



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	291,869.24	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,742,902.06
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	291,869.24	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,139.46
BANCOS MONEDA NACIONAL	291,869.24	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	49,139.46
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	640,538.75	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	128,725.23
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	640,538.75	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CP	128,725.23
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	640,538.75	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,156,602.20
Total de ACTIVO CIRCULANTE	932,407.99	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	6,156,602.20
ACTIVO NO CIRCULANTE		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	359,937.16
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	44,634,744.68	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	114,854.40
TERRENOS	26,615,443.18	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	69,731.99
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	18,019,301.50	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	175,350.77
BIENES MUEBLES	27,972,371.67	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,498.01
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,953,720.53	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	48,498.01
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,828,553.00	Total de PASIVO CIRCULANTE	6,742,902.06
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	5,639,073.03	TOTAL PASIVO	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	486,094.50	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,066,535.31	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	93,458.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	41,139,758.93
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	592,283.12		
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	380,794.19	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	41,139,758.93
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	148,781.80	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	148,781.80	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,095,283.80		
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	8,095,283.80	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,628,808.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,708,050.23		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	220,762.22	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	27,628,808.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	143,534.00	TOTAL HACIENDA	68,768,566.93
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	148,268.96		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	3,274,792.13		
OTROS EQUIPOS	3,920,692.92		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-3,912,810.80		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-3,912,810.80		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-1,697,623.18		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-213,390.20		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-23,805.10		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-1,295,245.41		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-682,746.91		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	68,694,305.55		
TOTAL DE ACTIVOS	69,626,713.54	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-5,884,755.45
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	69,626,713.54

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL AQUINO SOLANO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET

LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR

DEL ESTADO DE OAXACA

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Página 1/1

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 524 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
 UE: 001 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 31 de marzo de 2019
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	5,572,818.42	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,832,563.87
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,832,563.87
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,572,818.42	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,832,563.87
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	5,572,818.42	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	10,832,563.87
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	5,572,818.42	INVERSIÓN PÚBLICA	625,010.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	5,572,818.42	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	625,010.00
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES	625,010.00
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES	625,010.00
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	11,457,573.87
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-5,884,755.45

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL AQUINO SOLANO


 DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET
 LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 524 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
 UE: 001 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 31 de marzo de 2019
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	2,722,434.52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,200,471.80
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,722,434.52	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	6,200,471.80
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	2,722,434.52	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	6,200,471.80
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,722,434.52	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	6,200,471.80
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,722,434.52	INVERSIÓN PÚBLICA	527,500.00
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	527,500.00
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES	527,500.00
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES	527,500.00
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	6,727,971.80
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-4,005,537.28

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL AQUINO SOLANO


 DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET
 LIC. JULIO CESAR MATUS PASTOR
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

FRANCISCO ANGEL MALDONADO MARTINEZ

INSTITUTO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 AL 31 DE MARZO DEL 2019
(EN PESOS)

	MARZO	FEBRERO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	6,841,918	2,865,528
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,722,435	1,569,332
Deudas por Adquisición de Bienes Contratación de Servicios Por Pagar a	26,219	22,920
Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Publico por Pagar a cp	-97,510	97,510
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,129,859	1,153,327
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	33,143	-20,313
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	18,099	16,263
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	-5,632	11,443
Ministraciones de fondos por pagar a cp		
cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a cp	15,304	15,046
Otros Ingresos		
Aplicación	6,613,291	2,956,108
Otras cuentas por cobrar		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	-114,681	296,796
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,200,472	2,561,800
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Construcción en Bienes No Capitalizables	527,500	97,510
Otras aplicaciones de Operación		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación	26,219	22,920
Bienes Inmuebles y Muebles	26,219	22,920
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Aplicación		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	202,408	-113,500
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	89,461	202,962
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	291,869	89,461

C.P. JOEL SOLANO AQUINO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS


 INSTITUTO DE CAPACITACION
 LIC. JULIO CESAR MATUS PASTOR
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO
 DIRECCION ADMINISTRATIVA


 MTRO FRANCISCO ANGEL MALDONADO
 MARTINEZ
 DIRECTOR DEL ICAPET



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ICAPET
Instituto de Capacitación y Productividad para el Trabajo del Estado de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2019
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del INSTITUTO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA del periodo de 1° de Enero al 31 de Marzo del 2019.

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	MARZO 2019	MARZO 2018
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	291,869	7,657,623
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	640,538	689,847
Total de Activo Circulante	932,407	8,347,471
Bienes Inmuebles	44,634,745	44,634,745
Bienes Muebles	27,972,372	27,425,227
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-3,912,811	-1,400,592
Total de Activo no Circulante	68,694,306	70,659,379
TOTAL DE ACTIVOS	69,626,714	79,006,851



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUSTOS CONSTRUIRÁN EL CAMBIO



ICAPET
Instituto Registral y Catastral
del Estado de Oaxaca

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo del ejercicio 2019, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 70142270224,002640701423217409 corresponde para el pago de los Gastos de Operación y Servicios Personales del Recurso Estatal. El Instituto aun cuenta con un saldo de en la cuenta 701423217409 por 95,915.51 el cual corresponde a servicios personales del recurso estatal 2019

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 31 de Marzo 2019 corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes de marzo del presente año, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, SOFOM, E.N.R y Menos pagos, S.A de C.V., Sofom, E.N.R . Cabe mencionar que existe un importe por \$158,022 pendiente por depositar por parte de la Secretaria de Finanzas.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

Bienes Inmuebles

CUENTAS	MARZO 2019	MARZO 2018
Terrenos	26,615,443	26,615,443
Edificios No Residenciales	18,019,301	18,019,301
TOTAL	44,634,744	44,634,744



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del INSTITUTO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	MARZO 2019	MARZO 2018
Muebles de Oficina y Estantería	4,828,553	4,781,191
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	5,639,073	5,334,536
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	486,094	486,094
Equipos y Aparatos Audiovisuales	592,283	592,283
Cámaras Fotográficas y de Video	93,458	93,458
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	380,794	383,636
Equipo Médico y de Laboratorio	148,781	148,781
Automóviles y Camiones	8,095,283	8,095,283
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de	220,762	220,762
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	143,534	136,031
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	148,268	61,268
Herramientas y Maquinas - herramientas	3,274,792	3,281,705
Otros activos	3,920,692	3,810,194
TOTAL	27,972,372	27,425,227

Al 31 de Marzo de 2019 , el saldo del rubro de Bienes Muebles es de \$27,972,372 (veintisiete millones novecientos setenta y dos mil trescientos setenta y dos pesos) . El cual tuvo un incremento significativo por la adquisición de otros equipos.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de Marzo de 2019, asciende a la cantidad de \$6,742,902 (seis millones setecientos cuarenta y dos mil novecientos dos pesos) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2019 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de Marzo del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	MARZO 2019	MARZO 2018
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	49,139	24,894
Contratistas por Obras en Dominio Público por Pagar a C.P.	128,725	192,000
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,156,602	1,014,889
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	114,854	578,323
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	69,731	70,416
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	175,350	144,291
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	48,498	4,215
TOTAL	6,742,902	2,029,030



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	MARZO 2019	MARZO 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	0	0
Resultado de ejercicios Anteriores	27,628,808	30,690,737
Total de Hacienda Pública /patrimonio Generado	68,768,567	72,127,652
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desharro)	-5,884,755	4,850,167

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de Marzo de 2019, la cantidad de \$ 68,768,567 (sesenta y ocho millones setecientos sesenta y ocho mil quinientos sesenta y siete pesos) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$-5,884,755 (cinco millones ochocientos ochenta y cuatro mil setecientos cincuenta y cinco pesos).



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad para el Trabajo
del Estado de Oaxaca

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	MARZO 2019	MARZO 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,572,818	17,349,800
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	5,572,818	17,349,800
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	10,832,563	10,920,040
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	625,010	179,000
DEPRECIACION CONTABLE		1,400,592
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	11,457,574	12,499,632
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-5,884,755	4,850,167

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1 de Enero al 31 de Marzo 2019 , el cual asciende a un importe de \$ 5,572,818 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del ejercicio 2019.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del Ejercicio 2018 por la cantidad de: \$ 11,457,574 integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$10,832,563 correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: enero-marzo 2019.
- b) Inversión Pública No Capitalizable un saldo por la cantidad de \$625,010 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2019 . En beneficio a los Instructores con los que cuenta la Institución para Capacitación.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo 2019, refleja un Desahorro del Ejercicio por la cantidad de -5,884,755 el cual fue el resultado debido a que la Federación no ha depositado el Recurso correspondiente al periodo enero-marzo 2019.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

**Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio
Hacienda Pública/ Patrimonio generado
Resultados de Ejercicios Anteriores**

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$71,730,145 integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	41,139,759
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,628,808
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	68,768,567
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-5,884,755



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Contabilidad y
Fiscalidad del Estado de Oaxaca

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	MARZO 2019	MARZO 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	291,869	7,657,623
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	291,869	7,657,623

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	MARZO 2019	MARZO 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-5,884,755	4,850,167
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad para el Trabajo
del Estado de Oaxaca

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	MARZO 2019	MARZO 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	291,869	7,657,623
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	291,869	7,657,623

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	MARZO 2019	MARZO 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-5,884,755	4,850,167
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo 2019
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios) 5,572,818

2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables 5,572,818



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Contabilidad y
Presupuesto del Estado de Oaxaca

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente de 1 de Enero al 31 de Marzo 2019
(Pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		11,506,713.33
2. Menos egresos presupuestarios contables		49,139
Mobiliario y Equipo de Oficina		
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información		
Otro mobiliario y Equipos de Administración		
Cámaras fotográficas y de video		
Equipo Audiovisual		
Automóviles y camiones		
Equipo de Generación Eléctrica		
Herramientas y Maquinas-Herramientas		
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y De Refrigeración		
Equipo para Talleres		
Equipo de Comunicaciones y Telecomunicaciones		
Equipos Diversos	49,139	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Amortización de la deuda pública		
Otros egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total Gastos Contables		11,457,573



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad para el Trabajo
del Estado de Oaxaca

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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.

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	65,674,402
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	54,163,188
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	4,500
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	63,803
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,053,761
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	5,389,149



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y
PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE OAXACA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: 1 de Enero al 31 de Marzo 2019 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Al Instituto de Capacitación y Productividad para el Trabajo del Estado de Oaxaca , se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019, un presupuesto autorizado de \$65,674,402 (sesenta y cinco millones seiscientos setenta y cuatro mil cuatrocientos dos pesos) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

Otro de los problemas más marcados que se han reflejado año con año en el presupuesto autorizado por parte de la Secretaria de Administración es en el rubro de servicios personales, la falta de cobertura presupuestal para cubrir el pago de la plantilla de nómina del Instituto autorizada por la misma, plantilla que no puede ser reducida ya que el personal logra cubrir actividades primordiales para el funcionamiento del instituto.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El 22 de marzo de 1997, se firma el Acta Constitutiva que conforma el Instituto de Capacitación y Productividad para el Trabajo del Estado de Oaxaca, abriendo sus puertas en el año de 1997, fue formalizando a través de un Decreto de Creación como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio publicándose en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Decreto del Ejecutivo por el que se crea el Organismo Público Descentralizado



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad con el Trabajo
del Estado de Oaxaca

b) Principales cambios en su estructura.

El 30 de Septiembre de 2016, se publicó su nuevo Reglamento interno, la cual se incluyó en la reacción terminologías más recientes, incluye nuevas definiciones, particularmente de los Comités con los que cuenta el Instituto, depura y actualiza las facultades de la Dirección General y de las Áreas Administrativas, Ordena y sistematiza sus artículos en títulos y capítulos incluyendo uno relativo a los actos administrativos u el enlace y acceso a la información entre otras.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

Diseñar promover y ejecutar programas y estrategias que impulsen la formación, productividad y vinculación laboral en los distintos sectores productivos, así como fomentar proyectos y actividades productivas que faciliten la generación de empleos dignos y permanentes que fortalezcan el desarrollo productivo y social de la población en general

b) Principal Actividad:

Sus objetivos principales son la capacitación y la certificación, para ello se realizan actividades como cursos de capacitación en sus diferentes planteles con los que cuenta, así como la certificación en materia de competencia laboral.

c) Ejercicio Fiscal:

2019

d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Declaración Informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios.



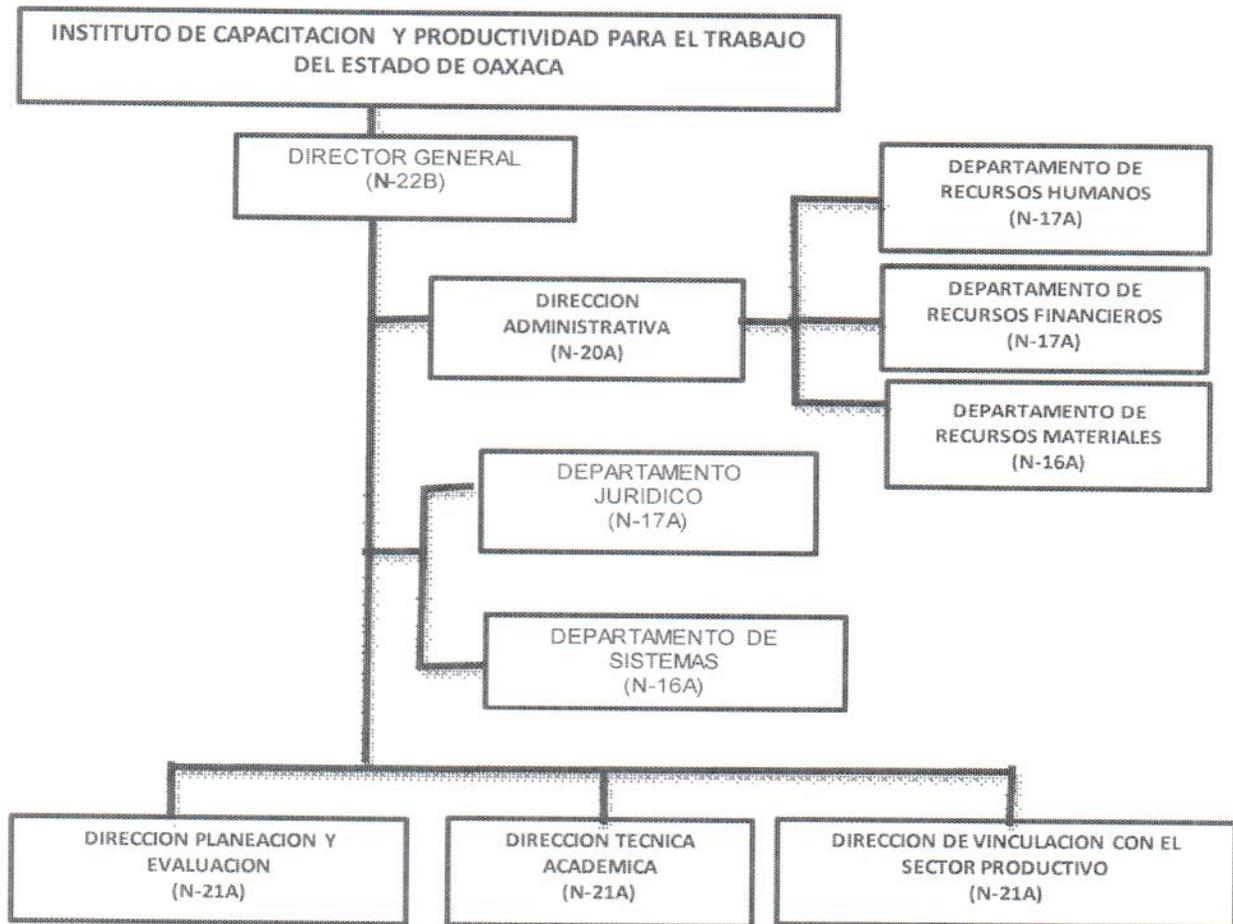
GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMINO



ICAPET
Instituto de Capacitación y Productividad para el Trabajo del Estado de Oaxaca

f) Estructura organizacional básica:



5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico,



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Contabilidad y
Planeación para el Trabajo
del Estado de Oaxaca

valoración de realización, valor razonables, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó durante el periodo de Enero - Marzo la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Norma supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
De acuerdo a lo establecido por el CONAC.
INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad con el Trabajo
del Estado de Oaxaca

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuenta por liquidar Certifica aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante el Ejercicio 2019, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

Las provisiones al Ejercicio 2019, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas obreras IMSS, Cuotas obreras IMSS R.C.V. y Crédito de vivienda.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Contabilidad y
Prestación de Servicios al Estado de Oaxaca

g) Reservas:

NO se cuenta con Reservas.

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 1 de enero al 31 de Marzo 2019, no se realizaron reclasificaciones.
- j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: del 1 de enero al 31 de Marzo se realizó un registro de cancelación de la cuenta contable 112390010452 Política Salarial 2017 por un importe de \$1,665,984 y se afectó a la cuenta resultado de ejercicios anteriores.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

- a) Activos en moneda extranjera:
No aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera:
No se tienen Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera:
No aplica
- d) Tipo de cambio:
No aplica
- e) Equivalente en moneda nacional:
No aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de Marzo de 2019. La entidad realizó el registro de las Depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles correspondientes a dicho ejercicio según reporte emitido por el Sistema de Inventarios.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Contabilidad y
Prestación de Servicios al Trabajo
del Estado de Oaxaca

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
Se realizó la depreciación correspondiente al primer trimestre del mismo ejercicio, cabe mencionar que por acuerdo con la Secretaria de Finanzas del Estado de Oaxaca las depreciaciones serán semestrales y quedaran registradas en el mes de Diciembre del presente.
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
No aplica
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:
No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
No aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
No aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores:
No aplica
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados
No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:
No se tiene inversión en este tipo de empresas.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Profesionalización de Trabajadores
del Estado de Oaxaca

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:
No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interese, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad para el Trabajo
del Estado de Oaxaca

Para el desarrollo de los programas deberá ser a mediano plazo y estarían basados en cuatro estrategias funcionales y cinco aspectos organizacionales, con objetivos operaciones, actividades, participantes, costos y evaluación sin reducción del presupuesto para obtener una eficiente atención médica y realizar la capacitación y sensibilización de este programa.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

14. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Estos estados Financieros fueron autorizados para su emisión el día 31 de Marzo de 2019, por el Lic. Julio Cesar Matus Pastor Director Administrativo del ICAPET.

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.