



1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo:

Al 30 de septiembre de 2016 la cuenta de Efectivo es para el fondo fijo de caja para planteles y Dirección General y refleja el saldo de 125,590.90.

Bancos/Tesorería:

El saldo que se muestra en este rubro en el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del año en curso por un monto de \$ 80,149,443.66 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 \$ 7,904,573.05 es utilizada para recibir los depósitos del Subsidio Estatal y el importe corresponde al año 2014 y 2016.

N° 0451180533 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$ 155,130.60 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 \$ 8,299,567.89 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 y 2016;

N°. 0157493746 BBVA Bancomer, con un saldo por un monto de \$ 34,998,635.56 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 \$ 123,632.99 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 \$ 25,843,257.69 es utilizada para recibir los depósitos del subsidio de la Federación y la cifra corresponde al 2014, 2015 y 2016.

N° 0152680122 BBVA Bancomer con un saldo de \$ 449,914.24 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 \$ 79,601.18 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
0137384939 Actopan	5,000.08	0137381336 Tezontepec	5,000.00
0137382758 Apan	5,000.00	0137382943 Zimapan	4,999.99
0137381727 Cuautepec	5,000.00	0100525448 Huejutla	5,000.00
0137384459 Ixmiquilpan	9,800.00	0100467359 Tula	5,000.00
0137533551 Mineral Ref	7,100.00	0100701130 Zacualtipan	7,400.00
0137282316 Mixquiahuala	5,300.50	0154244524 Huichapan	5,000.61
0137383533 Tenango	5,000.00	0175743524 Atotonilco	5,000.00
		TOTAL	79,601.18

N° 0158120617 BBVA Bancomer con un saldo por un monto de \$ 13,400.00 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 \$ 2,276,730.46 cuenta que se apertura para el control de los recursos del proyecto: Centro de Capacitación Agroindustrial para el Desarrollo Ganadero en Huichapan.

Cuentas por Cobrar a corto plazo

El saldo al 30 de septiembre de 2016 como se aprecia en el Estado de Situación Financiera es por la cantidad de: \$ 16,645,045.05 que corresponde al subsidio estatal pendiente de liberar del presupuesto del ejercicio 2016 como se detalla:

MES	IMPORTE
Junio	4,707,863.00
Julio	3,547,551.33
Agosto	4,194,815.36
Septiembre	4,194,815.36
Total	16,645,045.05

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo:

El saldo al 30 de septiembre de 2016 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ -.038.

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Subsidio al empleo	-.38	Ago 2016	Subsidio al Empleo

Ingresos por cobrar a corto plazo

El saldo al 30 de septiembre de 2016 es de \$ 10,600.00 por concepto de cuotas de recuperación de derechos por prestación de servicios como se indica :

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Gobierno del Estado de Hidalgo	10,000.00	May 2016	Cuotas de recuperación
Capital Humano y Contrat de	600.00	Sep 2016	Cuotas de recuperación
TOTAL	10,600.00		

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 2016 por la cantidad de \$ 52,931,187.50 como se menciona:

Ministraciones del Gobierno Estatal pendiente por radicar \$ 44,978,742.64

- 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 : \$ 29,703,004.17 que corresponde a los meses de abril, 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 2016 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 772,333.43 que corresponde al anticipo a:

- a) Albe Constructora e Inmobiliaria S.A. para Construcción del Centro de Capacitación Agro industrial para el Desarrollo Ganadero del plantel Huichapan

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 \$ 1,390,183.58 que corresponde al pago de la primera a la tercera estimación para Construcción del Centro de Capacitación Agro industrial para el Desarrollo Ganadero del plantel Huichapan

Bienes Muebles

Al 30 de septiembre de 2016 esta cuenta muestra un saldo por las siguientes cantidades e integrado de la siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	17,622,915.93
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15,647,010.77
Equipo instrumental médico y de laboratorio	15,625.20
Vehículos y equipo terrestre	6,551,447.50
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39,860,502.08
Software	2,251,170.05
TOTAL	81,948,671.53

Depreciaciones acumulada de bienes muebles \$ 36,379,793.73
Amortización acumulada de bienes intangibles \$ 253,420.56

PASIVO:

Servicios Personales por pagar a corto plazo

El saldo final de esta cuenta al 30 de septiembre de 2016 es por un monto de: \$ 3,924.70 que corresponde a personal administrativo y honorarios asimilados a sueldos y salarios.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

El saldo final de esta cuenta al 30 de septiembre de 2016 es por un monto de: \$ 1,609,382.12 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	533,650.44
I.S.R. Retenido a personal asimilados	191,755.63
I.S.R. 10 % Retención a servicios profesionales	2.65
Impuesto sobre nomina	149,194.91
IVA por pagar	11,087.28
Retenciones ISSSTE Patronal	138,801.93
Retenciones ISSSTE servidores públicos	229,016.47
Aportaciones al SAR 2%	125,176.92
Aportaciones al FOVISSSTE 5%	141,098.25
Cesantia en edad avanzada y vejez	89,597.64
TOTAL	1,609,382.12

Otras cuentas por pagar a corto plazo:

Esta cuenta refleja un saldo por un importe de \$ 274,344.34 que se integra de ahorro solidario, depósitos no identificados, así como adeudos pendientes de pago por diferentes conceptos:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Imelda Ventura García	.01	May 2016	Fondo Revolvente
Prestamos ISSSTE	57,057.84	Sep 2016	Prestamos ISSSTE
FONACOT	63,188.79	Sep 2016	FONACOT
Crédito hipotecario ISSSTE	112,005.80	Sep 2016	Crédito hipotecario
Ahorro solidario	20,971.00	Sep 2016	Ahorro solidario
Met Life Mexico S.A. de C.V.	10,728.80	Sep 2016	Seguro de Vida
Depósitos no identificados	9,402.36	Sep 2016	
Pensión alimenticia	-.01		Pensión alimenticia
Seguro de daños por crédito hipotecario	629.00	Sep 2016	Crédito hipotecario

Miriam Gómez Juárez	360.76	Sep 2015	Cheque no cobrado
TOTAL	274,344.34		

Otras provisiones a corto plazo

El saldo al 30 de septiembre de 2016 no se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo

Bienes en garantía a largo plazo

El saldo al 30 de septiembre de 2016 no se cuenta con saldo en bienes en garantía a largo plazo.

NOTAS DE MEMORIA

Bienes muebles 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.

Inventario de Bienes

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

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 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 fomentado 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 Publicas (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 se encuentra en proceso de revalorización de activos muebles e inmuebles para el posterior cálculo de su depreciación.

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