

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo que muestra la cuenta de Bancos por un importe de 775 mil .7 pesos, se origina principalmente por los cheques expedidos por los cursos CAE y pagos a proveedores que se encuentran en tránsito, así como la asignación de fondo fijo a las diferentes unidades administrativas del ICATI y las EDAYO'S.

Bancos/Tesorería

BANCO	DICIEMBRE	ENERO
EFFECTIVO	0	0
BBVA BANCOMER CTA-872	80.5	727.5
BBVA BANCOMER CTA-001	8.7	473.2
BBVA BANCOMER CTA-300	4.6	0.0
BANAMEX CTA-398	666.3	540.4
SANTANDER CTA-497	15.5	0.0
TOTAL	775.6	1,741.1

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

En lo referente al saldo de la cuenta contable de Inversiones Financieras a Corto Plazo, por un importe de 31 millones 478.5 miles de pesos, la variación se debe principalmente a la recaudación del Subsidio Federal y Estatal del ejercicio 2017, el vencimiento de las inversiones es menor a tres meses.

BANCO	DICIEMBRE	ENERO
BANCOMER Contrato 728 Recursos Federales	18,925.2	0
BANCOMER Contrato 740 Gastos de Operación	12,553.3	6,529.50
BANCOMER Contrato 317 Infraestructura	0	21,366.70
TOTAL	31,478.5	27,896.2



En lo referente al saldo de la cuenta contable de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, al mes de Diciembre de 2018, se refleja un saldo de 26 millones 148.9 miles de pesos, el monto que se muestra se debe a la liberación pendiente del subsidio estatal por servicios personales y gastos de operación, así como por el subsidio federal de Diciembre 2018.

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
Cuentas por cobrar Subsidio Estatal del Ejercicio	2818.6	4,055.60
Cuentas por cobrar Subsidio Federal	22857.6	6,883.60
Fondo para la Vivienda Suteym Convenio Sindical.	465	0
Recaudación	0	61.9
Cuentas por cobrar A Corto Plazo Pago Indebido	7.7	13.3
SUTEYM Clausula sexagésima convenio sindical	0	400
Clientes	0	454.5
TOTAL	26,148.9	11,868.9

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Este Organismo no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes, dado que su giro principal es la capacitación.

INVERSIONES FINANCIERAS

Este Organismo no cuenta con Inversiones a Largo Plazo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

BIENES EN TRÁNSITO

Esta cuenta arroja un saldo de 9 mil 939 miles pesos al cierre del mes de diciembre 2018.



CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
Industrias Sandoval, S.A de C.V.	5996.19	0.00
De Lorenzo Of America Corp, S.A de C.V.	3942.8	0.00
TOTAL	9,939.0	0.0

BIENES INMUEBLES

La cuenta de Terrenos por el período a reportar no ha tenido movimientos con respecto al ejercicio 2017, su saldo al mes de Diciembre de 2018 es de 147 millones 454.1 miles de pesos, el cual incluye la revaluación por un monto de 39 millones 287.5 miles de pesos.

CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
REVALUACIÓN ACUMULADA	39,287.5	39,287.5
EDAYO Tlalnepantla	3,084.4	3,084.4
EDAYO Ixtapan de la Sal	2,953.3	2,953.3
EDAYO Chalco	6,425.2	6,425.2
EDAYO Jilotepec	3,509.2	3,509.2
EDAYO Valle de Bravo	8,186.8	8,186.8
EDAYO Naucalpan	7,665.7	7,665.7
EDAYO San Felipe del Progreso	48.0	48.0
EDAYO Temoaya	636.6	636.6
EDAYO Chimalhuacán	996.7	996.7
EDAYO Tejupilco	176.0	176.0
EDAYO Zumpango	1,066.3	1,066.3
EDAYO Almoloya de Alquisiras	598.0	598.0
EDAYO Lerma	2,086.1	2,086.1
EDAYO Texcoco	26.9	26.9
EDAYO Cuautitlán Izcalli	14,810.2	14,810.2
EDAYO Otumba	1,240.0	1,240.0
EDAYO Atlacomulco	1,035.6	1,035.6
EDAYO Ixtapaluca	270.0	270.0
EDAYO Ecatepec	7,342.0	7,342.0
EDAYO Tecámac	1,180.5	1,180.5



EDAYO Atizapán de Zaragoza	1,027.1	1,027.1
EDAYO Nicolás Romero	8,059.9	8,059.9
EDAYO Tultitlán	1,494.9	1,494.9
EDAYO Chimalhuacán II	874.8	874.8
EDAYO Ocoyoacac	1,383.7	1,383.7
EDAYO Metepec	5,795.0	5,795.0
EDAYO Ixtlahuaca	1,024.8	1,024.8
EDAYO Acambay	1,182.7	1,182.7
EDAYO Cuautitlán México	10,300.0	10,300.0
EDAYO Coacalco	12,750.0	12,750.0
EDAYO Tepotzotlán	936.2	936.2
TOTAL	147,454.1	147,454.1

BIENES INMUEBLES

Inversión	Histórico	Actualización	2018	2017
Terrenos	108,166.6	39,287.5	147,454.1	147,454.1
Edificios	236,179.6	152,407.8	388,587.4	388,587.4
Total de inversión	344,346.2	191,695.3	536,041.5	536,041.5
Depreciación Acumulada	- 59,268.3	- 140,564.9	- 199,833.2	- 195,714.9
Bienes Muebles Neto	285,077.9	51,130.4	336,208.3	340,326.6

La cuenta de Construcciones en Proceso presenta un saldo al mes de diciembre 2018 de 0.0 pesos.

CONCEPTO	2018	2017
Tenancingo	0.0	602.0
TOTAL	0.0	602.0

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos mensuales, aplicando a cada rubro los porcentajes siguientes:

Edificios	2%
Mobiliario y Equipo de Administración	3%
Vehículos y Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%



Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%
Otros Bienes Muebles	10%

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Este Organismo no cuenta con saldos en esta cuenta.

OTROS ACTIVOS

Este Organismo no tiene saldo en esta cuenta.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

La cuenta Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo al mes de Diciembre tiene un saldo de 9 mil .5 pesos y representa las obligaciones de pago por servidores públicos como son: Descuentos cuotas sindicales, descuentos por seguros de vida y auto favor de Grupo Nacional Provincial.

CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
Descuentos sindicales	0.0	163.0
Descuento Seguro Separación Individualizado (HIR)	0.0	51.3
Descuento Seguro de Vida Individual (Forteza)	0.0	30.2
Descuentos certificados integrales funcionales	0.0	14.0
Descuentos Seguro de Vida (G.N.P.)	9.3	10.1
Descuentos apadrina un Niño (CEDIPIEM)	0.0	4.1
Descuentos Seguro de Auto (G.N.P.)	0.2	0.9
Descuento compromiso de peso (Instituto Materno Infantil)	0.0	0.4
TOTAL	9.5	274.0

La cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo tiene un saldo de 20 millones 102 miles de pesos, que representa los compromisos al mes de Diciembre 2018, se considera el vencimiento menor o igual a 365 días.



CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
Rocha Salas y Cía S.C	0.0	110.0
Rodríguez, González, Checa y Asociados, S.C.	0.0	46.6
Freyssinier Morin Toluca S.C.	66.8	0.0
Silvia Cruz Rivera	1,737.3	0.0
Acción Empresarial Jurr, S.A. de C.V	1,071.8	0.0
Victor Manuel Mendieta Bringas	399.8	0.0
Luis Enrique López Miranda	433.9	0.0
DT Technologies, S.A de C.V	1,735.3	0.0
Gvargas Comercializadora, S.A de C.V	1495	0.0
Industria Sandoval, S.A de C.V	5,996.1	0.0
De Lorenzo Of America Corp, S.A de C.V.	3,943	0.0
Escarpio, S.A. de C.V.	3,223	0.0
TOTAL	20,102	156.6

La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar refleja un saldo de un 1 millón 364.8 pesos, integrado principalmente por la retención de impuestos correspondientes del ISR sobre sueldos y salarios, teniendo un vencimiento menor a los 90 días.

CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
Retenciones ISR sueldos y salarios	1363.6	1,195.0
10% I.S.R. Honorarios	1.2	52.0
TOTAL	1,364.8	1,247.0

La cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, refleja un saldo de 1 millón 812.1 pesos teniendo un vencimiento menor a los 90 días.



CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
Cuentas por Pagar a Corto Plazo GEM	1,664.4	1,349.6
Acreedores EDAYOS y Oficinas	147.7	0.0
TOTAL	1,812.1	1,349.6

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los Ingresos de gestión, a Diciembre 2018 fueron de 0.0 pesos, esta cifra se integra principalmente por las cuotas de cafetería e ingresos pendientes de reportar a Gobierno del Estado de México.

CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.0	629.7
Total	0.0	629.7

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Al 31 de diciembre de 2018, este Instituto tuvo ingresos por subsidios de 407 millones 783 miles de pesos, de acuerdo al convenio de Colaboración entre el Estado y la Federación para gastos de operación del Instituto.

Ingresos Financieros

Esta cuenta presenta un saldo de 3 millones 121 miles de pesos de los intereses generados en las cuentas de inversión que tiene el Instituto.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

El saldo que presenta esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de 2969.8 miles de pesos se integra principalmente por el pago de aseguradoras por siniestros en maquinaria y equipo de transporte de las Escuelas de Artes y Oficios.



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos de operación del Instituto en los rubros de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales representan el 97.4 por ciento del total de los ingresos obtenidos durante el ejercicio.

Servicios Personales	309,669.4
Materiales y Suministros	20,319.9
Servicios Generales	73,501.4
Total	403,490.7

En lo que corresponde al renglón de Otros Gastos se refleja la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles al 31 de Diciembre por un monto de 21 millones 271.1 miles de pesos.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

No se presentaron modificaciones al patrimonio contribuido con respecto al del ejercicio anterior.

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	DICIEMBRE	ENERO
Efectivo en Bancos –Tesorería	775.6	1,741.1
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	775.6	1,741.1



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La inspección General, utiliza las cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance, 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.

Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>DICIEMBRE</u>	<u>ENERO</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	6,543	9,942.7
Cuenta de Control de Organismos Auxiliares	.0	34,286.1
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	.0	258.4
	<u>6,543</u>	<u>44,487.2</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	6,543	9,942.7
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	.0	34,286.1
Comodato de Bienes Muebles e inmuebles	.0	258.4
Artículos Distribuidos por el Almacén	0.	.0
	<u>6,543</u>	<u>44,487.2</u>



Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial		
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	DICIEMBRE	ENERO
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	480,264.6	449,307.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	63,544.6	88,951.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	-	
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	120.2	160.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmueble e Intangibles	213.0	402.0
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Operación	0.0	
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	11,827.4	1,396.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	-	
Presupuesto de Egresos Devengado de Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmueble e Intangibles	9,939	
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	391,663.4	341,780.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas	-	
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	2,957.1	10,336.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmueble e Intangibles		6,281.5
	960,529.3	898,615.4
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	43,102.6	81,592.0
Ley de Ingresos Devengado	25,676.2	11,303.2
Ley de Ingresos Recaudado	411,485.9	356,412.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	467,035.4	432,127.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,077.2	10,496.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10,152.0	6,683.5
	960,529.3	898,615.4



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados financieros del Instituto fueron preparados de acuerdo a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para la Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

El Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial, obtiene sus ingresos principalmente de subsidios federales y estatales de acuerdo al convenio de colaboración firmado por el Gobierno Federal y el Estatal con una aportación del 60% y 40% respectivamente.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial se transforma de Órgano Desconcentrado a Organismo Público Descentralizado el 19 de agosto de 1992 mediante decreto número 111 de la H. Legislatura del Estado de México.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial

b) Principal Actividad

Promover e impulsar la capacitación y adiestramiento para el trabajo industrial, tanto en el sector empresarial como en los diversos sectores sociales.

c) Ejercicio Fiscal

Al 31 de diciembre de 2018.

d) Régimen Jurídico

Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones Fiscales del Ente

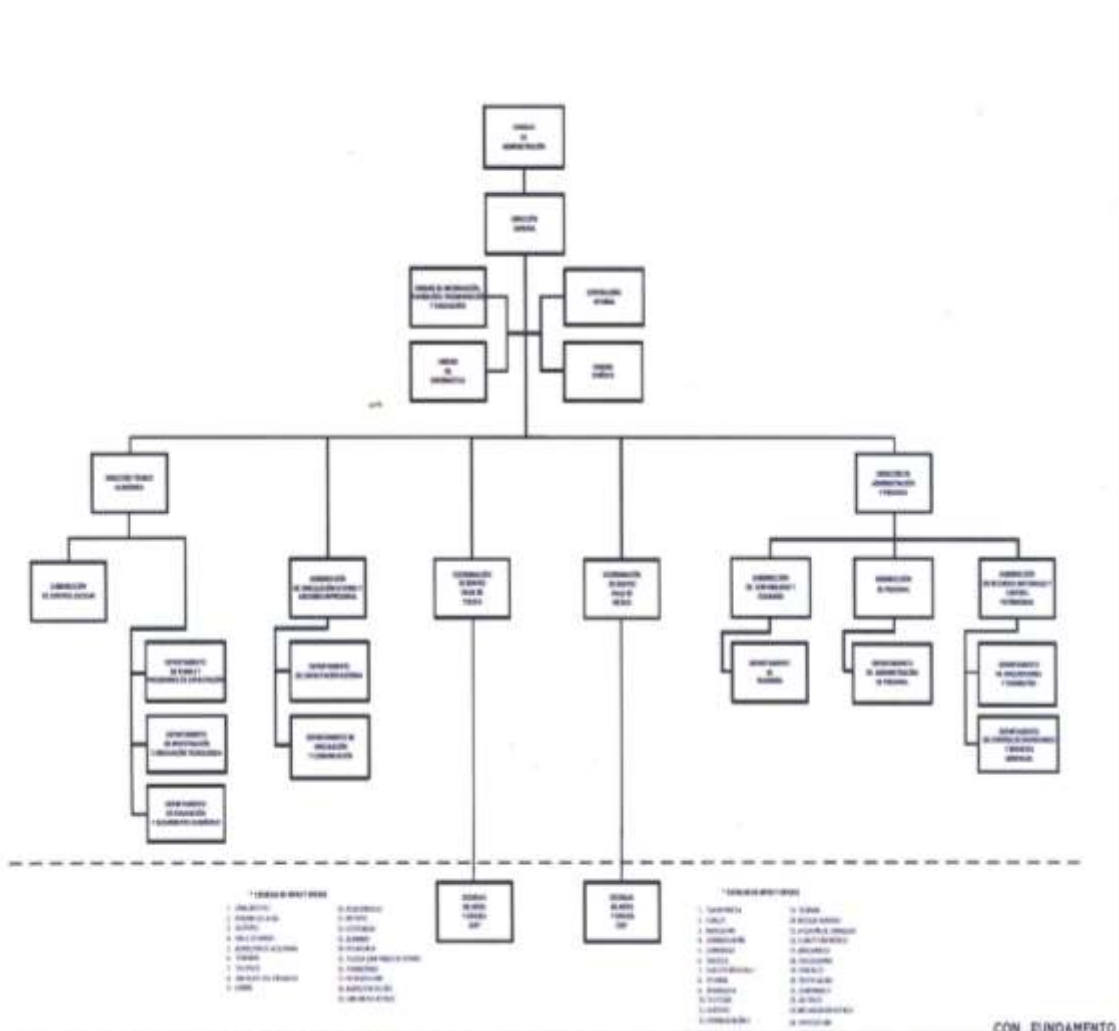


Declaración mensual de ISR sobre sueldos y salarios

Declaración mensual de retención de ISR actividad empresarial y profesional (honorarios)

Declaración mensual del 3.0 por ciento sobre erogaciones

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario.

Este organismo no cuenta con fideicomisos



5. BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con cifras al 31 de diciembre de 2018, se prepararon tomando como base los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en consideración con las normas aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en cumplimiento de lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aplicables a los Organismos Auxiliares del Gobierno del Estado de México, para su registro contable y presupuestal.

Los estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico original, modificado hasta el 31 de diciembre de 2007, con los efectos de la inflación, conforme a las disposiciones normativas establecidas en la circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación, que deben utilizar las Entidades del Sector Auxiliar del Gobierno del Estado de México. Esta norma establece únicamente, la actualización de los inmuebles, mobiliario y equipo, así como la depreciación acumulada del ejercicio, mediante el Método de Ajustes por Cambios en el Nivel General de Precios a la fecha del balance. Este procedimiento de actualización establecido en la NIF B-10 emanado de las normas de información financiera aceptadas en México, el cual también requiere del reconocimiento de los efectos de la inflación en los componentes del patrimonio y del estado de resultados, la determinación del efecto por posición monetaria la presentación de los estados financieros comparativos a cifras de cierre del 31 de diciembre de 2007.

A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2008, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C., y considerando que en los últimos 8 años la inflación no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los bienes muebles e inmuebles.

Asimismo la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

Bajo este esquema se establece que cuando la economía se encuentre en un entorno inflacionario se definirá el procedimiento a través del cual, los entes gubernamentales, deberán realizar la revaluación de los estados financieros. Los índices que se utilizan para efectos de determinar un entorno económico no inflacionario fueron los siguientes:



Los Postulados Básicos que se utilizan para la preparación de los Estados Financieros son:

- a) Sustancia Económica
- b) Entes Públicos
- c) Existencia Permanente
- d) Revelación Suficiente
- e) Importancia Relativa
- f) Registro e Integración Presupuestaria
- g) Consolidación de la Información Financiera
- h) Devengo Contable
- i) Valuación
- j) Dualidad Económica
- k) Consistencia

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Actualización.- Los activos, pasivos y Hacienda Pública, se registran a su costo de realización y no se efectuó actualización alguna.
- b) No se registran operaciones con el extranjero
- c) No se tienen inversiones en acciones del Sector Paraestatal
- d) No se cuenta con inventarios.
- e) Beneficios a empleados: No se cuenta con reserva actuarial.
- f) Provisiones.- No se tienen provisiones
- g) Reservas: No se tienen reservas
- h) Cambios en las políticas contables y corrección de errores.- No se han tenido cambios en las políticas contables, ya que las políticas están determinadas por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental.
- i) Reclasificaciones: El Organismo no ha tenido reclasificaciones
- j) Depuración y cancelación de saldos: no depuró o canceló saldos

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO.

Las operaciones se realizan a valor peso mexicano.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO



La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales de los activos fijos al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 a y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007, las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

Bienes	Tasas %	
	SEPTIEMBRE	ENERO
Edificios	2%	2%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%	3%
Vehículos y Equipo de Transporte	10%	10%
Equipo de Cómputo	20%	20%
Maquinaria y Equipo	10%	10%

9. FIDEICOMISO, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Este Instituto no maneja fideicomisos.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Al inicio del ejercicio se tenía previsto recaudar 423 millones 917.7 miles de pesos del presupuesto de ingresos autorizado Enero – diciembre se recaudaron 151 millones 309 miles de pesos estatales, 220 millones 949 miles de pesos federales y propios 27 millones 557 miles de pesos, obteniendo durante el periodo un recaudado de 399 millones 815 miles de pesos.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El organismo no contrato Deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Este Instituto no ha sido objeto de ser calificado.



13. PROCESO DE MEJORA

Se trabajó con el sistema SIIGEM de la Secretaría de Finanzas, con el cual se reportan al Gobierno del Estado los ingresos por Venta de Bienes y Servicios obtenidos en las 44 escuelas de Artes y oficios.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La información se presenta en forma mensual y no es segmentada.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

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

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

