

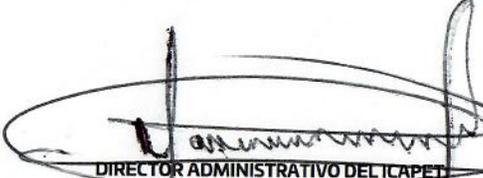
**Gobierno del Estado de Oaxaca**  
**UR: 524 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UE: 001 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2019**  
**(Pesos)**



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,848,075.98	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,763,227.34
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	2,848,075.98	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
BANCOS MONEDA NACIONAL	2,848,075.98	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,849,336.24	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,000.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,849,336.24	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	3,000.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	1,849,336.24	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	615,341.71
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>4,697,412.22</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>615,341.71</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,137,335.24
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	44,634,744.68	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	698,511.57
TERRENOS	26,615,443.18	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	204,265.34
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	18,019,301.50	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	234,558.33
BIENES MUEBLES	30,453,404.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,550.39
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,971,132.93	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,763,227.34</b>
<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	<b>5,096,472.40</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,763,227.34</b>
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,388,566.03	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>486,094.50</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,570,199.19	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	43,588,280.55
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,095,947.00		
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	93,458.00		
<b>OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>380,794.19</b>	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>43,588,280.55</b>
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	27,528,965.03
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,668,006.47		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	340,799.02	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>27,528,965.03</b>
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	143,534.00	<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>71,117,245.58</b>
<b>EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS</b>	<b>148,268.96</b>		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	3,891,365.17		
<b>OTROS EQUIPOS</b>	<b>4,144,039.32</b>		
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		
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>71,175,338.07</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>75,872,750.29</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,992,277.37
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	75,872,750.29

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

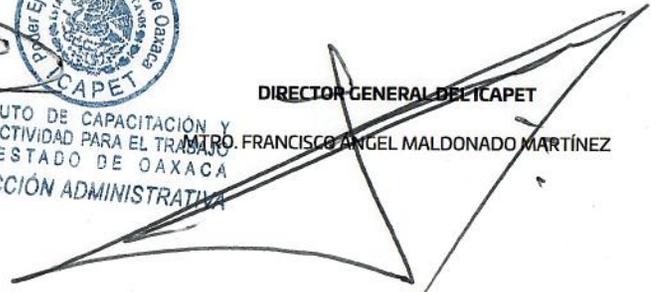
C.P. JOEL SOLANO AQUINO

  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET**

LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR



DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**

LIC. 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 enero de 2019  
 (Pesos)

Oaxaca



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,	1,281,051.96	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,070,292.46
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,281,051.96	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,070,292.46
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	1,281,051.96	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,070,292.46
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,281,051.96	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,070,292.46
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,281,051.96	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2,070,292.46
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-789,240.50

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL SOLANO AQUINO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET

LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR



DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA  
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA  
 LIC. FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

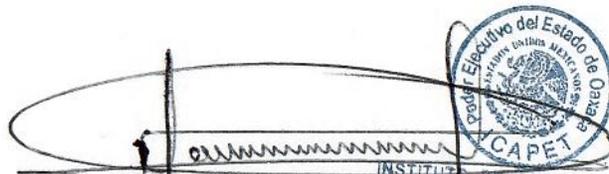
Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR: 524 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA  
 UE: 001 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA



Estado de Actividades  
 Del 1° de enero al 30 de junio 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,	35,389,912.99	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,734,784.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	35,389,912.99	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	26,734,784.13
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	35,389,912.99	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	26,734,784.13
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	35,389,912.99	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	26,734,784.13
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>35,389,912.99</b>	INVERSIÓN PÚBLICA	5,662,851.49
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	5,662,851.49
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES	5,662,851.49
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLES	5,662,851.49
		<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>32,397,635.62</b>
		<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>2,992,277.37</b>

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



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

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET  
 MTRO. FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

**INSTITUTO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 AL 30 DE JUNIO DEL 2019**  
(EN PESOS)

	JUNIO	MAYO
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	5,480,735	13,003,401
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,484,544	21,830,500
Deudas por Adquisición de Bienes Contratación de Servicios Por Pagar a	0	-49,139
Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Publico por Pagar a cp	-3,408	-2,185,291
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	80,973	-7,393,075
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	-87,269	678,694
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	27,707	86,871
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	-25,846	34,840
Ministraciones de fondos por pagar a cp		
cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a cp	4,033	2
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Aplicación</b>	6,137,540	9,572,083
Otras cuentas por cobrar		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	158,408	282,314
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,408,468	7,785,723
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Construcción en Bienes No Capitalizables	1,570,664	1,404,204
Otras aplicaciones de Operación		99,842
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
<b>Aplicación</b>	32,511	0
Bienes Inmuebles y Muebles	32,511	
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Aplicación</b>		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	-689,316	3,431,318
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	3,537,393	106,075
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	2,848,077	3,537,393

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

LIC. JULIO CESAR MATUS PASTOR

MTRO FRANCISCO ANGEL MALDONADO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
INSTITUTO DE CAPACITACION Y  
PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO  
DEL ESTADO DE OAXACA  
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

DIRECTOR DEL ICAPET





GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 30 de Junio 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	JUNIO 2019	JUNIO 2018
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	2,848,076	10,281,529
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	2,849,336	755,941
Total de Activo Circulante	4,697,412	11,037,470
Bienes Inmuebles	44,634,745	44,634,745
Bienes Muebles	30,453,404	27,933,156
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-3,912,811	-1,400,592
Total de Activo no Circulante	71,175,338	71,167,308
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>75,872,750</b>	<b>82,204,779</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



**ACTIVO CIRCULANTE**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio 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 30 de Junio de 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 .

**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	JUNIO 2019	JUNIO 2018
Terrenos	26,615,443	26,615,443
Edificios No Residenciales	18,019,301	18,019,301
<b>TOTAL</b>	<b>44,634,744</b>	<b>44,634,744</b>



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	JUNIO 2019	JUNIO 2018
Muebles de Oficina y Estantería	5,096,472	4,815,331
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	6,388,566	5,517,232
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	486,094	486,094
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,095,947	592,283
Cámaras Fotográficas y de Video	93,458	93,458
Otros Mobiliarios y Equipos de 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	340,779	220,762
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	143,534	143,534
Equipo de Comunicación y de accesorios eléctricos	148,268	148,268
Herramientas y Maquinas - herramientas	3,891,365	3,281,705
Otros activos	4,144,039	3,810,194
<b>TOTAL</b>	<b>30,453,404</b>	<b>27,933,156</b>

Al 30 de Junio de 2019 , el saldo del rubro de Bienes Muebles es de \$30,453,404 (treinta millones cuatrocientos cincuenta y tres mil cuatrocientos cuatro pesos) . El cual tuvo un incremento significativo por la adquisición de c...os equipos.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

## PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de Junio de 2019, asciende a la cantidad de \$1,763,227 (un millón setecientos sesenta y tres mil doscientos veinte siete 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 Junio del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

## PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	JUNIO 2019	JUNIO 2018
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP		60,001
Contratistas por Obras en Dominio Público por Pagar a C.P.	3,000	768,678
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	615,341	551,316
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	698,511	213,205
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	204,265	82,114
Otros Mobiliarios y Equipos de Pagar a CP	234,558	210,510
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	7,550	15,899
<b>TOTAL</b>	<b>1,763,227</b>	<b>1,901,716</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	JUNIO 2019	JUNIO 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	0	0
Total de Hacienda Pública /patrimonio Generado	27,528,965	30,690,737
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desharro)	2,992,277	8,184,288

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de Junio de 2019, la cantidad de \$ 71,117,246 (setenta y un millón cienos diecisiete mil doscientos cuarenta y seis pesos) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$ 2,992,277 ( dos millones novecientos noventa y dos mil doscientos setenta y siete pesos).



GOBIERNO 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 30 de Junio de 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	JUNIO 2019	JUNIO 2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	35,389,913	38,398,364
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>35,389,913</b>	<b>38,398,364</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	26,734,784	25,457,793
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	5,662,851	3,355,690
DEPRECIACION CONTABLE		3,355,690
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>32,397,636</b>	<b>30,214,076</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO EJERCICIO</b>	<b>2,992,277</b>	<b>8,184,288</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1 de Enero al 30 de Junio 2019 , el cual asciende a un importe de \$ 35,389,913 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 2019 por la cantidad de: \$ 32,397,636 integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



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

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$26,734,784 correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: enero-junio 2019.
- b) Inversión Pública No Capitalizable un saldo por la cantidad de \$5,662,851 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de Junio 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 30 de Junio 2019, refleja un Desahorro del Ejercicio por la cantidad de 2,992,277 el cual fue el resultado debido a que la Federación no ha depositado el Recurso correspondiente al periodo enero-junio 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 30 de junio de 2019 asciende a la cantidad de \$71,117,246 integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	43,588,281
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,528,965
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	71,117,246
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,992,277



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	JUNIO 2019	JUNIO 2018
Efectivos en Bancos - Tesorería	2,848,076	10,281,529
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	2,848,076	10,281,529

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

CONCEPTO	JUNIO 2019	JUNIO 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,992,277	8,184,288
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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio 2019  
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		32,478,908
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		2,911,005
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	2,911,005	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables		35,389,913



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente de 1 de Enero al 30 de Junio 2019  
(Pesos)**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>32,478,908.95</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios contables</b>		<b>81,273</b>
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	81,273	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Amortización de la deuda pública		
Otros egresos Presupuestales no Contables		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		
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		
<b>4. Total Gastos Contables</b>		<b>32,397,635</b>



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	33,208,880
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	565,869
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	552,104
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	377
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	678,068
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	31,800,840



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 30 de Junio 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 para 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

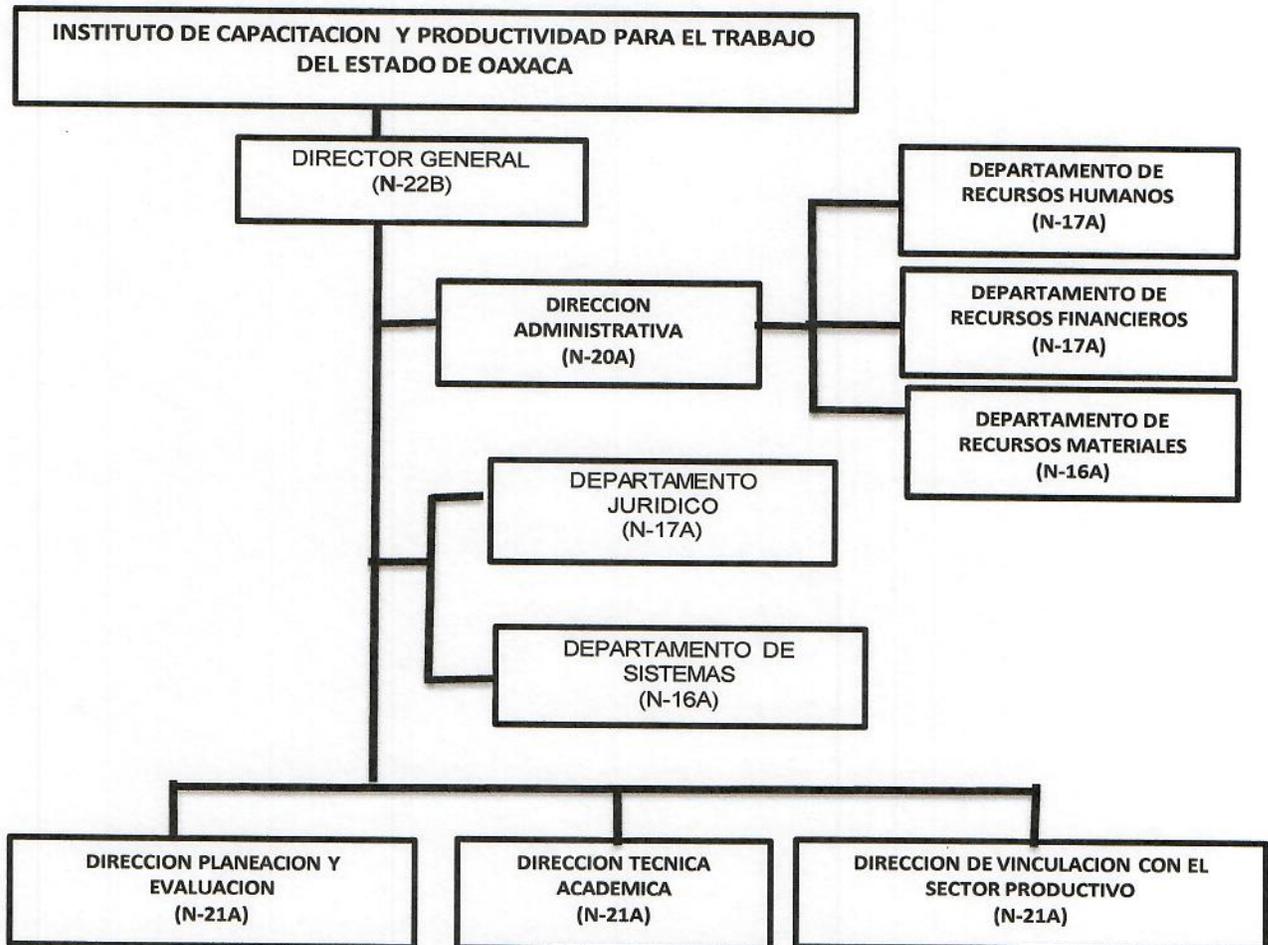
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

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.



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, valoración de



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

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 – Junio 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

**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 Capacitación y  
Productividad para el Trabajo  
del 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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 Capacitación y  
Productividad para el Trabajo  
del Estado de Oaxaca

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:  
Se realizó la depreciación correspondiente al segundo 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



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

Oaxaca  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:  
No se tiene inversión en este tipo de empresas.

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.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

Oaxaca  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

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.

256



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

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

Estos estados Financieros fueron autorizados para su emisión el día 30 Junio de 2019, por el Mtro. Francisco Ángel Maldonado Martínez del ICAPET.

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