

## Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2016

### A) Notas de Desglose.

Las presentes notas forman parte integral de la información financiera del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero**.

#### A.1.- Notas al Estado de Situación Financiera.

Los estados financieros abarcan el periodo del 1º. de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016.

##### Activo.

##### Efectivo y equivalentes.

Bancos.- El saldo de esta cuenta proviene de aportaciones realizadas por la Federación y participaciones del Gobierno del Estado de Guerrero, así como de ingresos propios.

##### Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

El saldo de esta cuenta asciende a \$10,161,979.29 y se integra de la siguiente manera:

- Cuentas por Cobrar al Gobierno Federal por la aportación correspondiente al mes de noviembre y diciembre 2015 por un monto de \$4,506,914.08; \$ 264,181.55 y \$4,691,413.51 correspondientes al mes de noviembre y diciembre de 2016, respectivamente.
- Cuentas por Cobrar al Gobierno Estatal por la aportación correspondiente a la segunda parte de Aguinaldo diciembre 2016 por un monto de \$ 568,368.71.
- Deudores diversos a corto plazo con un monto de \$129,519.40 de recursos liberados y no comprobados.
- Subsidio al empleo con un monto de \$1,582.04

**Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.**

El saldo de esta cuenta asciende a \$ 2,035,369.40 y corresponde a deudores diversos a largo plazo.

El saldo de este rubro incluye un monto de \$1,872,415.23 que se integra por \$315,182.20 del C. Antonio Castro Calderón, por \$530,954.76 del C. Jorge Eliseo Vargas Rodríguez, ExDirector General y ExDirector Administrativo del Instituto, respectivamente, de \$1,026,278.27 del C. Víctor Hugo González Torres, ExDirector General, todo derivado de la omisión en la entrega de la respectiva documentación comprobatoria y justificativa, lo cual fue notificado a la Contraloría General del Estado para su seguimiento y efectos legales.

A continuación se presenta un desglose de las cuentas por cobrar y su antigüedad:

Concepto	Saldo al cierre del periodo	Antigüedad en número de días			
		Menor o igual a 90	de 90 a 180	de 181 a 365	Mayor a 365
Sub total 1222 deudores por cobrar a largo plazo	2,035,369.40				2,035,369.40
<b>Totales</b>	<b>2,035,369.40</b>				<b>2,035,369.40</b>

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles.**

El monto de este rubro asciende a \$ 8,247,678.68 y se integra de la siguiente manera:

Rubro	Costo de adquisición	Total dep ejercicio 2016	Dep. acum	% deprec
Terrenos	23,378.20	-	-	
Muebles de Oficina y Estantería	891,363.01	90,479.03	208,042.27	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	2,531,870.36	586,460.85	2,184,254.26	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	256,313.18	22,322.71	42,940.09	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	209,860.76	63,742.99	154,159.39	33.33
Cámaras fotográficas y de video	30,203.98	6,601.13	21,507.97	33.33
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,054,384.68	410,736.16	653,048.31	20
Vehículos y Equipo Terrestre	859,200.00	171,839.97	507,006.83	20
Camionetas para carga	494,900.00	98,979.99	292,036.41	20
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	122,330.00	11,798.04	29,194.10	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	150,434.43	19,660.20	28,509.61	10
Otros equipos	255,440.08	25,602.56	40,435.32	10
Software	368,000.00	73,599.96	95,533.19	20
<b>Totales</b>	<b>8,247,678.68</b>	<b>1,581,823.59</b>	<b>4,256,667.75</b>	

El método de depreciación utilizado es el de línea recta utilizando las tasas mostradas en el documento denominado "Parámetros de Estimación de Vida Útil" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012.

**Pasivo.**

El monto de este rubro asciende a \$4,011,869.20 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Remuneraciones por pagar al personal a corto plazo.	692,157.73
Proveedores por pagar a corto plazo	35,265.40
Contribuciones por pagar a corto plazo.	1,606,137.67
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,678,308.40
<b>Total</b>	<b>4,011,869.20</b>

El concepto de contribuciones se integra de retenciones correspondientes a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016; por otra parte, el rubro de otras cuentas por pagar incluye un monto de \$180,337.71 que corresponde al saldo del préstamo otorgado en el mes de diciembre de 2014 por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.

**A.2.- Notas al Estado de Actividades.**

**Ingresos de gestión.**

El monto total de los recursos obtenidos durante el periodo enero-diciembre 2016 asciende a \$43,292,043.85 integrado por \$803,532.01 de ingresos propios, \$11,165,039.27 de participaciones del Gobierno del Estado, \$31,023,472.57 de aportaciones provenientes de la SEP y por \$300,000.00 provenientes de CDI.

**Gastos y otras pérdidas.**

Durante el periodo que se informa, el rubro donde mayor gasto se aplicó fue el de servicios personales en razón de que se incrementó la plantilla de personal administrativo y de capacitadores derivado de la ampliación a la cobertura autorizada a finales del ejercicio 2014.

**A.3.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero fue creado el 21 de septiembre de 2012 y al cierre del mes de diciembre del 2016 obtuvo un decremento en el patrimonio de \$1,516,526.56 respecto del mes de noviembre de 2016, lo que arroja un patrimonio neto de \$12,535,021.86.

**A.4.- Notas al Estado de Flujos de Efectivo.****Efectivo y equivalentes.**

El monto mostrado al final del estado de flujo de efectivo que asciende a \$358,531.44 corresponde únicamente a los recursos disponibles en las cuentas de bancos, fondos fijos y depósitos en garantía; Durante el periodo que se informa, se adquirieron bienes muebles e inmuebles por la cantidad de \$135,216.55 con recursos federales; el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Dic 2016	Nov 2016
Efectivo fondos fijos	60,000.00	60,000.00
Efectivo en Bancos-Tesoreria	222,131.44	2,787,161.31
Otros efectivos y equivalentes	76,400.00	76,400.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>358,531.44</b>	<b>2,923,561.31</b>

**A.5.- Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

**Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, OPD.**

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

correspondiente al periodo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016.

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos presupuestarios.</b>		<b>43,291,271.84</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios.</b>		<b>772.01</b>
Otros ingresos y beneficios varios.	772.01	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		<b>0</b>
Otros ingresos presupuestarios no contables.	0	
<b>4. Ingresos contables (4=1+2-3)</b>		<b>43,292,043.85</b>

**Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, OPD****Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables****correspondiente al periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016**

(cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>43,291,103.51</b>
<b>2. Menos: Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>135,216.55</b>
Muebles de oficina y estantería	6,400.00	
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	23,949.03	
Otros mobiliarios y equipos de administración	67,731.55	
Equipos y aparatos audiovisuales		
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,205.97	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración		
Equipo de comunicación y telecomunicación		
Otros equipos	27,930.00	
Edificación no habitacional		
Equipo de cómputo y de tecnología de la información		
Equipo de comunicación y telecomunicación		
Software		
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>1,588,327.20</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,581,823.59	
PROVISIONES	0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	

---

AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	6,503.61	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>44,744,214.16</b>



**B) Notas de memoria (cuentas de orden).****Cuentas de orden contables y presupuestarias.**

Durante el periodo no fue necesario utilizar cuentas de orden contables, no así en el caso de las cuentas de orden presupuestarias, las cuales se desglosan a continuación:

<b>Cuentas de orden presupuestarias</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Ley de ingresos</b>		
Ley de ingresos estimada	50,038,317.35	44,540,540.73
Ley de ingresos por ejecutar	0.00	759,298.11
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-6,747,045.51	1,017,457.32
Ley de ingresos devengada	43,291,271.84	49,392,508.25
Ley de ingresos recaudada	37,767,308.07	49,392,508.25
<b>Presupuesto de egresos</b>		
Presupuesto de egresos aprobado	50,038,317.35	44,540,540.73
Presupuesto de egresos por ejercer	168.33	6,191,183.60
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-6,747,045.51	1,017,457.32
Presupuesto de egresos comprometido	43,291,103.51	39,366,814.45
Presupuesto de egresos devengado	40,673,980.53	39,366,814.45
Presupuesto de egresos ejercido	40,673,980.53	38,767,880.82
Presupuesto de egresos pagado	40,673,980.53	38,767,880.82

## **C) Notas de gestión administrativa.**

### **Introducción.**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero fue creado el 21 de septiembre de 2012 con el fin de crear o incrementar las capacidades y habilidades de los ciudadanos para el autoempleo o mejorar su productividad en su empleo actual y en general impartir e impulsar la capacitación para el trabajo en el Estado de Guerrero y su vinculación con los sectores productivo y de servicios de acuerdo con las necesidades del desarrollo estatal y nacional.

### **Panorama económico y financiero.**

El inicio de operaciones del Instituto contó con los recursos financieros suficientes por lo que fue posible adquirir el equipamiento necesario y de la misma manera efectuar la contratación del personal administrativo y académico (Capacitadores), sin embargo debido al incremento en la oferta de capacitación es necesario destinar más recursos a las unidades de capacitación ubicadas en las diferentes regiones del estado.

### **Autorización e historia.**

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, Organismo Público Descentralizado, fue creado el 21 de septiembre de 2012, mediante decreto número 123 publicado el día 27 de septiembre del mismo año, en el Periódico Oficial del Estado; Su estructura orgánica es el tipo “B” autorizada por las oficinas centrales y validada por la Contraloría General del Estado.

### **Organización y objeto social.**

El objeto social es ayudar a disminuir los índices de marginación y rezago social mediante la impartición de cursos de capacitación en diversas ramas (Mecánica automotriz, electricidad, refrigeración, aire acondicionado, costura, etc.) y promover la vinculación con las micros, pequeñas y medianas empresas o el autoempleo; el régimen jurídico del Instituto es el aplicable a los Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno del Estado de Guerrero, principalmente el contemplado en la Ley número 690 de Entidades Paraestatales del Estado y la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero número 433; El Instituto se encuentra sujeto a la obligación fiscal de efectuar retenciones de ISR y su respectivo entero; La estructura organizacional se integra de la siguiente manera:

CATEGORIA	CANTIDAD	ADSCRIPCION
Director General	1	Dirección general
Director de área	4	Dirección general
Jefe de Departamento	6	Dirección general
Especialista en Teleinformática	0	Dirección general
Técnico Superior	4	Dirección general
Técnico Especializado	3	Dirección general
Programador Especializ	0	Dirección general
Secretaria Ejecutiva "B"	1	Dirección general
Secretaria Ejecutiva "C"	3	Dirección general
Analista profesional	0	Dirección general
Secretaria Ejecutiva "D"	1	Dirección general
Jefe de Servs y Mantto	5	Dirección general
Chofer	3	Dirección general
Técnico medio imprenta	0	Dirección general
Guarda	1	Dirección general
Asist Servs y Mantto	3	Dirección general
Asist de Almacén	1	Dirección general
Operador de equipo	0	Dirección general
Administrativo Especializado	0	Dirección general
Director de plantel	7	Planteles
Jefe de Capacitación	8	Planteles
Jefe de Vinculación	5	Planteles

CATEGORIA	CANTIDAD	ADSCRIPCION
Especialista en Teleinformática	1	Planteles
Técnico Superior	5	Planteles
Jefe de Oficina	8	Planteles
Técnico Especializado	4	Planteles
Secretaría Ejecutiva "B"	2	Planteles
Programador Especializ	2	Planteles
Analista profesional	4	Planteles
Trabajadora Social	3	Planteles
Secretaría Ejecutiva "D"	10	Planteles
Jefe de Servs y Mantto	10	Planteles
Técnico bibliotecario	4	Planteles
Chofer	4	Planteles
Secretaría de Apoyo	5	Planteles
Técnico medio imprenta	1	Planteles
Guarda	12	Planteles
Asist Servs y Mantto	9	Planteles
Asistente de almacén	3	Planteles
Admto Especializado	2	Planteles
Director de plantel	1	Planteles
Jefe de Vinculación	1	Planteles
Jefe de Oficina	2	Planteles
Secretaría Ejecutiva "D"	2	Planteles

CATEGORIA	CANTIDAD	ADSCRIPCION
Jefe de Servs y Manto	0	Planteles
Chofer	1	Planteles
Asist Servs y Manto	0	Planteles
<b>TOTAL ADMINISTRATIVOS</b>	<b>152</b>	
<b>CAPACITADORES</b>	<b>243</b>	

### Bases de preparación de los estados financieros.

En la preparación de los estados financieros fueron considerados los postulados básicos, las normas y metodología para los momentos contables de los ingresos y egresos, los clasificadores por objeto de gasto, por rubro de ingresos, por origen del recurso, el programático, funcional y administrativo, los Parámetros de Estimación de Vida Útil y el plan de cuentas, todos emitidos por el CONAC, asimismo, el registro se efectuó con base en el devengado y a costo histórico.

### Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Autorizó :

\_\_\_\_\_  
Lic. Lea Bustamante Orduño  
Directora General

Vo. Bo. :

\_\_\_\_\_  
C. P. Antonio García Basilio  
Director Administrativo