



## NOTA GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de marzo 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 31 de marzo.

### NOTAS DE DESGLOSE

#### **ACTIVO:**

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

Al 31 de marzo 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:**

El saldo que se refleja en este rubro del balance al 31 de marzo de 2015 por un monto de \$ 58,433,541.25 y se identifica en la balanza de comprobación con el N°. 1112-0000-0000-00-00 está integrado por las siguientes cuentas:

N° 0450813605 de BBVA Bancomer, por un monto de \$ 5,430,837.67 es utilizada para recibir los depósitos del Subsidio Estatal, y el saldo corresponde a los recursos radicados del año 2014.

N° 0451180533 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$ 116,246.96 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 \$ 5,347,015.24 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 2014 y 2015;

N°. 0157493746 BBVA Bancomer, con un saldo por un monto de \$ 36,034,336.69 en la que se encuentran depositados los recursos de remanentes de ejercicios anteriores 2006, 2008, 2010, 2011 y 2012 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 \$ 72,282.89 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 \$ 11,181,444.05 es utilizada para recibir los depósitos del subsidio de la Federación y la cifra corresponde al 2014,

N° 0152680122 BBVA Bancomer con un saldo de \$ 161,677.65 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 \$ 78,100.10 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.

N° 0158120617 BBVA Bancomer con un saldo por un monto de \$ 6,600.00 es en la que se depositan los recursos que se cobran por los cursos en línea.

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

El saldo al 31 de marzo de 2015 como se aprecia en el Estado de Situación Financiera es de \$ 30,032.43 por concepto de cuotas de recuperación.

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

El saldo al 31 de marzo de 2015 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es por un importe de \$ 73,015.18 por concepto de viáticos, Gastos a comprobar, por el pago de tenencia de los vehículos oficiales del Instituto.

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

#### **SUBSIDIOS POR RECIBIR:**

Esta cuenta la integran los subsidios pendientes de depositar al 31 de marzo de 2015 con un saldo por la cantidad de \$ 42,239,538.77 como se indica a continuación:

Ministraciones del Gobierno Estatal pendiente por radicar \$ 27,699,580.07

- 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 enero, 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 y \$ 2,256,237.99 que corresponde a la Política Salarial haciendo un total de \$ 14,801,151.00
- c) Presupuesto del ejercicio 2015 : que corresponde al mes de enero, \$ 166,481.20 y del mes de febrero \$ 4,946,474.60 y del mes de marzo la cantidad de \$ 5,054,647.80 haciendo un total de \$ 10,167,603.60

Ministraciones del Gobierno Federal pendiente de radicar \$ 14,539,958.70

- a) Presupuesto del ejercicio 2014 : \$ 8,972,253.63 que corresponde al mes de diciembre.
- b) Presupuesto del ejercicio 2015 : \$ 5,567,705.07 que corresponde al mes de febrero.

#### 6.- 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.

#### PASIVO:

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

El saldo final de esta cuenta al 31 de marzo de 2015 es por un monto de: \$ 1,528,529.08 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	473,724.68
I.S.R. RETENIDO A PERSONAL ASIMILADO	245,020.37
I.S.R. 10 % RET A SERV. PROFESIONALES	1,686.67
IMPUESTO SOBRE NOMINA	152,036.91
RETENCION ISSSTE PATRONAL	130,341.45
RET. ISSSTE SERVIDORES PUBLICOS	212,941.44
APORTACIONES AL SAR 2%	98,733.90
APORTACIONES AL FOVISSSTE 5%	131,275.29
CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	82,768.67
<b>TOTAL</b>	<b>1,528,529.08</b>

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

Esta cuenta refleja un saldo por un importe de \$ 277,840.21 que se integra de ahorro solidario, préstamos al ISSSTE, Seguro de Vida, Fonacot y depósitos no identificados,

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

Esta cuenta asciende a la cantidad de \$ 304,475,763.84 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.

#### **10.- 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 \$ 2,458,864.42, del año 2012 \$ 9,355,655.59 y del año 2013 la cantidad de \$ 23,658,229.69 dando un total de \$ 35,862,307.31

## 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 Publico 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.

## 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.