

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Conforme al convenio marco de coordinación para promover y prestar en el estado servicios educativos del tipo medio superior dentro del sistema nacional de bachilleratos, así como para fortalecer la formación para el trabajo y al Anexo de Ejecución apoyo financiero SEMS-ICATEP-Puebla vigente, se reciben recursos del Estado, la Federación e ingresos propios. A continuación, se muestra el saldo al 31 de diciembre de 2021 comparado con el saldo al 31 de diciembre de 2020. Durante el período que se reporta se recibieron recursos de la Secretaría de Finanzas y Administración por concepto de ministración subsidio ordinario estatal según anexo de Ejecución; en cuanto a ministraciones federales al mes que se reporte se han recibido las ministraciones ordinarias correspondientes de enero a noviembre de acuerdo al Apartado "A" del Anexo de Ejecución. También se recibió la ministración de Política Salarial Federal y Estatal.

La cuenta de Efectivo no muestra valores a la fecha, la cuenta de Bancos refleja la cantidad de \$31,624,699.83 (Treinta y un millones seiscientos veinticuatro mil seiscientos noventa y nueve pesos 83/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	31,624,699.83	31,400,123.91
Total	31,624,699.83	31,400,123.91

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

En el cuadro siguiente se muestran los saldos al 31 de diciembre de 2021. Las cifras que aparecen en este rubro están integradas de Cuentas por cobrar a corto plazo, Deudores diversos por cobrar a corto plazo, Anticipo a proveedores por adquisiciones de bienes o prestación de servicios a corto plazo. El monto total del rubro asciende a \$771,362.72 (Setecientos setenta y un mil trescientos sesenta y dos pesos 72/100 m.n.).

Concepto.	2021	2020
Cuentas por cobrar a corto plazo	103,913.88	994,002.37
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	662,448.84	689,084.53
Deudores por anticipos de Tesorería a corto plazo	0	12,345.23
Anticipo a prov. Por adq. De bienes o prestación de serv. a corto plazo	5,000.00	5,000.00
Total	771,362.72	1,700,432.13

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

El Instituto no cuenta con inventarios que reportar.

Almacén

El rubro de almacén está integrado por insumos necesarios para la operación del Instituto.

Concepto	2021	2020
Almacenes	1,266,256.12	1,266,256.12
Total	1,266,256.12	1,266,256.12

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En este rubro se encuentran registrados los valores de los terrenos y edificios propiedad del Instituto. Se incluye el registro de la depreciación del ejercicio 2020, así como la que corresponde al periodo de enero a diciembre 2021, realizando el cálculo de la misma de conformidad con lo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En el mes de julio se registró el cálculo de la depreciación de enero a julio 2021 por un importe de \$2,102,822.64 (Dos millones ciento dos mil ochocientos veintidós pesos 64/100 m.n.). La depreciación del mes que se reporta es por un importe de **\$300,403.22** (Trescientos mil cuatrocientos tres pesos 22/100 m.n.).

El monto de Bienes Inmuebles asciende a la cantidad de \$171,730,818.86 (Ciento setenta y un millones setecientos treinta mil ochocientos dieciocho pesos 86/100 M.N.).

La depreciación acumulada de edificios asciende a la cantidad de \$20,127,016.65 (Veinte millones ciento veintisiete mil dieciséis pesos 65/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Terrenos	99,634,042.82	99,634,042.82
Edificios	72,096,776.04	72,096,776.04
Depreciación de Edificios	-20,127,016.65	-16,522,177.85
Valor Neto	151,603,802.21	155,208,641.01



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



CIFRAS EN PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Depreciación de Edificios	5.0%

Bienes Muebles

En este rubro se encuentran registrados los valores de los bienes muebles, como son mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo, maquinaria, herramienta y vehículos entre otros, y para cumplir con la actividad propia del Instituto maquinaria de diferentes tipos; así como también las adquisiciones de equipo para las unidades de capacitación.

Se incluye el registro de la depreciación correspondiente al ejercicio 2020, así como la que corresponde al periodo de enero a diciembre 2021, realizando el cálculo de la misma utilizando la guía de vida útil emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). En el mes de julio se registra el cálculo de la depreciación de enero a julio 2021 por un importe de \$964,303.06 (Novecientos sesenta y cuatro mil trescientos tres pesos 06/100 m.n.). La depreciación del mes que se reporta es por un importe de **\$107,487.39** (Ciento siete mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 39/100 m.n.).

El rubro de Bienes Muebles corresponde a los activos no circulantes propiedad de ICATEP, monto que asciende a **\$45,330,966.21** (Cuarenta y cinco millones trescientos treinta mil novecientos sesenta y seis pesos 21/100 M.N.) al mes de octubre 2021.

En el mes de noviembre se realiza el registro de baja de 7 vehículos por un importe de **\$972,549.81**, (Novecientos setenta y dos mil quinientos cuarenta y nueve pesos 81/100 m.n.) modificando el monto de bienes para quedar en **\$44,358,416.40** (Cuarenta y cuatro millones trescientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos dieciséis pesos 40/100 m.n.).

La depreciación acumulada asciende a la cantidad de **\$36,723,617.01** (Treinta y seis millones setecientos veintitrés mil seiscientos diecisiete pesos 01/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Bienes Muebles	44,358,416.40	45,330,966.21
Depreciación de Bienes Muebles	- 36,723,617.01	- 36,184,160.29
Valor Neto	7,634,799.39	9,146,805.92

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Equipo de computación	33.0
Mobiliario y equipo de oficina	10.0
Equipo eléctrico	10.0
Equipo de mantenimiento y seguridad	10.0
Equipos e instrumentos bélicos	10.0
Aparatos, mobiliario y equipo de servicios	10.0
Material complementario	10.0
Maquinaria y equipo industrial	10.0
Maquinaria y equipo de construcción	10.0
Maquinaria y herramientas agropecuarias y avícolas	10.0
Maquinaria y herramientas en general	10.0
Motores, turbinas y bombas	10.0

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Equipo cinematográfico	33.0
Equipo de radio comunicación	10.0
Automóviles	20.0
Aparatos e instrumentos científicos de laboratorio y médico	20.0

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

El rubro de Activos Intangibles corresponde a software, monto que asciende a \$92,910.00 (Noventa y dos mil novecientos diez pesos 00/100 M. N.).

Concepto	2021	2020
Software	92,910.00	92,910.00
Total	92,910.00	92,910.00

Pasivo

Cuentas por Pagar

En el cuadro siguiente se muestran los saldos al 31 de diciembre de 2021. Este rubro representa los pasivos que tiene el Instituto y refleja el registro de los servicios prestados por concepto de cursos impartidos en el mes de noviembre y diciembre 2021 principalmente y que se pagarán a más tardar en el mes de marzo 2022.

El rubro de Servicios Personales por pagar a corto plazo asciende a \$1,976,979.97 (Un millón novecientos setenta y seis mil novecientos setenta y nueve pesos 97/100 m.n.).

El concepto de Proveedores por Pagar a Corto Plazo refleja la cantidad pendiente de pago a Personas Físicas o Morales que han brindado un bien o servicio a ICATEP, incluye prestadores de servicio, importe que asciende a \$9,077,460.64 (Nueve millones setenta y siete mil cuatrocientos sesenta pesos 64/100 m.n.).

Las Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo representa el monto de las retenciones a prestaciones de servicio y proveedores de bienes, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, su importe asciende a \$2,680,797.35 (Dos millones seiscientos ochenta mil setecientos noventa y siete pesos 35/100 m.n.).

Provisión para demandas y Juicios a Largo Plazo asciende a la cantidad de \$317,341.43 (Trescientos diecisiete mil trescientos cuarenta y un pesos 43/100 m.n.).

2021		2020
Concepto	Total	Total



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



ICATEP
Instituto de Capacitación para
el Trabajo del Estado de Puebla

CIFRAS EN PESOS

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,976,979.97	2,624,152.10
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,077,460.64	15,288,735.52
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,680,797.35	4,572,056.84
Provisiones a largo plazo	317,341.43	0.0
Total	14,052,579.39	22,484,944.46

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

Concepto	2020
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2021	2020
Nada que informar	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos obtenidos de la gestión de este Instituto principalmente se generan por los cursos impartidos en las diferentes Unidades de Capacitación, teniendo un importe devengado del 01 de enero al 31 de diciembre 2021 por \$9,223,204.00 (Nueve millones doscientos veintitrés mil doscientos cuatro pesos 00/100 m.n.); y para 2020 ascendieron a un importe devengado de \$7,469,785.32 (Siete millones cuatrocientos sesenta y nueve mil setecientos ochenta y cinco pesos 32/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	9,223,204.00	7,469,785.32
Total	9,223,204.00	7,469,785.32

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Para el cumplimiento y logro de sus objetivos y metas institucionales, el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla, recibe recursos federales y estatales, las transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones del 01 de enero al 31 de diciembre 2021 ascienden a \$134,344,308.47 (Ciento treinta y cuatro millones trescientos cuarenta y cuatro mil trescientos ocho pesos 47/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Subsidios y Subvenciones	134,344,308.47	129,723,721.22
Total	134,344,308.47	129,723,721.22

Otros Ingresos y Beneficios

Los otros ingresos y beneficios del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla generados principalmente por intereses en cuentas bancarias, mismos que ascienden a \$10,653.76 (Diez mil seiscientos cincuenta y tres pesos 76/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Otros ingresos y beneficios	10,653.76	2,669,052.74
Total	10,653.76	2,669,052.74

Gastos y Otras Pérdidas

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Gastos de Funcionamiento

Se integra por los importes de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales que reflejan los gastos propios para la operación del Instituto correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, el cual asciende a \$134,295,782.78 (Ciento treinta y cuatro millones doscientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y dos pesos 78/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Gastos de Funcionamiento	134,295,782.78	139,644,915.26
Total	134,295,782.78	139,644,915.26

Servicios Personales

El importe en el rubro Servicios Personales muestra los importes devengados por remuneraciones al personal y los honorarios de los prestadores de servicios por concepto de cursos impartidos en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2021 por la cantidad de \$122,248,594.56 (Ciento veintidós millones doscientos cuarenta y ocho mil quinientos noventa y cuatro pesos 56/100 m.n.)

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	122,248,594.56	130,650,143.54
Total	122,248,594.56	130,650,143.54

Materiales y Suministros

El rubro Materiales y Suministros comprende asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de toda clase de bienes e insumos requeridos por este Instituto, mismas que ascienden a \$3,293,264.20 (Tres millones doscientos noventa y tres mil doscientos sesenta y cuatro pesos 20/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Materiales y Suministros	3,293,264.20	1,698,900.46
Total	3,293,264.20	1,698,900.46

Servicios Generales

El rubro de Servicios Generales comprende los servicios básicos, recibidos de particulares para el cumplimiento de las actividades vinculadas a la función del Instituto, también se incluye pago de impuestos y derechos entre otros que ascienden a \$8,753,924.02 (Ocho millones setecientos cincuenta y tres mil novecientos veinticuatro pesos 02/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Servicios Generales	8,753,924.02	7,295,871.26
Total	8,753,924.02	7,295,871.26

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Concepto	2021	2020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

El rubro Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias refleja esencialmente las depreciaciones y obsolescencia de bienes en el ejercicio 2020 cuyo importe es de \$6,474,574.39 (Seis millones cuatrocientos setenta y cuatro mil quinientos setenta y cuatro pesos 39/100 M.N.).

En el mes que se reporta se registra el cálculo de la depreciación de bienes muebles e inmuebles de enero a diciembre 2021 por un importe de \$5,116,845.33 (Cinco millones ciento dieciséis mil ochocientos cuarenta y cinco pesos 33/100 m.n.).

Teniendo un saldo acumulado al 31 de diciembre de \$56,850,633.66 (Cincuenta y seis millones ochocientos cincuenta mil seiscientos treinta y tres pesos 66/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes	5,116,845.33	6,474,574.39
Total	5,116,845.33	6,474,574.39

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

De conformidad al Capítulo IV del Patrimonio Artículo 21 del Decreto del H. Congreso del Estado mediante el cual se crea el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla que a la letra dice:

I.- Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorgan los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, así como los sectores productivos de bienes y servicios, privado y social:

II.- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto; y

III.- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos y, en general, los bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier concepto o título legal.

En términos generales, las variaciones al Estado de la Hacienda Pública/Patrimonio se han generado por los movimientos reflejados en el estado de actividades, adquisición de bienes muebles, es decir, por las actividades propias del Instituto.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS



ICATEP
Instituto de Capacitación para
el Trabajo del Estado de Puebla

Concepto	2021	2020
Hacienda Pública/Patrimonio	178,941,250.88	176,330,224.63
Total	178,941,250.88	176,330,224.63

Patrimonio Contribuido

Concepto	2021	2020
Aportaciones	110,336,485.50	110,336,485.50
Total	110,336,485.50	110,336,485.50

Patrimonio Generado

Concepto	2021	2020
Patrimonio Generado Ej. Anterior	64,439,227.26	72,407,575.31
Patrimonio Generado del Ejercicio	4,165,538.12	-6,413,836.18
Total	68,604,765.38	65,993,739.13

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El saldo final que figura en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021 es por un importe de \$31,624,699.83 (Treinta y un millones seiscientos veinticuatro mil seiscientos noventa y nueve pesos 83/100 m.n.).

Concepto	2021	2020
Efectivo	0.0	0.0
Bancos/Tesorería	31,624,699.83	31,400,123.91
Bancos/Dependencias y Otros	0.0	0.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondo con afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.0	0.0
Otros Efectivos y Equivalentes	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	31,624,699.83	31,400,123.91

En el periodo que se informa no se realizó adquisición de bienes.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	4,165,538.12	-6,256,930.37
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	5,116,845.33	6,474,574.39
Depreciación	5,116,845.33	6,474,574.39
Amortización	0.0	0.0
Incrementos en las provisiones	0.0	0.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.0	0.0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0.0	0.0
Incremento en cuentas por cobrar	0.0	0.0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	9,282,383.45	217,644.02



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



ICATEP
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla

CIFRAS EN PESOS

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1. Ingresos Presupuestarios		143,567,512.47
2. Más ingresos contables no presupuestarios		10,653.76
Incremento por variación de inventarios	0.0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Disminución del exceso de provisiones	0.0	
Otros ingresos y beneficios varios	10,653.76	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.0
Productos de capital	0.0	
Aprovechamientos de capital	0.0	
Ingresos derivados de financiamientos	0.0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		143,578,166.23

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

1. Total de egresos (presupuestarios)	134,295,782.78
--	-----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.0
Materiales y suministros	0.0	
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de transporte	0.0	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos biológicos	0.0	
Bienes Inmuebles	0.0	
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de la deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.0	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		5,116,845.33
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,116,845.33	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros Gastos	0.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	139,412,628.11
---	-----------------------

b) NOTAS DE MEMORIA



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



CIFRAS EN PESOS

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

De conformidad con lo que define el Consejo de Armonización Contable (En lo sucesivo CONAC) en el acuerdo aprobado el 06 de octubre de 2014, 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.

Contables

El Rubro Recursos OPD's comprende el importe captado por la Secretaría de Planeación y Finanzas por concepto de cursos regulares con un importe de \$0.00; durante los ejercicios anteriores al actual se tiene conocimiento de diferentes demandas laborales, tanto por personal administrativo como de instructores (prestadores de servicios externos), por lo que se ha realizado una estimación respecto a la erogación que se tendría que realizar en caso que la autoridad competente en la materia, emitiera un fallo a favor del personal antes mencionado, por lo tanto, se tiene un importe estimado de 60 millones de pesos mexicanos.

Concepto	Importe
Recursos OPD's	0.00
Demandas Laborales en Proceso	60,135,599.87
Total	60,135,599.87

Presupuestarias

Actualmente en las cuentas de orden presupuestarias se encuentra el registro de los momentos contables por cada operación realizada, ya sea de ingresos y/o egresos, conforme a las disposiciones vigentes en el CONAC.

Conforme al artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Acuerdos emitidos por Consejo Nacional de Armonización Contable; se registran las etapas del presupuesto en cuentas contables establecidas para tal efecto, referente al Ingreso: el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Para el ejercicio 2021 se tiene un ingreso estimado de \$158,832,649.00 (Ciento cincuenta y ocho millones ochocientos treinta y dos mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.); y un importe recaudado de **\$143,567,512.47** (Ciento cuarenta y tres millones quinientos sesenta y siete mil quinientos doce pesos 47/100 m.n.).

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	158,832,649.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,733,789.65
Ley de Ingresos Recaudada	143,567,512.47

Para el ejercicio 2021 se tiene un Presupuesto de egresos aprobado de \$158,832,649.00 (Ciento cincuenta y ocho millones ochocientos treinta y dos mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.); Presupuesto de Egresos Devengado **\$134,295,782.78** (Ciento treinta y cuatro millones

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

doscientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y dos pesos 78/100 m.n.); Presupuesto de Egresos Pagado **\$128,805,227.31** (Ciento veintiocho millones ochocientos cinco mil doscientos veintisiete pesos 31/100 m.n.).

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	158,832,649.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	26,171,441.93
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,733,789.65
Presupuesto de Egresos Devengado	134,295,782.78
Presupuesto de Egresos Pagado	128,805,227.31

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 del Estado a través de la Auditoría Superior del Estado de Puebla; así como a la ciudadanía en general.

Con esta información se busca la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

El Instituto trabaja con la participación de los Gobiernos Federal y Estatal, así como recursos propios.

A través de la firma del Anexo de Ejecución para el ejercicio fiscal 2021, el presupuesto asignado se integra con la aportación del 60% por parte del gobierno federal y el 40% del gobierno estatal.

La transferencia de recursos que recibe el ICATEP están destinados al financiamiento de su gasto de operación (Capítulos de Gasto 1000 servicios personales, 2000 materiales y suministros y 3000 servicios generales) con cargo al Programa Presupuestario U006 Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales.

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2021 ubica al Programa Presupuestario U006 Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales; dentro del Programa Presupuestario por Clasificación Económica, en el RAMO 11 Educación Pública.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Fecha de creación

El 2 de septiembre de 2002 por Decreto del H. Congreso del Estado, se formaliza la creación del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla.

Principales cambios

Con fecha 2 de diciembre de 2005, ARTÍCULO ÚNICO. Se REFORMAN el artículo 1, la fracción I del 2, el primer párrafo y la fracción IV del 3, el primer párrafo y las fracciones I, II y III del 5, el primer párrafo y las fracciones I, II, III y IV del artículo 6; se ADICIONAN las fracciones V, VI VII, un segundo y tercer párrafo al artículo 6; se DEROGAN las fracciones IV, V, VI, VII y VIII del 5, todos del Decreto que formaliza la creación del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla.

El 23 de febrero de 2011 ARTÍCULO ÚNICO. SE REFORMA la fracción I del artículo 2; el acápite y las fracciones I, II, III, IV, VI, VII y VIII del artículo 3; el acápite y las fracciones V, VI, VII y el último párrafo del artículo 6; el artículo 7; las fracciones I, III, IV y V del artículo 8; las fracciones I, II, III, IV, V, VI, IX, X, XI, XII y XIII del artículo 9; el artículo 11; el artículo 12; el artículo 13; las fracciones I, II, IV, V, VI, VII, VIII, IX y X del artículo 15; el artículo 16; el artículo 22; el artículo 37; el artículo 40; SE ADICIONA la fracción IX al artículo 3; la fracción VIII al artículo 6; las fracciones XIV y XV al artículo 9; las fracciones XI, XII, XIII y XIV al artículo 15 y SE DEROGAN los artículos 17, 18, 19 y 20; todos del Decreto por virtud del cual formaliza la creación del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Objeto

El Instituto tendrá como objeto:

Impartir e impulsar la capacitación formal para y en el trabajo en la Entidad, a fin de incrementar la competitividad, de manera que se mejore la calidad y vinculación en función del sector productivo y de las necesidades detectadas en materia de desarrollo Regional Estatal y Nacional.

Elaborar perfiles laborales de acuerdo con los principales requerimientos del mercado de trabajo en el Estado;
y

Fomentar y actualizar, de acuerdo con los requerimientos laborales del Estado, a los prestadores de servicio que se harán cargo de capacitar a los alumnos del Instituto.

Principal actividad

Conforme al Decreto de Creación el Instituto tendrá entre otras, las atribuciones y funciones siguientes:

Impartir capacitación en los ámbitos industrial, agropecuario, comercial y de servicios, por medio de sus Unidades o en coordinación con otras instancias, ya sean públicas o privadas.

Formular los planes, programas de estudio y las modalidades educativas que garanticen un aprendizaje que sea acorde con las necesidades de la industria o comunidad, los cuales deberán ser autorizados por la Secretaría de Educación Pública Federal.

Acreditar y certificar conocimientos, independientemente de la forma en que se hayan adquirido, conforme a la normatividad vigente emitida por la Secretaría de Educación Pública, a través de la Dirección General de Centros de Formación para el Trabajo.

Expedir constancias, diplomas, reconocimientos, distinciones especiales y otros que así requieran y que se deriven de sus atribuciones y funciones, conforme a las disposiciones aplicables.

Ejercicio Fiscal

Las notas corresponden al ejercicio fiscal 2021

Régimen jurídico

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión, sectorizado a la Secretaría del Trabajo, el cual tendrá su domicilio legal en el municipio de Puebla, pudiendo establecer en otros Municipios de la Entidad las unidades de capacitación que considere necesarias para el mejor cumplimiento de su objeto, previa aprobación de su Órgano de Gobierno.

Consideraciones fiscales

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla, es una persona moral con fines no lucrativos obligada a retener y enterar Impuesto sobre la Renta y al pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

Estructura Organizacional básica

Para el estudio, planeación y despacho de los asuntos, competencia del Instituto, se cuenta con la siguiente Estructura Orgánica:

Junta Directiva
Dirección General
Unidad Ejecutiva
Supervisores Generales
Dirección Técnico Académica
Dirección de Planeación y Evaluación
Dirección de Vinculación
Dirección Administrativa
Dirección Jurídica
Direcciones de Unidad

La Junta Directiva, es la máxima autoridad del Instituto.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las bases de preparación de los Estados Financieros se han observado de conformidad con, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Notas de Información Financiera, normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables en esta materia, y reflejan de manera clara, oportuna, confiable las cifras contables, presupuestales y económicas de esta institución, las bases de medición de los eventos económicos están cuantificados en términos monetarios a costo histórico.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Se ha determinado que para cubrir las necesidades de información financiera básica que requiere la Institución, son suficientes los Estados de Situación Financiera y de Ingresos, Gastos e Inversiones, sin dejar a un lado la emisión de los Estados Financieros Presupuestales y Programáticos. En cuanto al Sistema Contable-Presupuestal, las erogaciones efectuadas por la adquisición de propiedades y equipo se reflejan en el Estado de Ingresos, Gastos e Inversiones y, simultáneamente se registran como activos y patrimonio.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

De conformidad con lo establecido en la normatividad, lineamientos del CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental se tomó la base para determinar el registro de los movimientos contables y presupuestales.

Respecto a la realización de operaciones en el extranjero se informa que no se llevó a cabo ningún tipo de operación.

7- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Por su carácter el Instituto cumple una función social y cuyo financiamiento se basa en la recepción de recursos federales, estatales e ingresos propios, y registra sus operaciones al costo de adquisición por lo que no reconoce los efectos de la inflación en su información financiera. El Instituto no realiza inversiones en acciones de compañías subsidiarias ni asociadas.

8.- Reporte Analítico del Activo

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Reporte analítico del activo	Al 31/Dic/2021
Efectivo y Equivalentes	31,624,699.83
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	766,362.72
Derechos a recibir bienes o servicios	5,000.00
Almacenes	1,266,256.12
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	171,730,818.86
Bienes muebles	44,358,416.40
Activos intangibles	92,910.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-56,850,633.66
TOTAL	192,993,830.27

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla no es fideicomitente o fideicomisario de algún fideicomiso.

10.- Reporte de la Recaudación

El Instituto es una Entidad Paraestatal que ofrece cursos para y en el trabajo, por lo que cobra una cuota por curso, por lo que no recauda impuestos o derechos, para el ejercicio 2021 se tiene un ingreso estimado de \$158,832,649.00 (Ciento cincuenta y ocho millones ochocientos treinta y dos mil seiscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.); y un importe recaudado de \$143,567,512.47 (Ciento cuarenta y tres millones quinientos sesenta y siete mil quinientos doce pesos 47/100 m.n.).

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este Instituto no tiene deuda contratada con ninguna Institución crediticia.

12.- Calificaciones otorgadas

No aplica la calificación crediticia, a los usuarios que solicitan los servicios de este Instituto, en la mayoría de los casos se les pide que califiquen el servicio llenando una encuesta de satisfacción que permita medir la calidad del servicio.

13.- Procesos de mejora

El Instituto de Capacitación para el Trabajo el Estado de Puebla, cuenta con un Comité de Control y Desempeño Institucional, también se tiene un Código de Ética.

14.- Información por Segmentos

No aplica.

15.- Eventos posteriores al cierre

Respecto a los eventos posteriores al cierre no se realizó ninguno que pueda afectar económicamente y que se hayan generado con fecha posterior al cierre del período.

16.- Partes Relacionadas

El Instituto no lleva a cabo operaciones con partes relacionadas del extranjero que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



**Gobierno
de Puebla**
Hacer historia. Hacer futuro.

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL
TRABAJO DEL ESTADO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS



ICATEP
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Puebla

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Cada uno de los Estados Financieros ha sido rubricado por los responsables encargados de su elaboración, revisión y autorización mismos que presentan razonablemente las cifras financieras, así como el contenido de sus notas correspondientes al mes de diciembre 2021.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Responsables

Guadalupe Noé Torralba Flores
Director General

Denisse Alejandra Limón Muñoz
Encargada del Despacho de la
Dirección Administrativa