

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 31 de diciembre de 2021
(Pesos)



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,	7,377,174.38	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,064,099.20
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	7,377,174.38	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,064,099.20
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	7,377,174.38	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,064,099.20
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	7,377,174.38	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,280,129.62
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,377,174.38	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,280,129.62
		DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	4,280,129.62
		DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,893,386.92
		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	1,209,133.40
		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	828,432.82
		INVERSIÓN PÚBLICA	960,275.00
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	960,275.00
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	960,275.00
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	960,275.00
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	17,304,503.82
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-9,927,329.44

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
Jefe del Departamento de Recursos Financieros
C.P. JOEL SOLANO AQUINO

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ICAPET
CP. MAGDALENA FLORES LOPEZ

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN GENERAL
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 Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,364,407.87	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,646,967.48
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	1,364,407.87	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
BANCOS MONEDA NACIONAL	1,364,407.87	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	292,443.39	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	656,220.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	292,443.39	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	656,220.00
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	292,443.39	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	501,271.62
Total de ACTIVO CIRCULANTE	1,656,851.26	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	501,271.62
ACTIVO NO CIRCULANTE		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	484,457.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	44,634,744.68	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	268,262.35
TERRENOS	26,615,443.18	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	109,839.41
		OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	106,355.24
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	18,019,301.50	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,018.86
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	5,018.86
BIENES MUEBLES	31,344,962.39	Total de PASIVO CIRCULANTE	1,646,967.48
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,549,538.35	TOTAL PASIVO	1,646,967.48
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5,519,121.41	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,546,944.04	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	483,472.90	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	42,557,282.11
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,817,180.17		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,247,927.99	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	42,557,282.11
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	188,457.99	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	380,794.19	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	148,781.80		
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	148,781.80	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19,427,313.98
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,557,083.80		
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	7,557,083.80	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	19,427,313.98
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,272,378.27	TOTAL HACIENDA	61,984,596.09
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	148,268.96		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	3,973,840.47		
OTROS EQUIPOS	4,665,935.82		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-17,424,774.76		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-17,424,774.76		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-7,464,082.86		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-1,189,504.40		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-95,220.34		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-5,555,619.23		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-3,120,347.93		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	58,554,932.31		
TOTAL DE ACTIVOS	60,211,783.57		
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,419,780.00
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	60,211,783.57

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE OAXACA
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

CP. SOEL SOLANO ADUINO

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

CP. MAGDALENA FLORES LOPEZ

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

MTRO. FRANCISCO ANGEL 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° de enero al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)



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,	93,828,188.11	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	63,900,230.92
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	93,828,188.11	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	63,900,230.92
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	93,828,188.11	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	63,900,230.92
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	93,828,188.11	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,280,129.62
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	93,828,188.11	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,280,129.62
		DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	4,280,129.62
		DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,893,386.92
		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	1,209,133.40
		DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	828,432.82
		INVERSIÓN PÚBLICA	29,067,607.57
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	29,067,607.57
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	29,067,607.57
		CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	29,067,607.57
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	97,247,968.11
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-3,419,780.00



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



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

CP. MAGDALENA FLORES LOPEZ

Página 2



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

MTRO. FRANCISCO ANÍBAL 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 2021
(EN PESOS)

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	4,126,156	14,446,327
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,377,174	12,326,052
Deudas por Adquisición de Bienes Contratación de Servicios Por Pagar a cp	0	0
Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a cp	-2,274,375	1,034,700
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-985,203	1,324,327
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	30,793	-260,568
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	28,189	-20,155
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	-20,037	10,019
Ministraciones de fondos por pagar a cp		
cuentas por pagar por prestamos otorgados		
Otras cuentas por pagar a cp	-30,385	31,954
Otros Ingresos		
Aplicación	8,911,857	11,843,112
Otras cuentas por cobrar		
Otros deudores diversos por cobrar a c.p.	-4,112,517	1,698,413
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,064,099	5,966,125
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Construcción en Bienes No Capitalizables	960,275	4,178,574
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	594,988	125,700
Bienes Inmuebles y Muebles	594,988	125,700
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	-5,380,689	2,477,515
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6,745,096	4,267,581
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,364,407	6,745,096

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

CP. MAGDALENA FLORES LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL
ICAPET

MTRO FRANCISCO ANGEL MALDONADO
MARTINEZ
DIRECTOR DEL ICAPET



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMINO



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 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° al 31 DE DICIEMBRE de 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	DICIEMBRE 2021
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo Equivalentes	1,364,407
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	292,443
Total de Activo Circulante	1,656,851
Bienes Inmuebles	44,634,744
Bienes Muebles	31,344,962
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-17424744.76
Total de Activo no Circulante	58,554,932
TOTAL DE ACTIVOS	60,211,783



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



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 de 2021, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 70172148458 concentradora Federal 2021 por un importe de \$11,847 lo cual corresponde al pendiente por ejercer al final del mes .

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 al 2021 corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes de Diciembre 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	DICIEMBRE 2021
Terrenos	26,615,443
Edificios No Residenciales	18,019,301
TOTAL	44,634,744



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMINO



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 2021
Muebles de Oficina y Estantería	5,519,121
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	6,546,944
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	483,472
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,247,927
Cámaras Fotográficas y de Video	188,457
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	380,794
Equipo Médico y de Laboratorio	148,781
Automóviles y Camiones	7,557,083
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de	340,799
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	143,534
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	148,268
Herramientas y Maquinas - herramientas	3,973,840
Otros activos	4,665,935
TOTAL	31,344,962

Al 31 de Diciembre 2021, el saldo del rubro de Bienes Muebles es de \$31,344,962, el cual tuvo un incremento en las cuentas de Muebles de oficina, Equipo de Cómputo, Equipo de aparatos audiovisuales, Cámaras fotográficas y 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 2021, asciende a la cantidad de \$1,646,967 que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el mes de Diciembre 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 Diciembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	DICIEMBRE 2021
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.	656,220
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	501,271
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	268,262
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	109,839
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	106,355
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	5,018
TOTAL	1,646,967



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	DICIEMBRE 2021
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	0
Resultado de ejercicios Anteriores	19,427,313
Total de Hacienda Pública /patrimonio Generado	61,984,596
Resultado del Ejercicio (Ahorro /Desharro)	-3,419,780

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de Diciembre 2021, la cantidad de \$ 61,984,596 que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de -,3,419,780 el cual corresponde a las depreciaciones del ejercicio 2021 menos la adquisición de activos no circulantes.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1 al 31 de Diciembre 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	DICIEMBRE 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	93,828,188
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	93,828,188
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	63,900,230
CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLES	29,067,607
DEPRECIACION CONTABLE	4,280,129
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	97,247,968
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-3,419,780

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1 al 30 de Diciembre 2021, el cual asciende a un importe de \$ 93,828,188

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: \$ 97,247,968 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 el saldo que correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: Diciembre 2021.
- b) Inversión Pública No Capitalizable comprende recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo Diciembre 2021. En beneficio a los Instructores con los que cuenta la Institución para Capacitación.
- c) Depreciación de bienes muebles que corresponde al ejercicio fiscal 2021

Desahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 al 31 de Diciembre , refleja un Ahorro del Ejercicio por la cantidad de -3,419,780 el cual corresponde al periodo Enero-Diciembre 2021.

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 1 al 31 de Diciembre 2021 asciende a la cantidad de 61,961,000 integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	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)	-3,419,780



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 2021
Efectivos en Bancos – Tesorería	1,364,407
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	1,364,407

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 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-3,419,780
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	
Amortización	
Incrementos en las provisiones	
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Profesionalización del 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	84,917,333
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	74,160
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	8,974,835
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,187,902
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	92,630,704



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIAMOS 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: Diciembre y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la 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 \$84,917,933 (ochenta y cuatro millones novecientos diecisiete mil novecientos treinta y tres 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 en 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:
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.



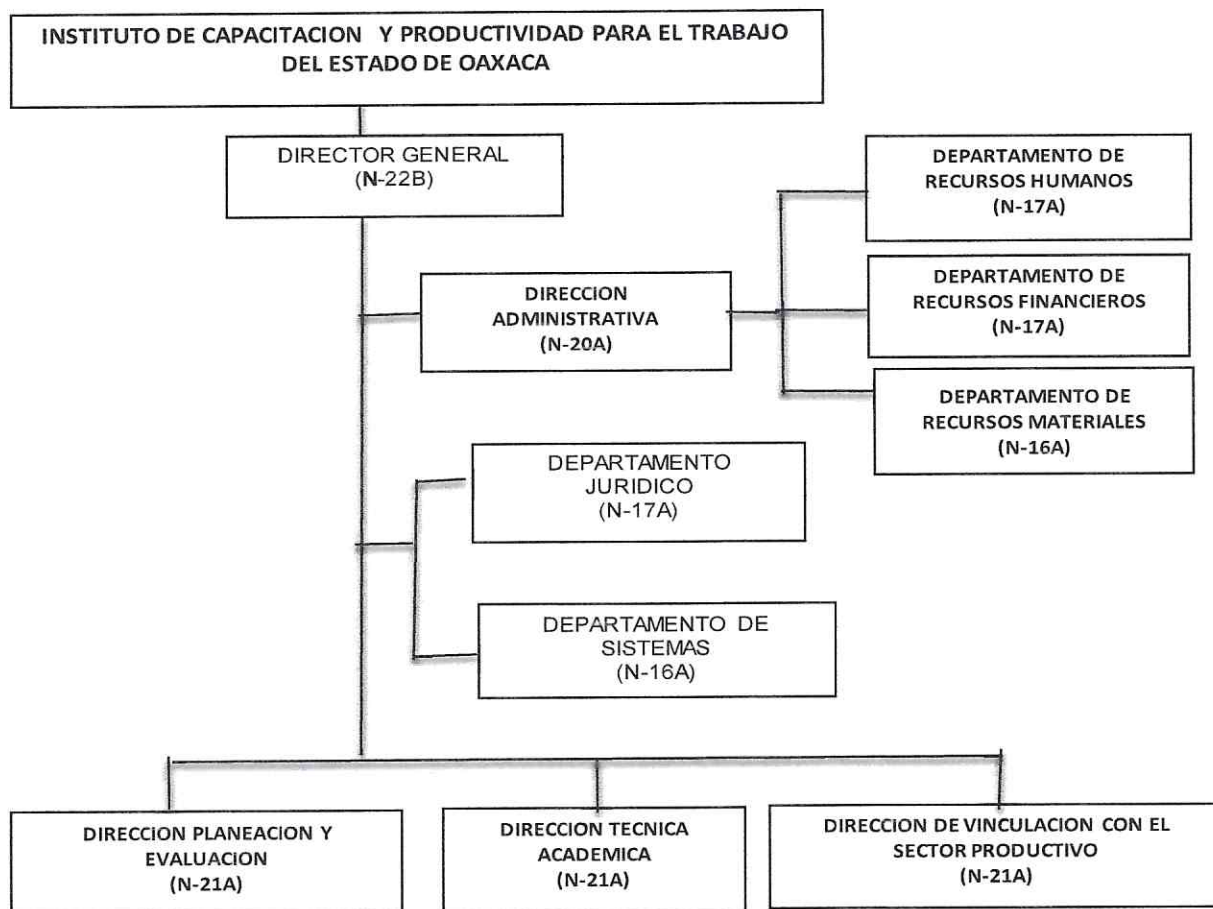
GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIR 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.

- 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 – 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
Profesionalización del 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 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Profesionalización 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 al 30 de Diciembre 2021, 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 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

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



ICAPET
Instituto de Capacitación y
Profesionalización del 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

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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 interés, 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

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.

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

Estos estados Financieros fueron autorizados para su emisión el día 31 de Diciembre 2021, por el Mtro. Francisco Angel Maldonado Martinez

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

C.P. MAGDALENA FLORES LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL ICAPET

MTRO FRANCISCO ANGEL MALDONADO
MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ICAPET

