

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e 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.

Sus últimas reformas publicadas el 09 de diciembre de 2019 y el 20 de junio de 2022.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto realiza sus registros contables en congruencia con los principios básicos de Contabilidad Gubernamental a efecto de sustentar el registro correcto de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros y así obtener información oportuna y confiable para una adecuada toma de decisiones.

3. Organización y Objeto Social

El Instituto tiene por objeto:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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 productivos, 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.
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La elaboración de los Estados Financieros se realizan con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las normas y lineamientos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Postulados Básicos

El registro de las operaciones, se 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

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros, son presentados en costos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en su información financiera.

Para la depreciación de los bienes muebles se utiliza el método de la línea recta y se aplican los porcentajes de los Parámetros de Estimación de Vida Útil.

El Instituto no produce bienes, por lo que no se maneja la cuenta de inventarios.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica al Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo

7. Reporte Analítico del Activo

El Instituto, a la fecha realiza el cálculo de depreciaciones de sus activos, muebles e inmuebles mensualmente.

Para la vida útil y porcentajes de depreciación de los bienes muebles se aplican los porcentajes de los Parámetros de Estimación de Vida Útil.

A la fecha no se han registrado cambios en los porcentajes de depreciación y valor de los activos ocasionado por el deterioro.

En el presente ejercicio el Instituto no ha construido bienes.

El Instituto no tiene bienes depositados en garantía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A la fecha no se ha registrado el desmantelamiento de algún activo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este apartado No aplica para el Instituto.

9. Reporte de la Recaudación

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo al 31 de marzo se han recaudado un total de \$38,367,652.32, captando \$6,071,262.56 a través de los conceptos de cuotas y tarifas, \$16.76 de rendimientos generados por la cuenta productiva de Ingresos propios del Instituto, \$19,580,817.00 por medio de aportación federal y \$12,715,556.00 por aportación estatal. Las fuentes de financiamientos están establecidas en el convenio macro que indica la aportación del 60% de parte federal y el 40% por parte del estado, de acuerdo a su disponibilidad.

De acuerdo al ingreso estimado del mes por ingresos propios, se alcanzó un 133.43% en función a los \$ 1,308,494.76 proyectados para febrero, se espera una variación marcada entre lo estimado y lo alcanzado en los meses posteriores ya que la recaudación de ingresos propios depende completamente de la demanda de los servicios ofertados por el instituto. Para los ingresos recaudados a través de las aportaciones estatales y federales, se espera el cumplimiento de los calendarios establecidos por medio del anexo de ejecución, sin embargo puede existir variación en función de la disponibilidad.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

11. Calificaciones otorgadas

No aplica

12. 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.

13. Información por Segmentos

No aplica

14 Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

15 Partes Relacionadas

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

16 Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 6,071,262.54
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 32,296,373.00
Suma	\$ 38,367,635.54

Concepto	Importe	%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$.00	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00	0
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00	0

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTION	\$ 6,071,279.30
Suma	\$ 6,071,279.30

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
	\$0.00
	\$0.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00
Subtotal APORTACIONES	\$0.00
	\$0.00
	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal CONVENIOS	\$0.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$0.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$0.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00
Convenio ICATHI Aportación Federal	\$19,580,817.00
Subtotal Convenio ICATHI Aportación Federal	\$19,580,817.00
Convenio ICATHI Aportación Estatal	\$12,715,556.00
Subtotal Convenio ICATHI Aportación Estatal	\$12,715,556.00
Suma	\$32,296,373.00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	\$.00
Suma	\$0.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 22,705,170.52
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$.00
PARTICIPACIONES	\$.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 620,284.52
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$.00
Suma \$	23,325,455.04

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 8,646,171.23	37.07%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 11,191,306.35	47.98%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 186,715.84	0.80%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,863,025.52	7.99%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 817,951.58	3.51%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 620,284.52	2.66%
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$.00	0.00%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$22,705,170.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$410,461.66
SERVICIOS GENERALES	\$2,921,534.63
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$620,284.52
Suma	\$26,657,451.33

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	\$0.00
Suma	\$0.00

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	\$0.00
Suma	\$0.00

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	\$0.00
Suma	\$0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	\$0.00
Suma	\$0.00

Inversión Pública

Concepto	Importe
	\$0.00
Suma	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

· Efectivo y Equivalentes

1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revela su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$0.00	\$0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$73,937,929.79	\$113,280,561.38
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$5,286,957.81	\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
Suma	\$79,224,887.60	\$113,280,561.38

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
EFFECTIVO PLANTELES	\$.00
Suma	\$0.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Bancomer 0451180533 Gastos	\$ 7,168.61
Bancomer 0451180746 Ingresos	\$ 230,435.69
Bancomer 0157493746 Fondo de Reserva	\$ 51,660,320.04
Bancomer 0137380968 Nominas	\$ 1,366,067.16
Bancomer 0151059580 Federal	\$ 12,934,221.10
Bancomer 0152680122 CIATIV	\$ 52,923.30
Bancomer 0137384939 Actopan	\$ 116,189.32
Bancomer 0137382758 Apan	\$ 66,682.47
Bancomer 0137381727 Cuautepec	\$ 45,663.58
Bancomer 0137382316 Mixquiahuala	\$ 216,653.91
Bancomer 0137384459 Ixmiquilpan	\$ 57,050.41
Bancomer 0137533551 Mineral	\$ 222,257.44
Bancomer 0137383533 Tenango	\$ 151,168.60

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bancomer 0137381336 Tezontepec	\$ 118,907.46
Bancomer 0137383843 Zimapan	\$ 107,301.40
Bancomer 0100701130 Zacualtipan	\$ 122,920.12
Bancomer 0158120617 Campus Virtual	\$ 87,665.41
Bancomer 0175743524 Atitalaquia	\$ 154,126.46
Bancomer 0116370624 Huichapan	\$ 243,109.88
Bancomer 0116371329 Tepeapulco	\$ 73,676.34
Bancomer 0117814143 Huejutla 2022	\$ 279,028.56
Bancomer 0117813899 Tula 2022	\$ 79,778.50
Bancomer 0119683275 Estatal 2023	\$.00
Bancomer 0119683305 Federal 2023	\$.00
Bancomer 0119683232 Ingresos Propios 2023	\$ 5,000.00
Bancomer 0121951858 Estatal 2024	\$ 3,186,249.32
Bancomer 0122481448 Ingresos Propios 2024	\$ 2,353,364.71
Suma	\$ 73,937,929.79

· 0451180533 de BBVA México, S.A., 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.

· 0157493746 BBVA México, S.A., en ella se encuentran depositados los recursos del Fondo de Reservas, por un monto de \$51,660,320.04, de los cuales \$47,244,424.83 corresponden a los remanentes de los ejercicios anteriores 2006, 2008, 2010, 2013, 2014, 2015 y 2016, autorizada su integración al Fondo de Reserva por la Junta directiva del ICATHI, así mismo, \$4,415,895.21 referentes a los rendimientos de los años 2017 a marzo 2024, de los cuales están pendientes de integrar a la cuenta del Fondo de Reserva. Cabe hacer mención que se tomaron \$5,313,412.33 para cubrir los gastos de operación del mes de enero y \$4,278,505.94 correspondientes al mes de febrero, autorizados en la junta directiva en el acuerdo S.O. /IV/2023/23, estos recursos ya fueron reintegrados a la cuenta del Fondo de Reserva. Es importante mencionar que se tiene un contrato anexo a esta cuenta a Fondos de Inversión.

· 0137380968 BBVA México, S.A., cuenta dispersora para el pago de nóminas del personal administrativo e instructores.

· 0151059580 BBVA México, S.A., recursos federales correspondientes a los años 2015 y 2017.

· 0121951858 de BBVA México, S.A., cuenta para los depósitos del Subsidio Estatal del ejercicio fiscal 2024.

· 0122481448 de BBVA México, S.A., cuenta concentradora para los depósitos de los ingresos propios del ejercicio fiscal 2024.

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	\$0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
Bancomer 0121951890 Federal 2024	\$ 5,286,957.81
	\$.00
Suma	\$5,286,957.81

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	2024	2023
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 8,669,675.47	\$ 8,593,045.39
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	\$8,669,675.47	\$8,593,045.39

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2024	2023
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	\$.00	\$ 5,209.92
Suma	\$0.00	\$5,209.92

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de marzo del presente ejercicio no se cuenta con saldo en esta cuenta.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Subsidios por Recibir:

Se integra con los subsidios pendientes de liberar de ejercicios anteriores, el saldo al 31 de marzo de 2024 es por \$8,587,835.47.

Concepto	2024	2023
Ministraciones Pendientes 2012	\$ 1,230,825.47	\$ 1,230,825.47
Ministraciones Pendientes 2015	\$ 7,357,010.00	\$ 7,357,010.00
Suma	\$8,587,835.47	\$8,587,835.47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Al 31 de marzo del presente ejercicio no se cuenta con saldo en esta cuenta.

- **Inventarios**
- 4. No aplica
- **Almacenes**
- 5. No aplica
- **Inversiones Financieras**
- 6. No aplica
- **Participaciones y aportaciones de capital**
- 7. No aplica
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
- 8. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 5,631,790.93	\$ 5,631,790.93
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 13,265,679.52	\$ 13,265,679.52
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 15,647.20	\$ 15,647.20
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,398,302.07	\$ 5,398,302.07
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 26,894,902.95	\$ 26,894,902.95
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,237,846.81	\$ 1,237,846.81
Total BIENES MUEBLES	\$24,311,419.72	\$24,311,419.72

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$ 42,702,882.17	\$ 42,702,882.17
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 120,080,411.86	\$ 120,080,411.86
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$42,702,882.17	\$42,702,882.17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Depreciaciones

Concepto	2024	2023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 45,361,331.48	\$ 44,741,046.96
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$45,361,331.48	\$44,741,046.96

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$ 1,237,846.81	\$ 1,237,846.81
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,237,846.81	\$1,237,846.81

Activo Diferido

Concepto	2024	2023
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00

Amortizaciones

Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 245,117.00	\$ 245,117.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$245,117.00	\$245,117.00

· **Estimaciones y Deterioros**

10. No aplica

· **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informa por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impactan financieramente.

Otros Activos Circulantes

Esta cuenta se integra por el depósito dado en garantía por un monto total de \$61,676.30, correspondiente a la contratación de servicio telefónico, bandas anchas para Dirección General y contratación de energía eléctrica del Plantel Atitalaquia y AMC Atlapexco.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2024	2023
VALORES EN GARANTÍA	\$ 61,676.30	\$ 61,676.30
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	\$61,676.30	\$61,676.30

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2024	2023
BIENES EN CONCESIÓN	\$.00	\$.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$.00	\$.00
Total	\$0.00	\$0.00

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

- Relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

El saldo final al 31 de marzo de 2024 es por un monto de \$751,054.12 y está integrada por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$ 17,224.31
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$ 7,744.97
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$.00
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$ 726,084.84
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$.00
Suma	\$751,054.12

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
ERIK TOVAR JUÁREZ	\$.00
CARMÉN JULIA RODRIGUEZ RIVERA	\$.00
CARMÉN JULIA RODRIGUEZ RIVERA	\$.00
CONSEJO NACIONAL DE NORMALIZACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIAS LABORALES	\$.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPTO. SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	\$ 269,140.00
Suma	\$269,140.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo final de esta cuenta al 31 de marzo del año en curso, es por un monto de \$953,429.09 y está integrada por el ISR retenido y otros impuestos propios de actividad del Instituto. Es importante aclarar que el Instituto se encuentra al corriente en el pago y entero de contribuciones:

CONCEPTO	IMPORTE	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	A +365 Días	Factibilidad de Pago
I.S.R. Retenido sueldos	375,763.77	375,763.77				Se pagan a más tardar el 17 del mes inmediato al que se generen
I.S.R. Retenido a personal asimilado	568,442.39	576,516.80				Se pagan a más tardar el 17 del mes inmediato al que se generen
ISR 10% Retención Honorarios Profesionales	3,478.90	3,478.90				Se pagan a más tardar el 17 del mes inmediato al que se generen
IVA por pagar	5,563.75	5,563.75				Se pagan a más tardar el 17 del mes inmediato al que se generen
Retención ISR 1.25 %	180.28	180.28				Se pagan a más tardar el 17 del mes inmediato al que se generen
TOTAL	\$ 953,429.09					

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Esta cuenta refleja un saldo por un importe de \$193,144.94 que se integran como se indica:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CONCEPTO
Claudia Ramírez Cortés	\$340.00	mar-24	Pago Reposición de Gastos
Préstamos ISSSTE	\$65,406.04	mar-24	Préstamos ISSSTE
Fonacot	\$8,939.68	mar-24	Fonacot
Crédito Hipotecario	\$75,708.95	mar-24	Crédito Hipotecario
Ahorro Solidario	\$13,825.49	mar-24	Ahorro Solidario
Met-Life México S.A. de C.V.	\$12,047.01	mar-24	Seguro de Vida
Pensión Alimenticia	\$3,139.24	mar-24	Pensión Alimenticia
Seguro de daños por Crédito Hipotecario	\$272.00	mar-24	Seguro de daños por Crédito Hipotecario
Secretaría de Finanzas Públicas	\$240.43	mar-24	Intereses Ganados
Depósitos no identificados Planteles	\$13,126.10	mar-24	Depósitos no identificados de Planteles
TOTAL	\$193,044.94		

· **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. No aplica

· **Pasivos Diferidos**

3. No aplica

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

No aplica

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No aplica

· **Provisiones**

4. No aplica

· **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informa por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacta financieramente.

No aplica

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 hasta el ejercicio 2015 de los bienes muebles.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
Aportaciones	\$80,014,993.71		
Donaciones de capital	\$129,223,542.03		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00		

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 al 31 de enero del actual ejercicio, muestra una disminución por el reintegro a la Secretaría de Hacienda del remanente del ejercicio 2023, quedando un saldo en el rubro de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final 2024 por la cantidad de \$286,348,908.65 (Doscientos ochenta y seis millones trescientos cuarenta y ocho mil novecientos ocho pesos 65/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nombre de la cuenta	Monto	Procedencia	
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2023	\$312,019,735.01		
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$11,710,200.97		
Resultado de ejercicios anteriores	-\$37,675,968.47		
Reservas	\$294,941.14		

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes			
Concepto	2024	2023	
Efectivo	\$0.00	\$0.00	
Bancos/Tesorería	\$73,937,929.79	\$113,280,561.38	
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00	
Fondos con Afectación Específica	\$5,286,957.81	\$0.00	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00	
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00	
Total	\$79,224,887.60	\$113,280,561.38	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		-1,049,204.43
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	0	-1049204.43

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Productos	\$16.76	\$0.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$6,071,262.56	\$19,302,752.56
Transferencias, asiganaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	\$32,296,373.00	\$152,168,729.49
Servicios personales	-\$22,221,435.60	-\$106,226,379.00
Materiales y suministros	-\$410,461.66	-\$5,068,109.81
Servicios generales	-\$2,652,394.63	-\$13,846,662.24
Depreciación	-\$47,139,034.21	-\$38,741,664.56
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$34,055,673.78	\$7,588,666.44

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

A.- Ingresos presupuestales y contables

Concepto	2024
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$38,367,652.32
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$38,367,652.32

Al 31 de marzo no se captaron otros ingresos que no correspondan a las cuotas y tarifas o rendimientos creados por la cuanta productiva de Ingresos propios del Instituto.

B.- Egresos presupuestarios y los gastos contables

Concepto	2024
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$26,037,166.81
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	\$620,284.52
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$620,284.52
3.2 PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.6 OTROS GASTOS	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$26,657,451.33

Al 31 de marzo se tiene un monto de egresos presupuestario de \$26,037,166.81 a este importe se le disminuye lo correspondiente a los gastos de funcionamiento como son: servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, al resultado se le suman los gastos contables no presupuestarios que incluyen las estimaciones, depreciaciones y deterioros y otras ayudas, dando un monto total de gastos contables por la cantidad de \$26,657,451.33

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contiene información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Bienes Muebles por Legalizar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 es bajo el 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, pendiente por regularizar con el INHIFE, y su registro en la contabilidad se encuentra en cuentas de orden, para su control.

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 141,351,431.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 123,240,239.44
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 161,607,891.76
Ley de Ingresos Devengada	\$ 38,367,652.32 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 38,367,652.32

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

El presupuesto anual para el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo del ejercicio 2024, es por un monto de \$161,607,891.76 establecido a través del anexo de ejecución 2024. Al 31 de marzo se han recaudado un total de \$38,367,652.32, captando \$6,071,262.56 a través de los conceptos de cuotas y tarifas, \$16.76 de rendimientos generados por la cuenta productiva de Ingresos propios del Instituto, \$19,580,817.00 por medio de aportación federal y \$12,715,556.00 por aportación estatal.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 141,351,431.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 135,570,724.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 161,607,891.76
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 26,037,166.81
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 26,037,166.81
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 25,284,291.89
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 25,284,291.89

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

El presupuesto anual de egresos para el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Hidalgo del ejercicio 2024, es por un monto de \$161,607,891.76. Al 31 de marzo se ha devengado un total de \$26,037,166.81