



SECRETARÍA DEL
TRABAJO Y
PREVISIÓN SOCIAL

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros al 31 de diciembre 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 diciembre.

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO:

1.- EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta de Efectivo es para el Fondo Fijo de Caja refleja el saldo de 0.00 ya que en este mes se cancelaron los fondos fijos restantes..

2.- BANCOS/TESORERIA :

El saldo que se refleja en este rubro en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 por un monto de \$ 88,572,081.37 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 \$ 13,459.08 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 \$ 5,000.00 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 \$ 4,342,067.85 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 \$ 57,672,772.59 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 \$ 4,536.26 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 \$ 13,634,127.62 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 \$ 5,000.00 donde se depositan los ingresos que capta el CIATIV, en este mes se hizo un traspaso para concentradora los ingresos propios en la cuenta bancaria no. 0451180746.

14 cuentas abiertas en BBVA Bancomer para los planteles y A.M.C. con un saldo de \$ 70,000.36 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	5,000.00	0100467359 Tula	5,000.00
0137382758 Apan	5,000.00	0137383533 Tenango	5,000.00	0100701130 Zacualtipan	5,000.00
0137381727 Cuauhtepic	5,000.00	0137381336 Tezontepec	5,000.00	0154244524 Huichapan	5,000.28
0137384459 Ixmiquilpan	5,000.00	0137382943 Zimapan	5,000.00	0175743524 Atotonilco	5,000.00
0137533551 Mineral Ref	5,000.00	0100525448 Huejutla	5,000.00	TOTAL	70,000.36

N° 0158120617 BBVA Bancomer con un saldo por un monto de \$ 11,100.00 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 \$ 12,809,017.61 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 31 de diciembre de 2015 como se aprecia en el Estado de Situación Financiera es de \$ 45,139,188.83 que corresponde al subsidio pendiente de liberar del Presupuesto del ejercicio 2015 que se integra:

- a) Presupuesto Estatal del 2015: \$ 30,954,245.77 que corresponde a los meses de abril a diciembre y política salarial.
- b) Presupuesto Federal del ejercicio 2015 : \$ 14,184,942.86 que corresponde a los meses de noviembre y diciembre así como política salarial

4.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

El saldo al 31 de diciembre de 2015 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 57,921,37 como se indica a continuación:.

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
ELIGIO FIGUEROA CHAVEZ	3,000.00	OCT 2015	GASTOS A COMPROBAR
SECRETARIA DE GOBERNACION	13,840.00	NOV 2015	PUBLICACION LICITACION
COMPANIA HOTELERA LUCERNA S.A. DE C.V.	3,442.00	DIC 2015	FACTURA HOSPEDAJE COMISION
SUBSIDIO AL EMPLEO	37,639.37	DIC 2015	SUBSIDIO AL EMPLEO
TOTAL	57,921.37		

5.- INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 206,350.00 por concepto de cuotas de recuperación de derechos por prestación de servicios como se indica a continuación:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
INSTITUTO HIDALGUENSE DE EDUCACION	120,000.00	NOV 15	CUOTAS DE RECUPERACION
MUNICIPIO DE TEPEAPULCO	35,400.00	NOV 15	CUOTAS DE RECUPERACION
CAPITAL HUMANO Y CONTRT DE	3,700.00	NOV 15	CUOTAS DE RECUPERACION
MUNICIPIO DE TLAXCOAPAN	47,250.00	NOV 15	CUOTAS DE RECUPERACION
TOTAL	206,350.00		

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 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$ 15,275,738.47 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

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

El saldo al 31 de diciembre 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 Metalmeccánica en Cd. Sahagún

8.- ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

El saldo al 31 de diciembre de 2015 que se refleja en el Estado de Situación Financiera es de \$ 342,523.88 que corresponde al anticipo a Rebeca Mosqueira Oliva para la Construcción de la primera etapa del Centro de Capacitación y Certificación para la Industria Metalmeccánica en Cd. Sahagún disminuye en este mes \$ 799,005.18 por el cuarto y quinto 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 \$ 11,064,069.24 que corresponde al pago de mecánica de suelos y primera a la sexta estimación de la Construcción de la primera etapa del Centro de Capacitación y Certificación para la Industria Metalmeccánica en Cd. Sahagún.

11.- BIENES MUEBLES

En este mes se realizo el registro contable de las depuración de los bienes muebles para posteriormente aplicar las depreciaciones acumuladas correspondientes, por lo que hubo una disminución del activo en esta rubro por la cantidad de \$ 91,507,797.09 por aplicar las nuevas disposiciones de la CONAC, las disminuciones corresponde por bienes que son materiales consumibles, artículos que no rebasan los 35 S.M. y bienes que termino su vida útil.

Así como un incremento en el activo en el mes de diciembre por la adquisición de Licencias Office profesional por un monto de \$ 1,013,682.24

PASIVO:

12.- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo final de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es por un monto de: \$ 63,896.00 que corresponde al servicio de energía eléctrica de planteles.

13.- RET. Y CONT. POR PAGAR A CORTO

El saldo final de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es por un monto de: \$ 5,302,560.86 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	3,063,213.54
I.S.R. RETENIDO A PERSONAL ASIMILADO	649,806.96
I.S.R. 10 % RET A SERV. PROFESIONALES	18,217.65
IMPUESTO SOBRE NOMINA	536,651.91
Ley de Hda. 30% del 5%	11,479.96
Obras de beneficio Oficial 1%	22,959.92
RET. ISSSTE SERVIDORES PUBLICOS	338,864.14
APORTACIONES AL SAR 2%	200,090.91
APORTACIONES AL FOVISSSTE 5%	282,124.94
CESANTIA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ	179,150.93
TOTAL	5,302,560.86

14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO:

Esta cuenta refleja un saldo por un importe de \$ 37,241.66 que se integra de ahorro solidario, depósitos no identificados, así como adeudos pendientes de pago por diferentes conceptos:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	10,679.00	DIC 2015	
AHORRO SOLIDARIO	26,201.90	DIC 2015	AHORRO SOLICARIO
MIRYAM GOMEZ JUAREZ	360.76	SEP 15	CHEQUE NO COBRADO
	37,241.66		

15.- DONACIONES DE CAPITAL :

Esta cuenta asciende a la cantidad de \$ 134,628,901.71 la cual se integra según el rubro 3120-0000-0000-00-00 en la Balanza de comprobación que corresponde a los bienes por diferentes donaciones . 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.

16.- 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 \$ 2,237,164.42, del año 2012 \$ 9,355,655.59, del año 2013 la cantidad de \$ 21,653,962.09 y del año 2014 \$ 23,913,057.58 dando un total de \$ 57,549,397.29

17.- CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES:

En esta cuenta se refleja la cantidad de: \$ 80,496,165.31 importe que muestra el saldo las reclasificaciones de la depuración de la cuenta de Patrimonio donde se aplicaran

posteriormente las Depreciaciones Acumuladas de los bienes muebles.



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 fomentando 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.

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 **6,870** artículos.



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 31 de diciembre se han gestionado recurso Federal por la cantidad de: \$ 78,562,350.14, quedando pendiente de radicar el importe de \$ 14,184,942.86 que corresponde a los meses de noviembre, diciembre y política salarial haciendo un total de \$ 92,747,293.00 ; del recurso Estatal se gestiono el importe de \$ 61,831,528.37, quedando pendiente de radicar la cantidad de \$ 30,954,245.77 que corresponde a los meses de abril a diciembre y política salarial lo que respecta al rubro de ingresos propios captados por concepto de cuotas y tarifas vigentes autorizadas por un importe de: \$ 10,949,712.35

ORIGEN	IMPORTE
FEDERAL	92,747,293.00
ESTATAL	61,831,528.37
ING. PROPIOS	10,949,712.35
TOTAL	165,528,533.72
OTROS INGRESOS	552,250.04
TOTAL	166,080,783.76

Los otros ingresos corresponden a rendimientos financieros e intereses bancarios por la cantidad de \$ 552,250.04

Se tiene considerado en el rubro de Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras ayudas en el concepto de Transferencias al resto del Sector Publico 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 31 DE DICIEMBRE 2015	IMPORTE
PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015	165,528,533.72
PROYECTOS CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION	27,140,877.22
TOTAL INGRESOS	192,669,410.94

EGRESOS:

Durante el periodo enero – diciembre 2015, se ejerció la cantidad de \$ 119,624,529.94 dando un ahorro en relación al presupuesto por **\$ 45,904,003.78, :**

CAPITULO	IMPORTE
1000 Servicios Personales	101,062,079.25
2000 Materiales y suministros	4,580,995.91
3000 Servicios Generales	13,981,454.78
TOTAL EJERCIDO	119,624,529.94

AHORRO:

AHORRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	IMPORTE
PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015	45,904,003.78
PROYECTOS CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION	27,140,877.22
OTROS INGRESOS	552,250.04
TOTAL AHORRO	73,597,131.04

Cabe mencionar del recurso comprometido del “**Proyecto de construcción y equipamiento de los Centros de Capacitación y Certificación**” durante el periodo enero – diciembre 2015, se ejerció la cantidad de \$ 14,415,285.24 en:

PROYECTO	EJERCIDO	AUTORIZADO
CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION		27,140,877.22
MENOS:		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQ. BIENES MUEBLES	3,008,692.12	
ANTICIPO A CONTRATISTA POR OBRA PUBLICA A CORTO PLAZO	342,523.88	
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	11,064,069.24	14,415,285.24
RECURSO POR EJERCER		12,725,591.98

RECURSOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	IMPORTE
PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015 AHORRO	46,456,253.82
RECURSOS COMPROMETIDO POR EJERCER DEL PROYECTO CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO CENTROS DE CAPACITACION Y CERTIFICACION POR EJERCER	12,725,591.98
TOTAL AHORRO REAL	59,181,845.80



SECRETARÍA DEL
TRABAJO Y
PREVISIÓN SOCIAL

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Los recursos se recibieron y fueron utilizados para el pago de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales.

Se tienen pagos pendientes de pagar tales como, retenciones de ISR, aportaciones para FOVISSSTE, SAR, impuestos sobre nóminas, entre otros que serán pagados en el mes de enero de 2016.



SECRETARÍA DEL
TRABAJO Y
PREVISIÓN SOCIAL

Notas al Estado de variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

En el cuarto trimestre hubo una disminución del fondo de reservas recursos de años anteriores por la aplicación de los proyectos:

- 1.-“Incentivos para la capacitación de la población” SO-46/023/2011 por la cantidad de \$ 87,900.00
- 2.- “Adquisición del Parque vehicular”, adquisición de 9 vehículos . SO-61/113/02/12/2014 por la cantidad de \$1,824,746.00
- 3.-“Adquisición de equipo informático para planteles y AMC” SO-62-020-2015 \$ 1,193,203.84

Así como una reducción en el patrimonio del Instituto en el rubro del Activo por la depuración de los bienes muebles por la cantidad de \$ 91,507,797.09, la disminución corresponde por bienes que son materiales consumibles, artículos que no rebasan los 35 S.M. y bienes que termino su vida útil.

Y un ahorro en el ejercicio del presupuesto 2015 al mes de diciembre por la cantidad de \$ 73,597,131.04

