: cuenta que se apertura para el control de los recursos del proyecto: Centro de Capacitación Agroindustrial para el Desarrollo Ganadero en Huichapan.

N° 0110179922 BBVA Bancomer por un monto de \$ 3,787,599.97: cuenta en la que se depositan los recursos según convenio con el Instituto Hidalguense de Educación.

#### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2017 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 18,939.92 que corresponde:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Florencio Lara Pérez	12,585.00	Sep 2017	Gastos a comprobar combustible y viáticos a Chiapas
Horacio Gutiérrez Cervantes	4,646.41	Sep 2017	Factura de CFE aportación para la ejecución de obra necesaria plantel Atitalaquia
Julio A. Cervantes Hernández	1,000.00	Sep 2017	Gasolina, casetas comisión a Puebla
Oscar León Galicia Gómez	585.00	Sep 2017	Viáticos a Chiapas
Subsidio al empleo	123.51	Sep 2017	Subsidio al empleo
<b>TOTAL</b>	<b>18,939.92</b>		

## **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**

### **Subsidios por Recibir:**

Esta cuenta la integran los subsidios pendientes de liberar de ejercicios anteriores al 30 de septiembre de 2017 por la cantidad de \$ 49,931,187.50 como se menciona:

Ministraciones del Gobierno Estatal pendiente por radicar \$ 41,978,742.64

- 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.
- c) Presupuesto del ejercicio 2015: \$ 26,703,004.17 que corresponde a los meses de agosto a diciembre.

Ministraciones del Gobierno Federal pendiente por radicar \$ 7,952,444.86

- a) Presupuesto del ejercicio 2015: \$ 7,952,444.86 que corresponde a los meses de noviembre y diciembre

### **Anticipo a Contratistas por Obra Pública**

El saldo al 30 de septiembre de 2017 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 1,398,425.56 que corresponde al anticipo:

- a) Albe Constructora e Inmobiliaria S.A. por un monto de \$ 661,339.09 para Construcción del Centro de Capacitación Agro industrial para el Desarrollo Ganadero del Plantel Huichapan.
- b) Inmobiliario Dayami S.A. de C.V. por la cantidad de \$ 737,086.47 para Construcción del Centro de Capacitación y Certificación para Operaciones de Carga y Logística en el Plantel Atitalaquia.

## **INVENTARIO Y ALMACENES**

### **Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

No aplicables al Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo, por no tener bienes para transformación o de consumo, pues su área de almacenaje solo es de tránsito.

## OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

### 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.

## INVERSIONES FINANCIERAS

No aplicables al Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo, por no tener contratadas inversiones o contratación de sistema financiero análogo.

## BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

### Construcción en Proceso en Bienes Propios

Esta cuenta se integra por la cantidad de \$ 17,226,579.52 que corresponde:

- \$ 1,760,164.71 de la primera a la cuarta estimación para Construcción del Centro de Capacitación Agro industrial para el Desarrollo Ganadero del Plantel Huichapan.
- \$ 15,466,414.81 servicio de elaboración del estudio de documento técnico unificado para cambio de uso de suelo y manifestación del impacto ambiental, para terminar el expediente y pago de la primera y segunda estimación de la Construcción del Centro de Capacitación y Certificación para Operaciones de Carga y Logística del Plantel Atitalaquia.

### Bienes Muebles

Al 30 de septiembre de 2017 esta cuenta muestra un saldo por las siguientes cantidades e integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	19,119,875.17
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15,674,835.59
Equipo instrumental médico y de laboratorio	15,625.20
Vehículos y equipo terrestre	8,598,968.57
Maquinaria, otros equipos y herramientas	42,626,731.81
Software	2,754,934.85
<b>TOTAL</b>	<b>88,790,971.19</b>

Depreciaciones acumulada de bienes muebles \$ 48,925,579.73  
Amortización acumulada de bienes intangibles \$ 745.413.68

**PASIVO:**

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

El saldo final de esta cuenta al 30 de septiembre de 2017 es por un monto de: \$ 2,155,979.76 y está integrada por el ISR retenido, Impuesto sobre nómina 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	516,160.20
I.S.R. Retenido a personal asimilados	328,318.24
I.S.R. 10 % Retención a servicios profesionales	.37
Impuesto sobre nómina	185,780.00
Inspección y vigilancia al 0.50%	20,059.39
Obras de beneficio social 1%	40,118.78
IVA por pagar	12,806.58
Retenciones ISSSTE Patronal	151,704.32
Retenciones ISSSTE Servidores Públicos	257,765.38
Aportaciones al SAR 2%	403,315.92
Aportaciones al FOVISSSTE 5%	154,771.47
Cesantía en edad avanzada y vejez	85,179.11
<b>TOTAL</b>	<b>2,155,979.76</b>

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:**

Esta cuenta refleja un saldo por un importe de \$ 432,003.40 que se integra de ahorro solidario, depósitos no identificados, así como adeudos pendientes de pago por diferentes conceptos:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Hypatia Pérez García	.01	Sep 2017	Fondo revolvente
Ignacio Arellanos Valdivia	1.00	Sep 2017	Fondo revolvente
Osmar Felipe Modesto	.01	Sep 2017	Fondo revolvente
Préstamos ISSSTE	64,558.85	Sep 2017	Préstamos ISSSTE
Fonacot	52,532.12	Sep 2017	Créditos Fonacot

Crédito Hipotecario	112,441.81	Sep 2017	Crédito Hipotecario
Ahorro solidario	105,099.86	Sep 2017	Ahorro Solidario
Met Life México S.A. de C.V.	13,531.40	Sep 2017	Seguro de Vida
Depósitos no identificados	82,899.60	Dic 16 – Sep 17	No Identificados
Pensión alimenticia	-.02	Sep 2017	
Seguro de Daños por Crédito Hipotecario	578.00	Sep 2017	Seguro de Daños
Miriam Gómez Juárez	360.76		Cheque no cobrado
<b>TOTAL</b>	<b>432,003.38</b>		

### **Cambios por Errores Contables:**

En esta cuenta se refleja la cantidad de: -\$ 29,547,348.85 importe que muestra el saldo de las Depreciaciones acumuladas extemporáneas de los bienes muebles.

### **Otras Provisiones a Corto Plazo**

El saldo al 30 de septiembre de 2017 no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo

### **Bienes en Garantía a Largo Plazo**

El saldo al 30 de septiembre de 2017 no se cuenta con saldo en bienes en garantía a largo plazo.

## NOTAS DE MEMORIA

### Bienes Muebles por Legalizar

El Instituto desde su creación y a 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** 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.

### Inventario de Bienes

Al hacer la depuración del activo del Instituto se dieron de baja bienes muebles que terminó su vida útil pero se encuentran en uso en Planteles y oficinas de Dirección General, llevando un control de estos bienes con un monto de \$ 1.00 cada artículo, haciendo un total de **7,023** artículos.

Con la nueva disposición publicada en el Diario Oficial el día 20 de enero de 2017, para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, el cual se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso, se lleva su control en cuentas de orden de los documentos que quedaron pendiente de pagar:

### Ingresos por Cobrar

El saldo al 30 de septiembre de 2017 por la cantidad de \$ 305,259.00, por concepto de ingresos por cobrar de cuotas de recuperación de derechos por prestación de servicios está conformada de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Municipio de Mral de la Reforma	114,000.00	Dic 2016	Cuotas de recuperación
Municipio de Tepeapulco	96,075.00	Dic 2016	Cuotas de recuperación
Grupak Operaciones S.A. de C.V.	21,000.00	Jun 2017	Cuotas de recuperación
Gobierno del Estado de Hidalgo	18,000.00	Ago 2017	Cuotas de recuperación
Universidad Autónoma del Estado de	7,500.00	Ago 2017	Cuotas de recuperación
Porcelana Anfora S.A. de C.V.	6,000.00	Sep 2017	Cuotas de recuperación
Elsa Martínez Alvarado	6,000.00	Sep 2017	Cuotas de recuperación

Instituto Hidalguense de Educación	36,384.00	Sep 2017	Cuotas de recuperación
Capital Humano y Contrataciones de Hidalgo S.A. de C.V.	300.00	Sep 2017	Cuotas de recuperación

### Derechos a Recibir

El saldo al 30 de septiembre de 2017 como se aprecia en la cuenta contable número 7110-06 en la Balanza de Comprobación es por la cantidad de: \$ 14,775,032.68, que corresponde a las ministraciones que no radicaron del presupuesto del ejercicio 2016 como se detalla:

Ministraciones del Gobierno Estatal pendiente de radicar:

MES	IMPORTE
Política Salarial 2016	2,123,029.77
Noviembre	5,520,816.83
Diciembre	630,982.00
Diciembre	6,317,424.80
Diciembre	182,779.28
<b>Total</b>	<b>14,775,032.68</b>

## **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. 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 con personalidad jurídica y patrimonio propio creado mediante Decreto Gubernamental del 22 de febrero de 1995, y su similar de fecha 11 de agosto de 2016.

### **Organización y objeto social:**

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 fomentando los procesos de calidad en el servicio.

La administración del Instituto está a cargo de:

- La Junta de Gobierno y
- El Director General

### **Régimen Jurídico:**

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.

### **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**

No aplica el ente en el presente apartado

### **Bases de la 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, para el registro de las operaciones financieras, contables y presupuestales, así como la generación de los Estados Financieros correspondientes se utiliza el software del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) versión 6.35, 6SACG3200.

### **Postulados Básicos**

El registro de sus operaciones los realiza de acuerdo con los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental y la normatividad específica aplicable al Instituto:

Sustancia Económica  
Ente Público  
Existencia Permanente  
Revelación Suficiente  
Importancia Relativa



Registro e Integración Presupuestaria  
Consolidación de la Información Financiera  
Devengo Contable  
Valuación  
Dualidad Económica, y  
Consistencia

### **Normativa Supletoria**

No aplica

### **Políticas de Contabilidad Significativa**

Los Estados Financieros son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.

### **Posición en Moneda Extranjera y Protección en Riesgos Cambiarios.**

No aplica al Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo

### **Reporte Analítico del Activo**

El Instituto a la fecha actual realiza el cálculo de sus depreciaciones de sus activos muebles e inmuebles trimestralmente.

### **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

### **Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica

### **Proceso de Mejora:**

- Formular y presentar a la Junta de Gobierno para su autorización, el proyecto de presupuesto anual de ingresos y egresos del Instituto.
- Formular los programas institucionales, de acción, financiero y operativo anual y presentarlos para su aprobación a la Junta de Gobierno.
- Establecer los sistemas de registro, control y evaluación necesario para alcanzar las metas y objetivos propuestos.
- Actualizar los manuales de organización, procedimientos y de servicios del Instituto y presentarlos a la Junta de Gobierno para su aprobación.
- Adquirir bienes muebles de acuerdo a las necesidades del Instituto de conformidad con el presupuesto autorizado



### **Información por Segmentos**

No aplica

### **Eventos Posteriores al Cierre**

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio.