



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO
PARA EL TRABAJO INDUSTRIAL

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO PARA EL TRABAJO INDUSTRIAL (ICATI)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (DEFINITIVO)

I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Caja y Bancos:

El efectivo en Caja y Bancos del Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial (ICATI) está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal. En ellas se registra principalmente la operación y manejo de los recursos autorizados para gasto corriente.

Bancos/Tesorería

	DICIEMBRE
BBVA BANCOMER	
Cta. 0452848872	174,175.74
Cta.0116127525	40,826.56
Cta.0116301827	23,542,548.35
Cta.0116301886	40,120,661.85
Cta. 0114676629	227,852.36
Cta. 0114676599	226,007.39
Cta. 0116462536	0.00
SANTANDER	
Cta.65506779497	202,976.44
Total Efectivo y Equivalentes	64,535,048.69

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Inversiones Financieras de Corto Plazo

	DICIEMBRE
Banco	
Bancomer Contrato 2051663224 (Recurso)	0.00
Bancomer Contrato 2051663232 (RECURSO)	0.00
Total Inversiones	0.00

Cuentas por Cobrar a corto plazo

Refleja los importes que se tienen pendientes de cobro derivados de los subsidios presupuestales destinados al gasto, ambos se registran como cuenta por cobrar con plazo de 365 días.

	DICIEMBRE
Fondo Para La Vivienda SUTEYM	660,000.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Declaración Ingresos (Propios)	0.00
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo Subsidio para el empleo quincenal	0.00
Cuentas por Cobrar a Clientes	0.00
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo Pago Indebido	1,253.04
C X Cobrar Roberto Valles De La Cruz (HSBC)	295,820.00
Total Cuentas por Cobrar	957,073.04

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

	DICIEMBRE
Guillermo Garcia Silva Depto. Adquisiciones	0.00
Total Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles, equipo de transporte, maquinaria y equipo, mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo y accesorios, se registran a su costo de adquisición o construcción, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el régimen fiscal es de persona moral con fines no lucrativos, no contribuyentes.

Tratándose de las adquisiciones de bienes muebles, cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, deberán registrarse contablemente como un aumento en el activo no circulante y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera deberá informar al área de control patrimonial para que los bienes sean incluidos en el sistema de control patrimonial a fin de que el saldo de la cuenta de bienes muebles corresponda al monto total del sistema de control patrimonial incluyendo aquellos bienes adquiridos a través de fideicomisos, dichos montos deberán ser conciliados semestralmente; aquellas adquisiciones con un importe menor se deberán registrar contablemente como un gasto. En ambos casos se afectará el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente.

Para efectos del control administrativo, las adquisiciones de bienes muebles, con un costo igual o mayor a 35 veces el valor diario de la UMA pero menor de 70 veces el valor diario de la UMA, también deberán incorporarse al sistema de control patrimonial, no así para la conciliación contable. Los bienes muebles adquiridos con un costo menor a 35 veces el valor diario de la UMA, se deberán considerar bienes no inventariables y no requerirán de control administrativo alguno.

Se actualizará el valor de los bienes muebles, su depreciación acumulada y del ejercicio, con base en lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que toma como base lo establecido en la NIF B-10, de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, a través del CINIF.

La obra pública se registra como construcciones en proceso con base en las autorizaciones de pago de las estimaciones físico-financieras, procediendo en su capitalización como activo no circulante y se incorpora al patrimonio cuando se concluye la obra, de conformidad con el acta de entrega-recepción o con el acta administrativa de finiquito.

La cuenta de Terrenos por el período a reportar tuvo un su saldo al mes de diciembre de 2021 de 172,095,900.16 (ciento setena y dos millones noventa y cinco mil 900 pesos 16/100), el cual incluye la revaluación por un monto de 39,287,490.10 (Treinta y nueve millones doscientos ochenta y siete mil cuatrocientos noventa pesos 10/100).

CONCEPTO	DICIEMBRE
REVALUACION ACUMULADA	39,287,490.10
E. TLALNEPANTLA	3,084,375.00
E. IXTAPAN DE LA SAL	3,371,169.02
E. CHALCO	6,425,216.28
E. JILOTEPEC	3,509,141.27
E. VALLE DE BRAVO	8,186,775.74
E. NAUCALPAN	7,665,701.00
E. SAN FELIPE DEL PROGRESO	48,000.00
E. TEMOAYA	636,590.00
E. CHIMALHUCAN	14,614,056.00
E. TEJUPILCO	176,000.00
E. ZUMPANGO	1,066,240.00
E. ALMOLOYA DE ALQUISIRAS	597,973.10
E. LERMA	2,086,109.13
E. TEXCOCO	26,879.00
E. CUATITLAN IZCALLI	14,810,242.20
E. OTUMBA	1,240,000.00
E. ATLACOMULCO	1,035,610.00
E. IXPALUCA	270,000.00
E. ECATEPEC	7,341,992.34
E. TECAMAC	1,180,575.00
E. ATIZAPAN DE ZARAGOZA	1,027,069.00
E. NICOLAS ROMERO	8,059,880.98
E. TULTITLAN	9,078,297.30
E. CHIMALHUACAN II	874,800.00
E. OCOYOACAC	1,383,716.46
E. METEPEC	5,795,000.00
E. ACAMBAY	1,182,668.60
E. IXTLAHUACA	1,024,805.79
E. CUATITLAN MEXICO	10,300,041.20
E. COACALCO	12,750,000.00
E. TEOTIHUACAN	70,000.00
E. SAN SALVADOR ATENCO	2,953,314.65
E. TEPOTZOTLAN	936,171.00
TOTAL TERRENOS	172,095,900.16

Bienes Inmuebles

INVERSION	HISTORICO	ACTUALIZACION	DICIEMBRE
Terrenos	132,808,410.06	39,287,490.10	172,095,900.16
Edificios no Habitacionales	242,266,659.71	152,407,787.20	394,674,446.91
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	28,186,401.93		28,186,401.93
Total de Inversión	403,261,471.70	191,695,277.30	594,956,749.00
Depreciación Acumulada	140,564,938.03	71,700,193.22	212,265,131.25
Bienes Inmuebles Neto	262,696,533.67	119,995,084.08	382,691,617.75

Bienes Muebles

INVERSION	HISTORICO	ACTUALIZACION	DICIEMBRE
Mobiliario y Equipo Adm.	21,977,283.57	7,969,278.47	29,946,562.04
Mobiliario y Equipo Educ.	46,080,958.03	9,908,901.12	55,989,859.15
Equipo de Transporte	18,990,007.47	3,455,580.83	22,445,588.30
Maquinaria, otros equipos	155,342,686.94	102,807,486.97	258,150,173.91
Otros Bienes Muebles	2,244,103.05	8,941,722.03	11,185,825.08
Total Inversión	244,635,039.06	133,082,969.42	377,718,008.48
Depreciación Acumulada	134,057,979.29	192,773,038.87	326,831,018.16
Bienes Muebles Neto	110,577,059.77	-59,690,069.45	50,886,990.32

Estimaciones y Deterioros

La depreciación de los activos no circulantes, se calcula sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente a que se adquieren o entran en operación los bienes respectivos; aplicando los porcentos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios de Estado de México como sigue:

	TASA ANUAL
Edificios y construcciones	2%
Mobiliario y equipo de oficina	3%
Equipo de cómputo y accesorios	20%
Equipo de transporte	10%
Maquinaria y equipo	110%

Depreciación, Deterioro y Amortización	DICIEMBRE
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	212,265,131.25
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	326,831,018.16
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	539,096,149.41

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo representa las obligaciones contraídas con proveedores y prestadores de servicios por concepto del suministro de bienes y servicios, a un periodo menor de un año, las obligaciones contraídas se liquidan normalmente en un periodo de hasta 45 días y está integrado como sigue:

Proveedores

La cuenta de Proveedores por pagar a Corto Plazo representa los compromisos al 31 de diciembre de 2021, se consideran el vencimiento menor o igual a 365 días.

PROVEEDORES	DICIEMBRE
Alianza Francoamericana	214,240.00
Irma Paola Farias Cervantes	402,000.00
Segura Y Sánchez, Contadores Y Auditores, S.C.	135,000.00
CUSAEM	2,422,817.52
Total Proveedores	3,174,057.52

Contratitas por Obras Públicas por Pagar

Contratitas por Obras Públicas por Pagar	DICIEMBRE
Tultepec	6,309,272.80
AXAPUSCO (CONINGAR CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.)	4,248,931.86
Total Proveedores	10,558,204.66

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los impuestos por pagar están integrados por las contribuciones retenidas por concepto de Impuesto Sobre la Renta retenido por salarios y retenciones por seguro médico y prestaciones a los servidores públicos del Organismo.

	DICIEMBRE
Retenciones I.S.P.T	1,893,704.81
Retenciones I.S.S.E.M.Y.M	0.00
Aportaciones ISSEMYM	0.00
Retención 2% Supervision obra	
3% Impuesto S/Remuneraciones	1,704,407.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,598,111.81

Otras cuentas por pagar a corto plazo (GEM) a menos de 30 días

	DICIEMBRE
Cuentas por pagar a corto plazo (G.E.M)	856,767.20
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	856,767.20

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

El Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial (ICATI) obtuvo ingresos en el mes de diciembre del 2021 por 65,955,840.32 (Sesenta y cinco millones, novecientos cincuenta y cinco mil ochocientos cuarenta pesos 32/100 MN).

Los Ingresos del Organismo se detallan a continuación:

INGRESOS	DICIEMBRE
Subsidios y Subvenciones	67,265,851.10
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos	333,382.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	55,329.59
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	-1,698,723.11
Total de Ingresos	65,955,840.32

Gastos y Otras Pérdidas:

El Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial (ICATI) tuvo gastos netos en el mes de diciembre de 2021 por los siguientes conceptos:

Gastos de Funcionamiento	DICIEMBRE
Servicios Personales	61,533,417.20
Materiales y Suministros	3,013,555.43
Servicios Generales	7,332,716.60
Total de Gastos y Otras Pérdidas	71,879,689.23

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio del Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial (ICATI) obtuvo un Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de 2021 como un ahorro por la cantidad de 58,888,796.12(Cincuenta y ocho millones, ochocientos ochenta y ocho mil setecientos noventa y seis pesos 12/100 M.N).

IV.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y equivalentes**

1. 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
Efectivo en Bancos- Tesorería	64,535,048.69
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	64,535,048.69

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

El organismo no cuenta con eventos posteriores al cierre del mes de diciembre del 2021.

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

	DICIEMBRE
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	58,888,796.12
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	69,327,593.91
Depreciación	1,107,669.71
Amortización	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00
Incrementos en inversiones producido por revaluación	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00
Partidas Extraordinarias	0.00
Flujos Netos de Efectivo por actividades de Financiamiento	-69,327,593.91
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,179,849.45
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	64,535,048.69

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. DOF 6/Oct/2014. -

Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
 (pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)	449,054,620.43
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	
Vehiculos y Equipos de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biologicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intagibles	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Titulos y Valores	
Inversiones en Fideicomiso Mandatos y Otros Análogos	
Provisionales para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Publica	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3.- Más Gastos Contables No Presupuestales	
	14,147,362.80
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	14,147,362.80
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	463,201,983.23

Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
 (pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	505,456,662.98
2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestales	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	18,187,141.19
Producto de Capital	
Aprovechamientos Capital	
Ingresos Derivados de Financiamiento	
Otros Ingresos Prsupuestarios no Contables	18,187,141.19
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)	487,269,521.79

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

Elaboró

Frida Linette Zenil Alvarez
Analista C.



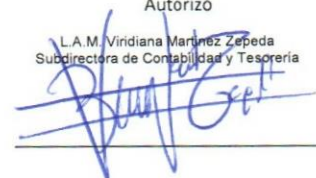
Revisó

L.A. Diana Barrón Manjarrez
Jefa de Departamento de Tesorería



Autorizó

L.A.M. Viridiana Martínez Zepeda
Subdirectora de Contabilidad y Tesorería





INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO
PARA EL TRABAJO INDUSTRIAL

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO PARA EL TRABAJO INDUSTRIAL (ICATI)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (DEFINITIVO)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

- VALORES

Esta nota no le implica al ente público.

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto.

- EMISIÓN DE OBLIGACIONES

Esta nota no le implica al ente público.

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto

- AVALES Y GARANTIAS

Esta nota no le implica al ente público.

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto.

- JUICIOS

Esta nota no le implica al ente público.

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto.

- CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

Esta nota no le implica al ente público.

No se tienen cuentas de orden contables por este concepto.

- BIENES CONCESIONADOS EN COMODATO

En su carácter de Comodante el Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial (ICATI) otorgo a la secretaria del trabajo el uso y goce de vehículos en su carácter como Comodataria según acuerdo de Comodato.

No. Exp	Marca	Tipo	Modelo	Placas Anteriores	Placas Actuales	Area Asignada	Tipo de Asignación	Lugar de Resguardo
1	HYUNDAI	I10	2013	MMV-7192	NGH-5862	SECRETARIA DEL TRABAJO	OPERATIVO	COMODATO
2	V.W	JETTA	2012	MHZ-5342	NGH-7352	SECRETARIA DEL TRABAJO	OPERATIVO	COMODATO
3	V.W	JETTA	2012	MHZ-5316	NGH-7316	SECRETARIA DEL TRABAJO	OPERATIVO	COMODATO
4	HYUNDAI	I10	2013	MMV-7194	NGH-5874	SECRETARIA DEL TRABAJO	OPERATIVO	COMODATO
5	HYUNDAI	I10	2013	MMV-7199	NGH-5869	SECRETARIA DEL TRABAJO	OPERATIVO	COMODATO
6	V.W	JETTA	2014	MPP-8268	NGH-9148	SECRETARIA DEL TRABAJO	OPERATIVO	COMODATO

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CUENTAS DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	517,437,795.53
Ley de Ingresos por Ejecutar	12,007,007.55
Ley de Ingresos Devengada	
Ley de Ingresos Recaudada	505,430,787.98
Total Cuentas de Orden Presupuestarias Ingresos	1,034,875,591.06

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CUENTAS DE EGRESOS	
Presupuesto De Egresos Aprobado De Gastos De Funcionamiento	491,761,705.45
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones	807,360.00
Presupuesto DE Egresos Aprobado DE Intereses, Comisiones Y Otros	5,196,624.79
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversion Publica	19,672,105.29
Presupuesto De Egresos Aprobado De Bienes Muebles	0.00
Presupuesto De Egresos Por Ejercer De Gastos De Funcionamiento	68,268,286.98
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignacion	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, comisiones y ot	0.00
Presupuesto De Egresos Devengado De Gastos De Funcionamiento	0.00
Presupuesto De Egresos Pagado De Gastos De Funcionamiento	418,160,186.75
Total cuentas de orden presupuestarias Deudoras.	1,003,866,269.26

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

Elaboró

Frida Linette Zenil Alvarez
Analista C




Revisó

L.A. Diana Barrón Manjarrez
Jefa de Departamento de Tesorería



Autorizó

L.A.M. Viridiana Martínez Zepeda
Subdirectora de Contabilidad y Tesorería



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO PARA EL TRABAJO INDUSTRIAL (ICATI)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (DEFINITIVO)
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

• 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.

• PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO:

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

• 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.

• 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

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

d) Régimen Jurídico Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones Fiscales del Ente

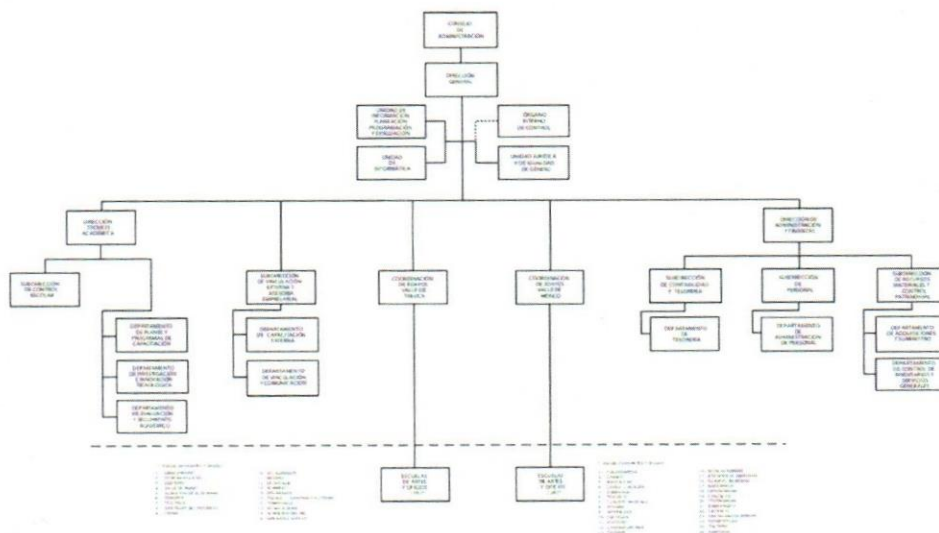
Declaración mensual de ISR sobre sueldos y salarios

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

Declaración mensual del 3.0 por ciento sobre erogaciones

Declaración Informativa mensual de operaciones con terceros (DIOT) Declaración informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

f) Estructura Organizacional Básica



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

Este organismo no cuenta con fideicomisos

• **BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros con cifras al 31 de diciembre de 2021, 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 por ciento anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de reevaluación 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 por ciento 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

• **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: El Fideicomiso durante 2015, no depuró o canceló saldos

• **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 valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007, las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

Inversión	TASA ANUAL DE DEPRECIACIÓN
Inmuebles	2%
Herramientas	10%
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Equipo de Computo	20%
Instrumentos y Aparatos de Precisión	10%
Equipo de Telecomunicaciones	10%
Equipo de Foto, Cine y Grabación	10%

- **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

Este Instituto no maneja fideicomisos

- **REPORTE DE RECAUDACIÓN**

Al término del mes de diciembre el Instituto de Capacitación y Adiestramiento para el Trabajo Industrial obtuvo ingresos por 65,955,840.32 (Sesenta y cinco millones, novecientos cincuenta y cinco mil ochocientos cuarenta pesos 32/100 MN).

- **INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

El organismo no ha contraído deuda

- **CALIFICACIONES OTORGADAS**

Este Instituto no ha sido objeto de ser calificado.

- **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.

- **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

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

- **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

El organismo no cuenta con eventos posteriores al cierre del mes de diciembre de 2021

- **PARTES RELACIONADAS**

No existen partes relacionadas, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

- **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."

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

Elaboró

Frida Linette Zenil Alvarez
Analista C



Revisó

L.A. Diana Barron Manjarrez
Jefa de Departamento de Tesorería



Autorizó

L.A.M. Viridiana Martínez Zepeda
Subdirectora de Contabilidad y Tesorería

