Gobierno del Estado de Oaxaca

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

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2021

(Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	2,613,178.38
BANCOS MONEDA NACIONAL	2,613,178.38
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,613,178.38
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,798,473.63
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	3,798,473.63
Total de ACTIVO CIRCULANTE	3,798,473.63
ACTIVO NO CIRCULANTE	**6,411,652.01**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
TERRENOS	44,634,744.68
	26,615,443.18
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	18,019,301.50
BIENES MUEBLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,624,273.97
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	12,095,830.47
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	**5,379,866.41**
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	6,232,491.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	**483,472.90**
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,570,199.19
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1,095,947.00
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	93,458.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	**380,794.19**
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	148,781.80
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	148,781.80
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	7,557,083.80
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,557,083.80
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	9,252,378.71
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	340,799.02
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	143,534.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	**148,268.96**
OTROS EQUIPOS	**3,973,840.47**
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**4,645,936.26**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-13,144,645.14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-13,144,645.14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-5,570,695.94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-864,133.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-71,415.26
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-4,346,485.83
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	-2,291,915.11
	62,114,373.51
TOTAL DE ACTIVOS	**68,526,025.52**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,466,331.93
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	1,490,145.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,490,145.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,590,934.16
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**1,590,934.16**
RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	383,291.14
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	191,325.26
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	80,787.26
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	111,178.62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	1,961.63
Total de PASIVO CIRCULANTE	1,961.63
TOTAL PASIVO	**3,466,331.93**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**3,466,331.93**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	42,557,282.11
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**42,557,282.11**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19,427,313.98
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**19,427,313.98**
TOTAL HACIENDA	**61,984,596.09**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**3,075,097.50**
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	**68,526,025.52**

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca ICAPET

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL ROLANO AGUILAR

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca

DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ICAPET

C.P. MAGDALENA FLORES LOPEZ

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca ICAPET

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

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

Estado de Actividades

Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021

(Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
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,	**62,813,639.75**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**40,358,414.31**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	62,813,639.75	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	40,358,414.31
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	62,813,639.75	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	40,358,414.31
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	62,813,639.75	**INVERSIÓN PÚBLICA**	**19,380,127.94**
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**62,813,639.75**	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	19,380,127.94
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	19,380,127.94
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	19,380,127.94
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**59,738,542.25**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**3,075,097.50**

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. JOEL SOLANO QUIÑO

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca

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

DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ICAPET

C.P. MAGDALENA FLORES LOPEZ

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca ICAPET

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

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

MTRO. FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

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 septiembre de 2021

(Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	**10,661,746.32**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	10,661,746.32
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	10,661,746.32
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	10,661,746.32
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**10,661,746.32**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**7,586,604.29**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,586,604.29
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,586,604.29
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	7,586,604.29
INVERSIÓN PÚBLICA	**5,013,212.14**
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	5,013,212.14
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	5,013,212.14
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	5,013,212.14
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**12,599,816.43**
DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	**-1,938,070.11**

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca ICAPET

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. JOEL SOLANO AQUINO

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca

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

DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ICAPET

CP. MAGDALENA FLORES LOPEZ

Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca ICAPET

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

DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

MTRO. FRANCISCO ÁNGEL MALDONADO MARTÍNEZ

Oaxaca
CREAR • CONSTRUIR • CRECER
Gobierno del Estado
ICAPET
Instituto de Capacitación y Productividad para el Trabajo del Estado de Oaxaca

INSTITUTO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021
(EN PESOS)

	SEPTIEMBRE	AGOSTO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	12,101,509	6,484,015
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,661,746	5,977,483
Deudas por Adquisición de Bienes Contratación de Servicios Por Pagar a c	0	0
Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Publico por Pagar a cp	1,490,145	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	218,224	231,000
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	-116,416	140,147
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	-39,219	32,750
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	-111,586	79,426
Ministraciones de fondos por pagar a cp		
cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a cp	-1,385	23,210
Otros Ingresos		
Aplicación	14,752,661	7,599,798
Otras cuentas por cobrar		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	2,152,844	22,578
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Pùblico	7,586,604	5,624,636
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Construcción en Bienes No Capitalizables	5,013,212	1,952,584
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	42,760	60,645
Bienes Inmuebles y Muebles	42,760	60,645
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	-2,693,912	-1,176,427
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,307,090	6,483,517
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,613,178	5,307,090

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

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

CP. MAGDALENA FLORES LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ICAPET

MTRO. FRANCISCO ANGEL MALDONADO MARTINEZ
DIRECTOR DEL ICAPET

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

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Gobierno del Estado

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 SEPTIEMBRE DEL 2021
(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 Septiembre del 2021

.

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	2,613,178	8,454,294
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	3,798,473	1,916,978
Total de Activo Circulante	6,411,652	10,371,273
Bienes Inmuebles	44,634,744	44,634,744
Bienes Muebles	30,624,273	30,759,397
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	13,144,645	8,263,755
Total de Activo no Circulante	62,114,373	67,130,386
TOTAL DE ACTIVOS	68,526,025	77,501,659

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre del ejercicio 2021, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 01720143387215 Y01720143387349 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 70172148458 con un saldo de 2,079,562 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 Septiembre 2021 corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes de Septiembre 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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Terrenos	26,615,443	26,615,443
Edificios No Residenciales	18,019,301	18,019,301
TOTAL	44,634,744	44,634,744

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	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Muebles de Oficina y Estantería	5,379,866	5,322,602
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	6,232,491	6,472,251
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	483,472	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 Educacional y Recreativo	380,794	380,794
Equipo Médico y de Laboratorio	148,781	148,781
Automóviles y Camiones	7,557,083	7,557,083
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de	340,799	340,799
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	3,973,840	3,923,845
Otros activos	4,645,936	4,645,936
TOTAL	30,624,273	30,759,397

Al 30 de Septiembre de 2021, el saldo del rubro de Bienes Muebles es de $30,624,273 (treinta millones seiscientos veinticuatro mil doscientos setenta y tres pesos) . El cual tuvo un incremento significativo por la adquisición de Herramientas y Maquinas, Herramientas.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de Septiembre de 2021, asciende a la cantidad de $3,466,331 tres millones cuatrocientos sesenta y seis mil trescientos treinta y un pesos) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2021 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 Septiembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
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.	1,490,145	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,590,934	899,256
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	191,325	326,416
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	80,787	81543
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	111,178	277,430
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	1,961	23,239
TOTAL	3,466,331	1,607,887

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
ACTULIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	42,557,282	42,783,788
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultado de ejercicios Anteriores	19,427,313	23,815,321
Total de Hacienda Pública /patrimonio Generado	61,984,596	66,865,402
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desharro)	3,075,097	9,028,369

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de Septiembre de 2021, la cantidad de $ 61,984,596 (sesenta y un millones novecientos ochenta y cuatro mil quinientos noventa y seis pesos) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de $ 3,075,097 (tres millones setenta y cinco mil noventa y siete pesos).

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	62,813,639	54,692,376
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	62,813,639	54,692,376
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	40,358,414	35,327,636
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	19,380,127	10,336,369
DEPRECIACION CONTABLE		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	59,738,542	45,664,006
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	3,075,097	9,028,369

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre 2021, el cual asciende a un importe de $ 62,813,639 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del ejercicio 2021.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del Ejercicio 2021 por la cantidad de: $ 59,738,542 integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de $40,358,414 correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: enero-septiembre 2021.

b) Inversión Pública No Capitalizable un saldo por la cantidad de $19,380,127 recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021 . 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 Septiembre 2021, refleja un Ahorro del Ejercicio por la cantidad de 3,075,097 el cual esta 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 Septiembre de 2021 asciende a la cantidad de $61,945,898 integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	42,557,282
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,427,313
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	61,984,596
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,075,097

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Efectivos en Bancos – Tesorería	2,613,178	8,454,294
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación especifica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	2,613,178	8,454,294

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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,075,097	9,028,369
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		

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	84,917,933
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	26,241,300
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	1,191,991
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	67,461
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,011,074
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	56,790,088

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: 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 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 2021, 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 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

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:
2021

d) Régimen Jurídico:

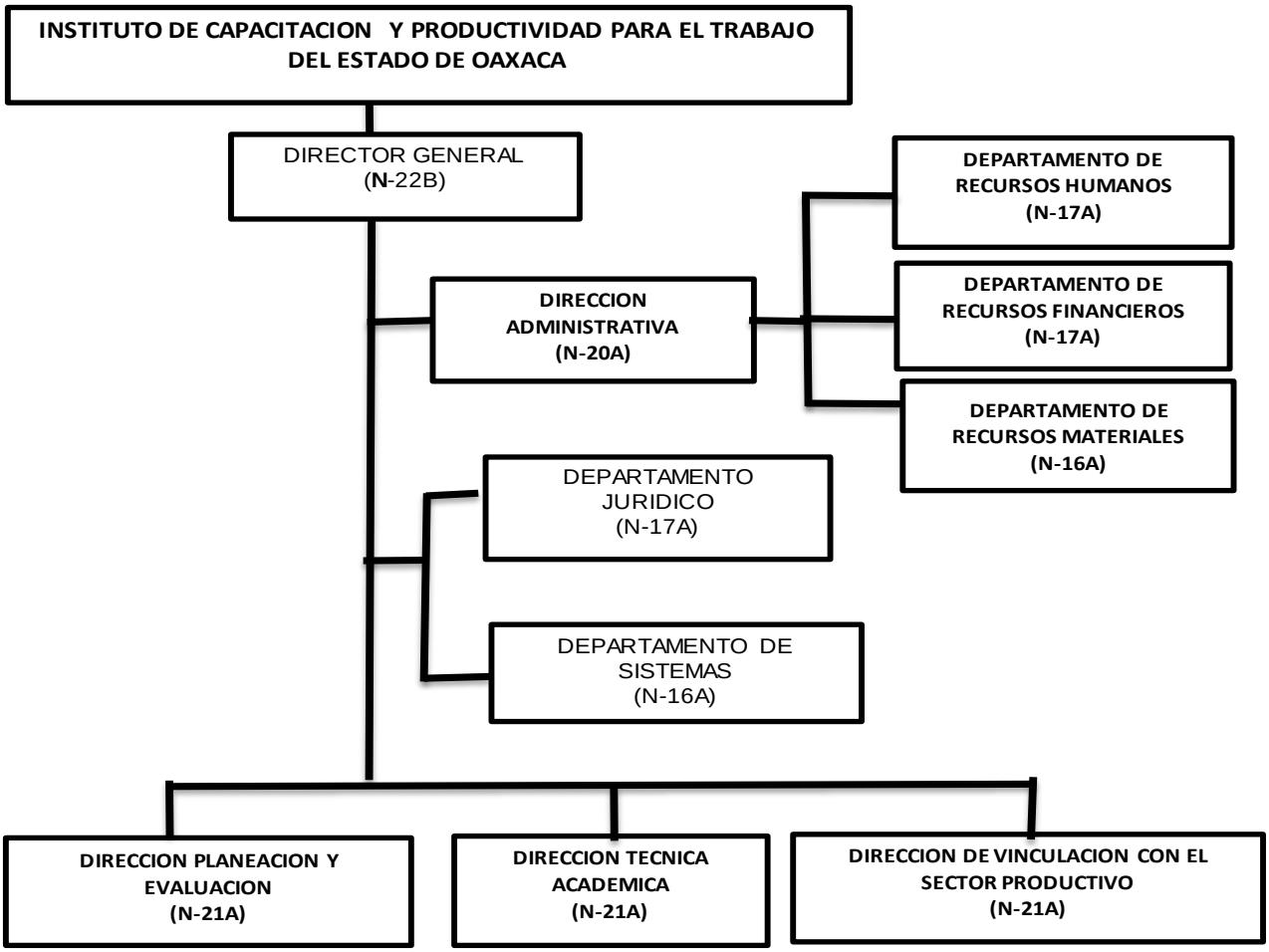
Persona moral con fines no lucrativos

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 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 – Septiembre 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.

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 2021, 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 2021, 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.

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 Septiembre 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 2021 el registro de las Depreciaciones de Bienes Muebles e Inmuebles segun reporte emitido por el Sistema de Inventarios será anual.

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

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.

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:

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

Gobierno del Estado

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 de Septiembre del año 2021, por el Mtro. Francisco Ángel Maldonado Martínez 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.

CP. MAGDALENA FLORES LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ICAPET

MTRO FRANCISCO ANGEL ALDONADO MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

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