

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2020 | CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2020 |
|---|-----------------------|---|-----------------------|
| ACTIVO | | PASIVO | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,029,372.45 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 4,970,073.53 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 4,970,073.53 | DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP | 0 |
| BANCOS MONEDA NACIONAL | 857,422.94 | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | 857,422.94 | CONTRATISTAS POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A CP | 317,140.68 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 857,422.94 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 317,140.68 |
| OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP | 5,827,496.47 | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 708,863.28 |
| Total de ACTIVO CIRCULANTE | 5,827,496.47 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 303,599.70 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP | 107,716.19 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 44,634,744.68 | RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP | 297,547.39 |
| TERRENOS | 26,615,443.18 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,368.49 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 18,019,301.50 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP | 3,368.49 |
| BIENES MUEBLES | 31,140,765.02 | Total de PASIVO CIRCULANTE | 1,029,372.45 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 12,131,192.82 | TOTAL PASIVO | 1,029,372.45 |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 5,172,846.80 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 43,588,280.55 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 6,472,251.52 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 43,588,280.55 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 486,094.50 | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 0 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,570,199.19 | Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 43,588,280.55 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 93,458.00 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 0 |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 380,794.19 | RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0 |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 148,781.80 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 23,815,321.85 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 148,781.80 | Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 23,815,321.85 |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 8,095,283.80 | TOTAL HACIENDA | 67,403,602.40 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 9,195,307.41 | | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 340,799.02 | | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 143,534.00 | | |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 340,799.02 | | |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 143,534.00 | | |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 3,916,769.17 | | |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 4,445,936.26 | | |
| OTROS EQUIPOS | 4,445,936.26 | | |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN 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 EDUCACIONAL Y RECREATIVO | -47,610.18 | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | -2,590,490.81 | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE | -1,464,430.15 | | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS | 67,511,754.03 | | |
| Total de ACTIVO NO CIRCULANTE | 67,511,754.03 | | |
| TOTAL DE ACTIVOS | 73,339,250.50 | | |

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública

4,906,275.65
73,339,250.50

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

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET
DIEGO CESAR MATIAS PASTOR

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET
MITRO FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ



Oaxaca

Gobierno del Estado

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2020 | CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2020 |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 24,436,119.40 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, | 36,049,216.02 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 24,436,119.40 |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, | 36,049,216.02 | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 4,706,820.97 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 36,049,216.02 | INVERSIÓN PÚBLICA | 6,706,820.97 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | TOTAL DE CASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 31,142,940.37 |
| | | AHORRO NETO DEL EJERCICIO | 4,906,275.65 |

JEFE DEL DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL SOLANO AQUINO

DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL ICAPET

LIC. JULIO CÉSAR MATUS PASTOR

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

MTRO. FRANCISCO ÁNGEL MALEBONADO MARTÍNEZ



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y
PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN GENERAL
CI. AUF. 2020/06/03/2020

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 524 - INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA

Estado de Actividades

Del 1° al 30 de junio de 2020

(Pesos)



Oaxaca

Gobierno del Estado

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2020 | CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2020 |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 3,142,445.60 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, | 5,382,479.64 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 3,142,445.60 |
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, | 5,382,479.64 | TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 2,314,026.35 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 5,382,479.64 | INVERSION PÚBLICA | 2,314,026.35 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 5,456,471.95 |
| | | DESAGUO NETO DEL EJERCICIO | -73,992.31 |

JEFE DEL DEPTO 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 30 DE JUNIO 2020
(EN PESOS)

| | JUNIO | MAYO |
|---|-----------|------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas | 5,209,932 | 6,912,381 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 5,382,480 | 6,558,543 |
| Deudas por Adquisición de Bienes Contratación de Servicios Por Pagar a Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a cp | 0 | -29,600 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | -137,159 | 195,651 |
| Retenciones de impuestos por pagara a c.p. | -101,089 | 236,312 |
| Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p. | 28,182 | -21,777 |
| Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p. | 35,880 | -23,424 |
| Ministraciones de fondos por pagar a cp | | |
| cuentas por pagar por prestamos otorgados | | |
| Otras cuentas por pagar a cp | 1,639 | -3,325 |
| Otros Ingresos | | |
| Aplicación | 4,601,634 | 6,706,383 |
| Otras cuentas por cobrar | | |
| Otros deudores diversos por cobrar a c.p. | -854,838 | -1,647,203 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 3,142,446 | 5,473,831 |
| Transferencias al resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Construcción en Bienes No Capitalizables | 2,314,026 | 2,879,755 |
| 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 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles y Muebles | | |
| 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 | 608,298 | 205,998 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 4,361,773 | 4,155,775 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 4,970,071 | 4,361,773 |

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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2020
(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 2020

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 2020 | JUNIO 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo Equivalentes | 4,970,074 | 2,848,076 |
| Derechos a recibir efectivo y Esquemas | 857,423 | 2,849,336 |
| Total de Activo Circulante | 5,827,496 | 4,467,412 |
| Bienes Inmuebles | 44,634,744 | 44,634,745 |
| Bienes Muebles | 31,140,765 | 30,453,404 |
| Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles | -8,263,755 | -3,912,811 |
| Total de Activo no Circulante | 67,511,754 | 71,175,338 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 73,339,251 | 75,872,750 |



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 30 de Junio del ejercicio 2020, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 7014874434, 70148714450 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 70148849461 con un saldo de 3,975,782 el cual corresponde al recurso federal pendiente por ejercer al finalizar el periodo.

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 2020 corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes de Junio 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 2020 | JUNIO 2019 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 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



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 | JUNIO 2020 | JUNIO 2019 |
|---|------------|------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 5,172,846 | 5,096,472 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 6,472,251 | 6,388,566 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 486,094 | 486,094 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 1,095,947 | 1,095,947 |
| 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 | 340,779 |
| 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 | 3,916,769 | 3,891,365 |
| Otros activos | 4,645,936 | 4,44,039 |
| TOTAL | 31,140,765 | 30,453,404 |

Al 30 de Junio de 2020 , el saldo del rubro de Bienes Muebles es de \$31,140,765 (treinta y un millones ciento cuarenta mil setecientos sesenta y cinco pesos) . El cual tuvo un incremento significativo por la adquisición de Herramientas y maquinas.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de Junio, asciende a la cantidad de \$1,029,372 (un millón veintinueve mil trescientos setenta y dos pesos) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2020 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 2020 | JUNIO 2019 |
|---|------------|------------|
| Cuentas por Pagar a corto plazo | | |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | | |
| Contratistas por Obras en Dominio Público por Pagar a C.P. | | 3,000 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 317,140 | 615,341 |
| Retenciones de Impuestos por Pagar a CP | 303,599 | 698,511 |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP | 107,716 | 204,265 |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | 297,547 | 234,558 |
| Otras Cuentas por Pagar a corto plazo | 3,368 | 7,550 |
| TOTAL | 1,029,372 | 1,763,227 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

| CUENTAS | JUNIO 2020 | JUNIO 2019 |
|---|------------|------------|
| ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | 43,588,280 | 43,588,280 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro) | | 0 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 23,815,321 | 27,528,965 |
| Total de Hacienda Pública /patrimonio Generado | 67,403,602 | 71.117.246 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desharro) | 4906,276 | 2,992,277 |

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de Junio de 2020, la cantidad de \$ 67,403,602 (sesenta y siete millones cuatrocientos tres mil seiscientos dos pesos) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$ 4,906,276 (cuatro millones novecientos seis mil doscientos setenta y seis 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 30 de Junio de 2019, integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | JUNIO 2020 | JUNIO 2019 |
|---|------------|------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 36,049,216 | 35,389,913 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 36,049,216 | 35,389,913 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 24,436,119 | 26,734,784 |
| CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES | 6,706,821 | 5,662,851 |
| DEPRECIACION CONTABLE | | |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 31,142,940 | 32,397,636 |
| AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | 4,906,276 | 2,992,277 |

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1 de Enero al 30 de Junio 2020 , el cual asciende a un importe de \$36,049,216 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del ejercicio 2020.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del Ejercicio 2020 por la cantidad de: \$ 31,142,940 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 \$24,436,119 correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: enero-junio 2020.
- b) Inversión Pública No Capitalizable un saldo por la cantidad de \$6,706,821 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio 2020 . En beneficio a los Instructores con los que cuenta la Institución para Capacitación.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio 2020 refleja un Desahorro del Ejercicio por la cantidad de 4,906,276 el cual está pendiente por ejercer del periodo mencionado.

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 2020 asciende a la cantidad de \$67,403,602 integrándose de la siguiente manera:

| RUBRO | VARIACIONES |
|---|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019 | 43,588,280 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 23,815,321 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020 | 67,403,602 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 4,906,276 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 2020 | JUNIO 2019 |
|---|------------|------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería | 4,970,074 | 2,848,076 |
| 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 | 4,970,074 | 2,848,076 |

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 2020 | JUNIO 2019 |
|--|------------|------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 4,906,276 | 2,992,277 |
| 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



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 2020

(Pesos)

| | |
|--|------------|
| 1. Total de Ingresos (presupuestarios) | 31,239,880 |
|--|------------|

| | |
|--|-----------|
| 2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios | 4,809,336 |
| 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 | 4,809,336 |

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

| | |
|-----------------------|------------|
| 4. Ingresos Contables | 36,049,216 |
|-----------------------|------------|



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 30 de Junio 2020
(Pesos)**

| | | |
|---|--------|------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 31,239,880 |
| 2. Menos egresos presupuestarios contables | | 131,709 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 22,620 | |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 83,685 | |
| Otro mobiliario y Equipos de Administración | | |
| Cámaras fotográficas y de video | | |
| Equipo Audiovisual | | |
| Automóviles y camiones | | |
| Equipo de Generación Eléctrica | | |
| Herramientas y Maquinas-Herramientas | 25,404 | |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y De Refrigeración | | |
| Equipo para Talleres | | |
| 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 | | |
| 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 | | 31,142,940 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 | 72,915,474 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 40,462,2373 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 1,178,451 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 34,768 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 268,528 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 30,971,352 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 periodo: Febrero 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 periodos 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 2020, un presupuesto autorizado de \$72,915,474 (setenta y dos mil novecientos quince mil cuatrocientos setenta y cuatro 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



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:
2020

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.



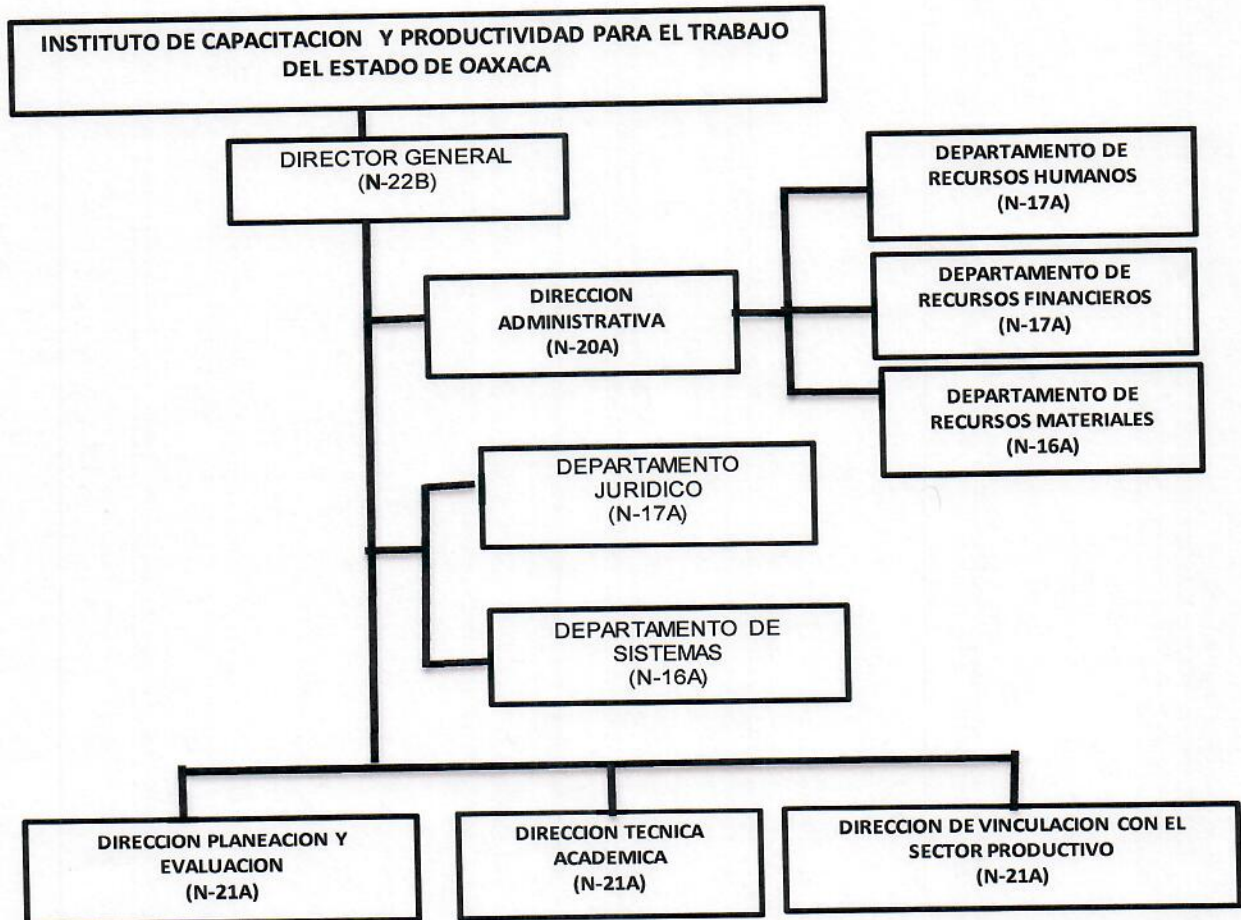
GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto del Capital Humano y
Productividad para el Trabajo
del Estado de Oaxaca

f) Estructura organizacional básica:



5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- 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
Profesionalización 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



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 2020, 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 2020, 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



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 2020, 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

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 ejercicio 2020 el registro de las Depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles según reporte emitido por el Sistema de Inventarios será anual.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

Las depreciaciones contables serán de forma anual para dicho Ejercicio.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

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



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Productividad para el Fortalecimiento
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



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 06 de Julio del año 2020, 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.