

Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Bancos/Tesorería:

El saldo que se refleja en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del año 2021, es por un monto de \$ 93,076,906.77 y se identifica en la Balanza de Comprobación con el número de 1112, el cual está integrado por las siguientes cuentas:

- 0451180533 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$17,456.86 cuenta que recibe los traspasos de recursos de los ingresos provenientes de los subsidios Federal, Estatal e Ingresos Propios, para cubrir los gastos de operación del Organismo.
- 0451180746 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$2,378,542.56 cuenta concentradora para la captación de Ingresos Propios, obtenidos de las cuotas de recuperación y corresponde a los ejercicios 2020 y 2021
- 0157493746 BBVA Bancomer, por un monto de \$49,396,378.20, en la que se encuentran depositados los recursos de Fondo de Reservas de los remanentes de los ejercicios anteriores 2006, 2008, 2010, 2013, 2014, 2015 y 2016 así como los rendimientos de los años 2017 al 2021. Es importante mencionar que se tiene un contrato anexo a esta cuenta a fondos de inversión.
- 0132420813 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$0.00, se tiene como cuenta concentradora para cubrir Becas.
- 0137380968 BBVA Bancomer, con un saldo de \$327,341.15 cuenta dispersora para el pago de nóminas del personal administrativo e instructores.
- 0151059580 BBVA Bancomer, con un saldo de \$12,934,221.10, que contiene recursos Federales y la cifra corresponde a los años 2015 y 2017.
- 0152680122 BBVA Bancomer con un saldo de \$63,801.16, cuenta para los ingresos captados por el CIATIV.

· 16 cuentas bancarias de BBVA Bancomer para los Planteles donde los alumnos depositan las cuotas de recuperación para un mejor control, al termino del trimestre se traspasan a la cuenta concentradora de Ingresos propios; al 30 de Junio cuentan con un saldo total de \$2,528,285.35.

No. DE CUENTA	IMPORTE	No. DE CUENTA	IMPORTE
0137384939 Actopan	196,049.66	0137381336 Tezontepec	161,613.47
0137382758 Apan	80,033.02	0137382943 Zimapan	173,810.22
0137381727 Cuautepec	100,925.01	0100525448 Huejutla	130,389.16
0137384459 Ixmiquilpan	240,316.65	0100467359 Tula	259,718.23
0137533551 Mineral Reforma	324,268.02	0100701130 Zacualtipán	63,465.72
0137282316 Mixquiahuala	228,691.28	0116370624 Huichapan	99,780.05
0137383533 Tenango	145,264.76	0175743524 Atitalaquia	161,222.78
00116371329 Tepeapulco	162,737.31	0154244524	0.01
		TOTAL	\$ 2,528,285.35

- 0158120617 BBVA Bancomer por un monto de \$19,665.11, cuenta para la captación de los recursos que se cobran por los cursos virtuales, al termino del trimestre se traspasan a la cuenta concentradora de Ingresos propios.
- 0197212305 BBVA Bancomer con un saldo de \$494,817.76 cuenta que comprende los recursos del proyecto "Centro de Capacitación Agroindustrial para el Desarrollo Ganadero en Huichapan".
- 0114620224 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$0.00, cuenta para los depósitos del Subsidio Estatal del año 2020, los cuales ya fueron reintegrados.
- 0116379788 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$16,342,310.43, cuenta para los depósitos del Subsidio Federal del año 2021.
- 0116289002 de BBVA Bancomer, con un saldo de \$8,535,695.10, cuenta para los depósitos del Subsidio Estatal del ejercicio 2021.
- 6844005 de CitiBanamex, cuenta con un saldo de \$38,392.00, para la captación de los Ingresos Propios, obtenidos de las cuotas de recuperación por cursos impartidos y servicios prestados.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2021, no se cuenta con saldo en Cuentas por Cobrar a corto plazo.

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, y el saldo al 30 de Junio de 2021 es por la cantidad de \$8,587,835.47.

Ministraciones del Gobierno Estatal \$ 8,587,835.47 pendientes por radicar:

- a). Presupuesto del ejercicio 2012: \$1,230,825.47 que corresponde a la Ampliación de la Cobertura 2012.
- b). Presupuesto del ejercicio 2015: \$7,357,010.00 que corresponde a los meses de septiembre a noviembre del mismo ejercicio.

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 sólo es de tránsito.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Valores en Garantía:

Esta cuenta se integra por el depósito dado en garantía por un monto total de \$59,584.30, correspondiente a la contratación del servicio telefónico, bandas anchas para la Dirección General y contratación de energía eléctrica del Plantel Atitalaquia.

NOMBRE	IMPORTE	CONCEPTO
Radio Móvil Dipsa S.A. de C.V.	3,000.00	Servicio Telefónico
Comunicaciones Nextel de México	597.00	Bandas anchas
CFE Suministrador de Servicios Básicos	55,987.30	Contrato de Energía Eléctrica Plantel Atitalaquia
TOTAL	\$ 59,584.30	

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

Bienes Muebles

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

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y equipo de administración	4,600,455.14
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,265,679.52
Equipo instrumental médico y de laboratorio	15,647.20
Vehículos y equipo terrestre	5,398,302.07
Maquinaria, otros equipos y herramientas	26,877,034.31
Software	1,237,846.81
TOTAL	\$ 51,394,965.05

Depreciaciones acumulada de bienes muebles
Amortización acumulada de bienes intangibles

\$38,409,520.67
\$232,880.94

PASIVO:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo final de esta cuenta al 30 de Junio de 2021 es por un monto de \$973,258.90 y está integrada por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	IMPORTE
Remuneraciones por pagar de carácter transitorio a C.P.	3,411.95
Aportaciones al ISSSTE	437,404.69
Aportaciones al Seguro de Cesantía en edad avanzada y vejez	144,137.67
Aportaciones al FOVISSSTE	226,988.90
Aportaciones al SAR	101,769.87
Depósitos para el ahorro Solidario	59,545.82
TOTAL	\$ 973,258.90

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de Junio del 2021, no se cuenta con saldo en proveedores por pagar a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo final de esta cuenta al 30 de Junio del año en curso, es por un monto de \$ 947,901.17 y está integrada por el ISR retenido e Impuesto sobre nómina. Es importante aclarar que el Instituto se encuentra al corriente en el pago y entero de contribuciones:

CONCEPTO	IMPORTE
I.S.R. Retenido sueldos	253,887.90
I.S.R. Retenido a personal asimilados	356,164.20
ISR 10% Retención Honorarios Profesionales	0.00
Impuesto sobre nómina	179,493.00
IVA por pagar	7,240.40
Retenciones del 6% de IVA	9,955.29
Penalización por Obra	141,160.38
TOTAL	\$ 947,901.17

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

Esta cuenta, refleja un saldo por un importe de \$284,666.82 que se integran como a continuación se indica:

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Prestamos ISSSTE	35,260.90	jun-21	Prestamos ISSSTE
Fonacot	13,611.94	jun-21	Fonacot
Crédito Hipotecario	83,727.34	jun-21	Crédito Hipotecario
Ahorro Solidario	30,536.27	Mayo/21-Junio/ 21	Ahorro Solidario
Met-Life México S.A. de C.V.	10,948.05	jun-21	Seguro de vida
Depósitos no identificados	99,214.13	dic/20, junio/21	Depositos no identificados
Pensión Alimenticia	0.00	jun-21	Pensión Alimenticia
Seguro por daños por Crédito Hipotecario	357.00	jun-21	Seguro por daños por Crédito Hipotecario
Secretaria de Finanzas Públicas	11,011.19	jun-21	Intereses Ganados
TOTAL	\$ 284,666.82		

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

No se cuenta con saldo de provisiones a corto plazo, al 30 de Junio de 2021.

Bienes en Garantía a Largo Plazo

No se cuenta con saldo en bienes en garantía a largo plazo, al 30 de Junio de 2021.

Notas al Estado de Actividades

INGRESOS

Los ingresos recaudados al 30 de Junio de 2021 es por la cantidad que se detalla:

ORIGEN	IMPORTE	POR RADICAR	TOTAL INGRESOS
Federal	36,370,215.00	0.00	36,370,215.00
Estatad	24,246,807.00	0.00	24,246,807.00
Total	60,617,022.00	0.00	60,617,022.00

Los ingresos propios, por conceptos de cuotas y tarifas por el concepto de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, al 30 de Junio de 2021, es por la cantidad de \$5,248,660.30

EGRESOS

Al 30 de Junio se devengó la cantidad de \$38,628,110.36 en los siguientes capítulos:

CAPITULO	IMPORTE
Servicios Personales	34,655,916.81
Materiales y Suministros	120,300.69
Servicios Generales	3,851,892.86
Sub total	38,628,110.36
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros obsoletos	2,436,606.28
Total	41,064,716.64

Dando como Resultado del Ejercicio, un **Ahorro** por la cantidad de \$24,800,963.66

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Los recursos se recibieron y fueron utilizados para el pago de Servicios Personales, Materiales y Suministros, así como para los Servicios Generales.

Al 30 de Junio de 2021, se tienen cuentas por pagar por los conceptos de Remuneraciones por pagar, de las Retenciones de ISR, aportaciones para FOVISSSTE, SAR, impuestos sobre nóminas, los cuales serán pagados en el siguiente mes.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

En el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio generado, muestra una disminución por el reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas de los remanentes de ejercicios anteriores.

Conciliación entre ingresos presupuestales y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

A.- Ingresos presupuestales y contables

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE HIDALGO HIDALGO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Usr: WHENDY Rep:	Correspondiente Del 01/ene/2021 al 30/jun/2021
	Fecha y 02/jul/2021 04:19 p.m.
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$65,865,682.30
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$65,865,682.30

Al 30 de junio no se captaron otros ingresos que no correspondan a las cuotas y tarifas

B.- Egresos presupuestarios y los gastos contables

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE HIDALGO		
HIDALGO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Usu: WHENDY	Correspondiente Del 01/ene/2021 al 30/jun/2021	Fecha y 02/jul/2021
Rep:		04:21 p.m.
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$38,628,110.36
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración		\$0.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		\$0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte		\$0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad		\$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$0.00
2.9 Activos Biológicos		\$0.00
2.10 Bienes inmuebles		\$0.00
2.11 Activos intangibles		\$0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público		\$0.00
2.13 Obra pública en bienes propios		\$0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital		\$0.00
2.15 Compra de títulos y valores		\$0.00
2.16 Concesión de préstamos		\$0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		\$0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		\$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública		\$0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$2,436,608.28
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$2,436,608.28
3.2 PROVISIONES		\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		\$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		\$0.00
3.6 OTROS GASTOS		\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES		\$41,064,718.64

Al 30 de junio se tiene un monto de egresos presupuestario de \$ 38,628,110.36 restándoles lo que correspondiente a los gastos de funcionamientos como: servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, y sumando los gastos contables no presupuestarios que incluyen las estimaciones, depreciaciones y deterioros y otras ayudas, dando un monto total de gasto contable la cantidad de \$ 41,064,718.64

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 se encuentra en cuentas de orden, para su control.

Notas de las Cuentas de Orden Presupuestarias:

CUENTAS DE PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS

Ingresos Propios 2021

El presupuesto de Ingresos Propios para el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo aprobado por el Congreso del Estado de Hidalgo y considerados en la Ley de ingresos del Estado de Hidalgo del ejercicio 2020, es por un monto de \$12,500,000.00, cuya captación es a través de los conceptos de cuotas y tarifas, quedando al cierre del ejercicio de la siguiente manera.

CONCEPTO	PROYECTADO ANUAL
INGRESOS PROPIOS	10,500,000.00
INGRESOS POR VENTA DE BIEN	10,500,000.00

Al 30 de junio el recurso recaudado a través de las cuotas y tarifas fue por un monto de 5,248,660.30.

CONCEPTO	RECAUDADO ACUMULADO
INGRESOS PROPIOS	5,248,660.30
INGRESOS POR VENTA DE BIEN	5,248,660.30

Participaciones y Aportaciones 2021

De acuerdo al presupuesto asignado mediante anexo de ejecución 2021 y considerados en el Presupuesto Egresos del Estado de Hidalgo del ejercicio 2021, es por un monto de \$127,557,300.00, el monto correspondiente al 60% del origen federal es por un monto de \$75,794,419.00, y el 40% correspondiente al origen estatal es de \$ 51,762,881.00 y un monto de \$ 1,233,269.00 100% origen estatal como continuación se muestra:

CONCEPTO	PROYECTADO ANUAL
CONVENIOS	127,557,300.00
FEDERAL	75,794,419.00
ESTATAL	52,996,150.00

Al 30 de junio, se tiene un monto recaudado de \$60,617,022.00

CONCEPTO	RECAUDADO
CONVENIOS	60,617,022.00
FEDERAL	36,370,215.00
ESTATAL	24,246,807.00

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 9 de diciembre de 2019.

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 las acciones de capacitación en el trabajo de los sectores productivo, gubernamental y social, así como la capacitación para y en el trabajo de personas sin empleo, personas con discapacidad y demás grupos vulnerables en la obtención de competencias laborales, contribuyendo a propiciar la eficiencia de la economía del Estado y apoyando la competitividad y generación de empleos productivos permanentes; y

- Propiciar el desarrollo de las micro, pequeñas y medianas empresas a través de la capacitación, investigación y servicios acorde a las necesidades y avance tecnológico que los sectores productivo, gubernamental y social requieran, estableciendo mecanismos de colaboración para llevar a cabo programas orientados a la competitividad, al empleo y al avance tecnológico, en sus planteles, acciones móviles de capacitación, acciones extramuros de capacitación, centro de investigación y campus virtual.

La administración del Instituto está a cargo de:

- La Junta Directiva
- 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 Asimilados a Salarios, 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.

Este apartado No aplica para el instituto.

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 se utiliza el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net), proporcionado por Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

Postulados Básicos

El registro de las operaciones, se realizan 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 realiza el cálculo de depreciaciones de sus activos, muebles e inmuebles mensualmente.

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 Directiva 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 Directiva.
- Establecer los sistemas de registro, control y evaluación necesaria para alcanzar las metas y objetivos propuestos.
- Actualizar los manuales de organización, procedimientos y de servicios del Instituto y presentarlos a la Junta Directiva 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.