

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2018 (SEGUNDO TRIMESTRE).

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al **30 de Junio del 2018 y 2017**, con los siguientes apartados:

A) Notas de Desglose;

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes.

El fondo de caja se utiliza para gastos menores de operación que tienen las unidades y está a cargo de los directores. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros con los que se cuenta, los cuales son ministrados por el Gobierno Estatal, el Gobierno Federal y de programas Federales en los que participa el ente, todos para la operación diaria del Instituto y el cumplimiento de metas para los que se etiqueta los recursos federales. Al igual se tiene una cuenta en la que se deposita el dinero de los ingresos propios de la actividad de los cuales se utilizan para subsanar las necesidades que surgen en la consecución del objetivo del instituto. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

Este rubro se integra como sigue:

CUENTA	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Cuenta Efectivo	35,393.63	3,472.16
Cuenta Bancos/Tesorería	11,293,652.02	6,722,310.99
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Total	11,329,045.65	6,725,783.15

Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Las cuentas por cobrar se integran por recibos de ministraciones pendientes de recibir por parte de Gobierno del Estado y Gobierno Federal principalmente así como algunas facturas emitidas por la venta de los servicios propios. Lo anterior sustentado por convenios firmados, los cuales están pendientes de cobro. La integración del saldo al **30 de Junio del 2018 y Diciembre del 2017**, es el siguiente:

CLIENTES POR SERVICIOS	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	16,072,285.80	17,713,887.51
Deudores Diversos	2,319,410.94	2,160,131.48
Otros Derechos a Recibir Efectivo	1,629,221.92	1,629,221.92
Total	20,020,918.66	21,503,240.91

Derechos a recibir bienes o servicios.

Los derechos a recibir de bienes o servicios se refieren a los anticipos que se entregan a los proveedores de acuerdo al contrato formalizado, los cuales se amortizan en cada pago hasta liquidar el total del compromiso.

CLIENTES POR SERVICIOS	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Anticipo a Proveedores por Adquisición de B y S	2,131,455.29	1,166,753.34
Total	2,131,455.29	1,166,753.34

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo no tiene ni participa en fideicomisos, así como tampoco inversiones financieras que generen participaciones y aportaciones de capital.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

El saldo de este rubro al **30 de Junio del 2018 y Diciembre del 2017**, se integra como sigue:

	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Terrenos	237,432.93	237,432.93
Edificios no Habitacional	26,532,318.65	26,532,318.65
Mobiliario y Equipo de Administración	21,078,812.19	19,639,918.08
Mobiliario y Equipo Educativo	3,884,889.54	3,884,889.54
Equipo de Transporte	7,304,909.98	7,304,909.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,199,633.66	1,199,633.66
Software	1,962,393.74	1,962,393.74
Total	62,200,390.69	60,761,496.58

Depreciaciones y amortizaciones.

El saldo de este rubro al **30 de Junio del 2018 y Diciembre de 2017** se integra como sigue:

	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Depreciaciones o Amortizaciones	32,322,592.52	32,322,592.52
Total	32,322,592.52	32,322,592.52

Otros Activos.

Se tienen únicamente registros contables en la clasificación del circulante que se refiere a la cuenta de valores en garantía por un monto de \$ 109,650.00 pesos y que está integrado principalmente por depósitos por concepto de contratos de arrendamientos de los edificios de las oficinas que ocupa la Dirección General y la Unidad de Capacitación de Bacalar mismos que por su monto no son representativos y que por sus cualidades no impactan financieramente.

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos en el mes de Enero y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes. Asimismo se integra por los acreedores diversos por diversos conceptos que no afectan al presupuesto del ejercicio.

IMPUESTOS POR PAGAR	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Proveedores	1,872,501.43	533,553.10
Servicios Personales	5,127,592.59	8,289,642.84
Retenciones	11,062,068.64	9,883,314.40
Otras Cuentas por Pagar	2,963,087.34	1,623,353.28
Total	25,025,250.00	20,329,863.62

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los montos totales de cada clase de ingresos son los siguientes:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	JUNIO 2018	JUNIO 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,636,119.53	2,084,382.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,407,436.84	37,117,112.78
Otros Ingresos y Beneficios Varios	26,707.72	27,441.41
Total	47,070,264.09	39,228,937.14

Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	JUNIO 2018	JUNIO 2017
Concepto	SALDO FINAL	SALDO FINAL
Servicios Personales	37,548,931.37	29,360,159.89
Materiales y Suministros	1,701,549.39	1,030,340.47
Servicios Generales	2,987,129.89	2,590,785.73
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3.51	0.20
Total	42,237,614.16	32,981,286.29

En cuanto a los Gastos y Otras Pérdidas, en esta cuenta por el porcentaje de representación la cuenta de Servicios Personales es en la que se destina el mayor gasto y en ella se encuentra considerado los gastos de nómina de personal que opera en las Unidades de Capacitación y Dirección General del ICATQR, pero sobre todo el gasto en pago de instructores de los cursos impartidos en toda la geografía del Estado de Quintana Roo. De la misma forma es importante destacar las depreciaciones y amortizaciones que se aplicaran en este ejercicio 2018 afectaran de manera importante el resultado del ejercicio en cuestión.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Instituto durante el mes de **junio del ejercicio 2018** no tuvo cambios en aportaciones, donaciones de capital y actualización de la hacienda pública/patrimonio que integran los cambios en el patrimonio neto. Las variaciones al patrimonio neto del ejercicio corresponden al resultado del ejercicio y de ejercicios anteriores determinando un saldo neto al patrimonio al **30 de Junio del 2018** por un monto de \$ 42,447,117.69 pesos.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis del saldo inicial y final de la cuenta de efectivo y equivalentes es el siguiente:

Cuenta	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
	SALDO	SALDO
Efectivo en Bancos –Tesorería	11,293,652.02	6,722,310.99
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	11,293,652.02	6,722,310.99

Las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles al mes de junio de 2018 fueron por un monto total de \$ 1,438,894.11 pesos, del cual el 100% fue destinado para Mobiliario y Equipo de Administración de este Instituto con recursos de fuente de financiamiento de remanentes 2015.

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

Concepto	JUNIO 2018	JUNIO 2017
	SALDO	SALDO
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,832,653.54	6,247,651.05
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondientes del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018	
(Pesos)	
Concepto	JUNIO 2018
1. Ingresos Presupuestarios	47,043,556.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	26,708.00
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	26,708.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	47,070,264.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondientes del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018		
(Pesos)		
Concepto		JUNIO 2018
1. Total de egresos (presupuestarios)		43,676,505.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,438,894.00
Mobiliario y equipo de administración	1,438,894.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		42,237,614.00

B) Notas de Memoria (cuentas de orden), y

Se cuenta con cuentas de orden presupuestales las cuales tienen el saldo de los momentos contables de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

C) Notas de Gestión Administrativa.

1. Introducción

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo es un Organismo Público descentralizado, creado en 30 de Enero de 1996, con el propósito primordial de Impartir e impulsar la capacitación formal para el trabajo, propiciando su mejor calidad y su vinculación con el aparato productivo y las necesidades del desarrollo social.

El Estado de Quintana Roo se compone de 11 municipios en los cuales este instituto cuenta con Unidades de Capacitación y acciones móviles, las cuales imparten cursos de calidad a las personas que requieran de ellos en los sectores de industria y de servicios, certificándoles las competencias laborales así como otorgándoles reconocimiento oficial a sus conocimientos y habilidades, principalmente en el sector turístico en los municipios de Cozumel, Solidaridad, Benito Juárez e Isla mujeres, en el cual Quintana Roo participa con el mayor número de divisas al Producto Interno del país.

2. Panorama Económico y Financiero.

En relación a la información financiera del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, el panorama financiero de dicho organismo es el que cuenta con la liquidez para afrontar los pagos de Servicio Personales así como los servicios básicos del mismo, para brindar un servicio de calidad y consolidar mediante la captación de ingresos las finanzas de esta institución.

3. Autorización e Historia

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo es un Organismo Público descentralizado, creado en 30 de Enero de 1996, como Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno con personalidad jurídica y patrimonio propio, al que le corresponde de Impartir e impulsar la capacitación formal para el trabajo, así como promover el desarrollo de nuevos perfiles académicos que corresponden a las necesidades del mercado laboral.

4. Organización y Objeto Social.

Los Órganos de Gobierno del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, son la H. Junta Directiva y El Director General. El propósito primordial y objeto social del Instituto es el de Impartir e impulsar la capacitación formal para el trabajo, propiciando su mejor calidad y su vinculación con el aparato productivo y las necesidades de desarrollo social.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.

Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

Inversiones en valores

Se registran al costo de adquisición, los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Instituto, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.

Inventarios

NO se cuenta con este rubro.

Bienes muebles

Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo

La depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, y los porcentajes de depreciación dependen del uso que se le da a cada bien al igual que su respectivo valor de desecho.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo no cuenta en sus registros operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo para la depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles del ejercicio aplica el cálculo por el método de línea recta de acuerdo a las siguientes tasas anuales:

- | | |
|--|-----|
| • Edificio | 5% |
| • Mobiliario y Equipo de Oficina | 10% |
| • Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 33% |
| • Equipo de Computo | 33% |
| • Equipo de Transporte | 25% |
| • Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas | 10% |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo no cuenta en sus registros con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Al cierre del mes de **junio del ejercicio fiscal 2018** el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo recaudo por concepto de ingresos por venta de Servicios, la cantidad total de \$ 1,636,119.53pesos.

11. Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo no cuenta en sus registros con deuda financiera o crediticia.

12. Calificaciones otorgadas.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo no ha sido sujeto a una calificación crediticia en lo que va de este Ejercicio Fiscal 2018.

13. Proceso de Mejora

Las principales políticas de control interno del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo van encaminadas a la eficiencia y eficacia de los recursos financieros, materiales y humanos que permitan un flujo equilibrado de la operatividad de los objetivos institucionales.

14. Información por Segmentos

Durante el mes de **junio del Ejercicio fiscal 2018** se **capacitó, evaluó y certificó** a 16,714 personas entre las edades de 15 años en adelante, la operación de la Institución se realizó en los once Municipios que integran la geografía del Estado de Quintana Roo, integradas en 8 Unidades de Capacitación y 5 Acciones Móviles durante el mes de **junio** del presente ejercicio fiscal, la Institución obtuvo ingresos por un monto total de \$ 47,070,264.09 pesos.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

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

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, en lo que se refiere a información contable que presenta está debidamente firmada por los responsables y contiene la leyenda “Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

 _____ PROF. CARLOS MARIO UC SOSA DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR	 _____ C. WILBERT RAMON NOVELO VANEGAS. DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DEL ICATQR
---	--