

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 31 de diciembre de 2019
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,513,331.35	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,761,676.90
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	2,513,331.35	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	508,779.94
BANCOS MONEDA NACIONAL	2,513,331.35	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	508,779.94
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	7,411,365.29	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,096,653.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,411,365.29	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	3,096,653.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	7,411,365.29	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,659,085.34
Total de ACTIVO CIRCULANTE	9,924,696.64	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	5,659,085.34
ACTIVO NO CIRCULANTE		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	496,641.80
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	44,634,744.68	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	292,076.49
TERRENOS	26,615,443.18	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	83,152.37
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	18,019,301.50	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	121,412.94
BIENES MUEBLES	31,009,055.53	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	516.82
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,024,887.33	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	516.82
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5,150,226.80	Total de PASIVO CIRCULANTE	9,761,676.90
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,388,566.03	TOTAL PASIVO	9,761,676.90
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	486,094.50	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,570,199.19	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,095,947.00	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	43,588,280.55
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	93,458.00		
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	380,794.19	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	43,588,280.55
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		
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	8,095,283.80	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,528,965.03
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,169,903.41		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	340,799.02	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	27,528,965.03
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	143,534.00	TOTAL HACIENDA	71,117,245.58
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	148,268.96		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	3,891,365.17		
OTROS EQUIPOS	4,645,936.26		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-8,263,755.67		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-8,263,755.67		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-3,622,462.93		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-538,761.60		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-47,610.18		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-2,590,490.81		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-1,464,430.15		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	67,380,044.54		
TOTAL DE ACTIVOS	77,304,741.18	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,574,181.30
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	77,304,741.18

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL SOLANO AQUINO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET

LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

MTRO. FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
 DIRECCIÓN GENERAL
 CLAVE: 20AIC0001A

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 diciembre 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, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	84,390,293.90	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	62,973,934.21
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	84,390,293.90	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	62,973,934.21
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	84,390,293.90	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	62,973,934.21
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	84,390,293.90	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	62,973,934.21
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,350,944.87
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,350,944.87
		DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	4,350,944.87
		DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,924,839.75
		DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	325,371.40
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23,805.08
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,295,245.40
		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	781,683.24
		INVERSIÓN PÚBLICA	20,639,596.12
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	20,639,596.12
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	20,639,596.12
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	20,639,596.12
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	87,964,475.20
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-3,574,181.30

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL SOLANO AQUINO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET

LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET PARA EL TRABAJO

MTRO. FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

CLAVE: 20AIC0001A

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 diciembre 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, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	20,702,985.64	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,274,818.29
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	20,702,985.64	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,274,818.29
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	20,702,985.64	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,274,818.29
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	20,702,985.64	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,350,944.87
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,350,944.87
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,350,944.87
		DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,924,839.75
		DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	325,371.40
		DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,805.08
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,295,245.40
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	781,683.24
		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,426,474.29
		INVERSIÓN PÚBLICA	7,426,474.29
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	7,426,474.29
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	7,426,474.29
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	7,426,474.29
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	24,052,237.45
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-3,349,251.81

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL SOLANO AQUINO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET

LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR

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 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN PESOS)

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	25,194,298	9,120,065
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,702,985	6,570,882
Deudas por Adquisición de Bienes Contratación de Servicios Por Pagar a	508,780	
Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a cp	1,504,533	128,250
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,824,812	2,411,714
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	-27,372	-35,854
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	-106,986	12,493
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	-102,524	5,109
Ministraciones de fondos por pagar a cp		
cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a cp	-109,930	27,472
Otros Ingresos		
Aplicación	22,856,222	9,097,689
Otras cuentas por cobrar		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	3,154,929	2,390,735
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,274,818	6,158,504
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Construcción en Bienes No Capitalizables	7,426,474	548,450
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	527,177	0
Bienes Inmuebles y Muebles	527,177	
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	1,810,899	22,376
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	702,434	680,058
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,513,333	702,434

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

LIC. JULIO CESAR MATUS PASTOR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

MTRO FRANCISCO ANGEL MALDONADO
MARTINEZ
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

CUARTO INFORME TRIMESTRAL DE ENERO -DICIEMBRE DEL EJERCICIO 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 Diciembre 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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	2,513,331	2,293,664
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	7,411,365	8,360,492
Total de Activo Circulante	9,924,697	10,654,156
Bienes Inmuebles	44,634,745	44,634,745
Bienes Muebles	31,009,056	27,923,232
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-8,263,756	3,912,811
Total de Activo no Circulante	67,380,045	68,645,166
TOTAL DE ACTIVOS	77,304,741	79,299,322



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre 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 701426090351 por 702,243 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 Diciembre 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 \$7,129,559 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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 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

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad para el Trabajo
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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Muebles de Oficina y Estantería	5,150,226	4,818,553
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	6,388,566	5,639,073
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
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	380,794	380,794
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	340,799	220,762
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	143,534	143,534
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	148,268	148,268
Herramientas y Maquinas - herramientas	3,891,365	3,274,792
Otros activos	4,645,936	3,871,553
TOTAL	31,009,056	27,923,232

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo del rubro de Bienes Muebles es de \$31,009,056 (treinta y un millón nueve mil cincuenta y seis pesos). El cual tuvo un incremento significativo por la adquisición de otros 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 31 de Diciembre de 2019, asciende a la cantidad de \$9,761,677 (nueve millones setecientos sesenta y un mil seiscientos setenta y 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 Diciembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	508,780	0
Contratistas por Obras en Dominio Público por Pagar a C.P.	3,096,653	4,951,169
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,659,085	3,357,892
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	292,076	293,191
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	83,152	87,402
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	121,413	172,283
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	517	2,834
TOTAL	9,761,677	8,864,770



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultado de ejercicios Anteriores	27,528,965	30,590,386
Total de Hacienda Pública /patrimonio Generado	71,117,246	71,730,145
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	-3,574,181	-1,295,593

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de Diciembre de 2019, la cantidad de \$ 71, 117,246 (setenta y un millones ciento 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 -\$3,574,181 (tres millones quinientos setenta y cuatro mil ciento ochenta y un 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 31 de Diciembre de 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	84,390,294	84,210,250
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	84,390,294	84,210,250
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	62,973,934	60,010,856
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	20,639,596	21,582,176
DEPRECIACION CONTABLE	4,350,945	3,912,811
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	87,964,475	85,505,843
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-3,574,181	-1,295,593

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre , el cual asciende a un importe de \$ 84,390,294 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: \$ 87,964,475 integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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 \$62,973,934 correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: enero-diciembre 2019.
- b) Inversión Pública No Capitalizable un saldo por la cantidad de \$20,639,596 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 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 Diciembre 2019, refleja un Desahorro del Ejercicio por la cantidad de -3,574,181 .

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 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)	-3,574,181



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	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	2,513,331	2,293,664
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. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,574,181	-1,295,593
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 Diciembre 2019
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios) 84,250,832

2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		139,462
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	139,462	

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

4. Ingresos Contables 84,390,294



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

1. Total de egresos (presupuestarios)		84,250,832
2. Menos egresos presupuestarios contables		637,299
Mobiliario y Equipo de Oficina	53,754	
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	32,510	
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y De Refrigeración		
Equipo para Talleres	551,035	
Equipo de Comunicaciones y Telecomunicaciones		
Equipos Diversos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Amortización de la deuda pública		
Otros egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		4,350,945
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	4,350,945	
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		87,964,475



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	341,604
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	18,918,036
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	9,294,952
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	74,955,879



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 Diciembre 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 Secretaría 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.



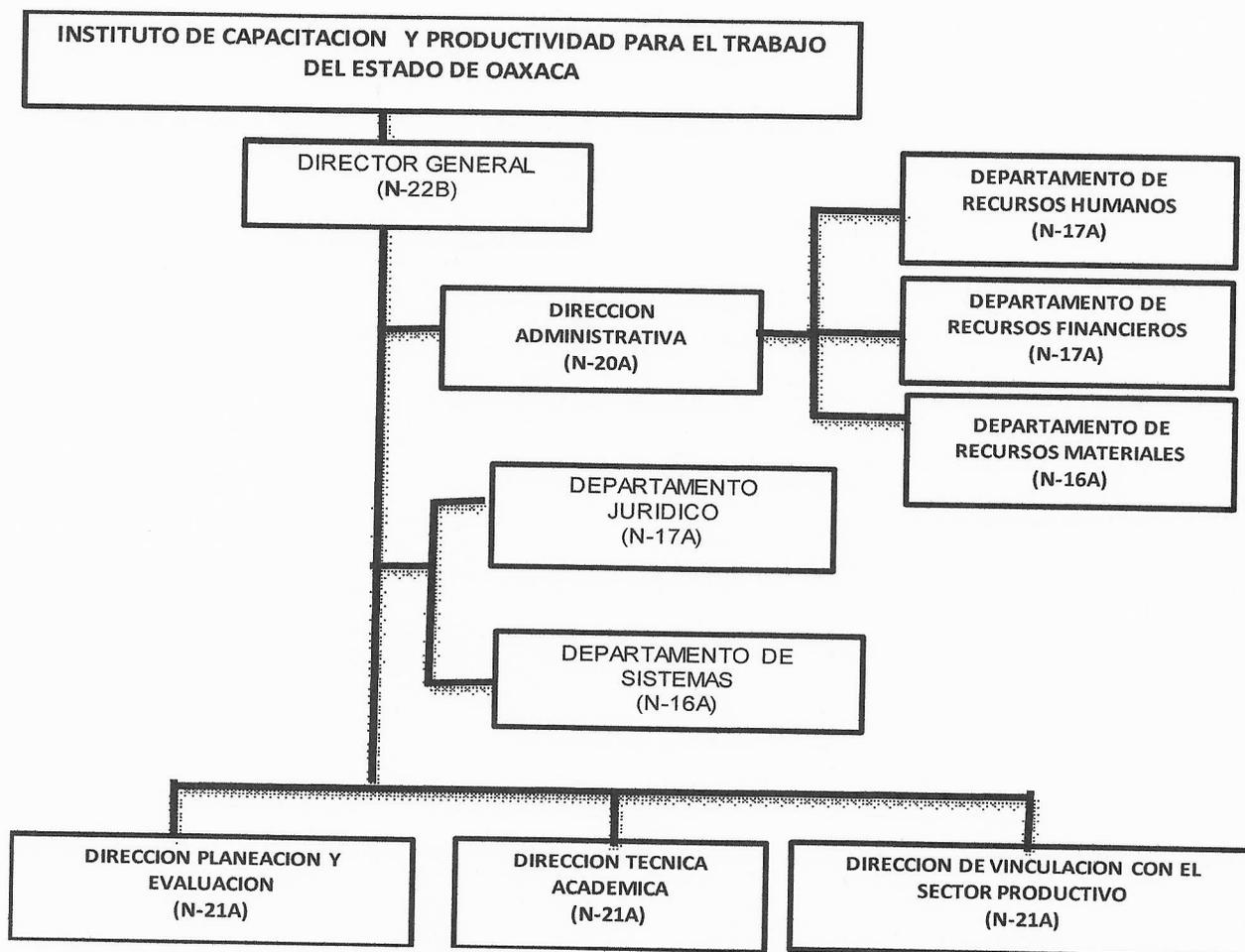
GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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, valoración



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

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 - Diciembre 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 para 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 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 31 de Diciembre 2019, no se realizaron reclasificaciones.
- j) Depuración y Cancelación de saldos:

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 Diciembre 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.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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
Productividad para el Trabajo
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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

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.



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 31 de Diciembre del 2019, por el Mtro. Francisco Angel Maldonado Martinez Director General del ICAPET.

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