



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se tienen aperturada a la fecha 5 cuentas de cheques en dos Instituciones bancarias a favor del Instituto:

1 Cuenta de Cheques en Banorte.

4 Cuentas de Cheques en BBVA Bancomer.

El saldo total en las cuentas bancarias se reporta por \$ 12,907,628.00

1 cuenta de inversión temporal por 5,233,880.00

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

Corresponde a cuentas por cobrar con antigüedad menor a 90 días y restante de la provisión para construcción y equipamiento por 401,096.00 y 8,112,901.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles (Terrenos y Edificios) se constituyen por el valor catastral de los planteles de Pilar Blanco y Jesús María. Así como también el valor catastral del terreno y el valor en construcción del Edificio correspondiente a la Dirección General del Instituto, dando un total de \$ 16,608,304.00. por el traspaso de las obras concluidas de Mirador de las Culturas, Rincón de Romos y San Francisco de los Romo.

Por lo que respecta a los bienes muebles (Mobiliario y Equipo, Equipo de Cómputo, Mobiliario y Equipo Educacional, Activos Intangibles, Automóviles y equipo terrestre, Maquinaria y Equipo , Herramientas y Máquinas-Herramienta) suman un monto de \$ 27,215,140.00

El saldo de \$13,728.00 corresponde a los depósitos por el servicio de Energía eléctrica para la Dirección General y de la Acción Móvil Guadalupe Peralta, el depósito para Gas usado en las especialidades de Servicios de Belleza y Alimentos y bebidas que se imparten en el Plantel de Pilar Blanco.

Estimaciones y Deterioros

Se aplicó las depreciaciones pendientes de los años: complemento 2013, 2014, 2015, 2016 , 2017 y 2018 por un monto de \$20,250,229.00

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Vencimiento menor a 90 días.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES: Son los impuestos sobre la renta a cargo del trabajador y que el Instituto retiene en el mes de Abril, ISN E IMSS, SUTEMA y descuentos generales vía nomina, retenciones de construcción, los cuales serán enterados antes del 17 de Enero del año 2019. Por un monto de \$931,189.00

PROVEEDORES POR PAGAR: corresponde a los compromisos al 31 de Diciembre del 2018 por un monto de 735,136.00
Vencimiento menor a 180 días.

PROVISIONES A CORTO PLAZO: Reserva para la construcción y equipamiento de los plantel Rincón de Romos \$8,112,90 1.00

Vencimiento mayor a 365 días.

PROVISIONES A LARGO PLAZO: Es la contemplación de retiros para riesgos laborales las cuales ascienden a \$ 5,109,100.00 el cual este periodo se realizó un ajuste para garantizar la suficiencia presupuestal.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos
 Venta de bienes y servicios. Por la venta de los servicios de capacitación

1.	4140	DERECHOS	\$5,117,129.00	\$0.00	\$223,876.00	\$5,341,005.00
	4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$373,780.78	\$0.00	\$35,503.96	\$409,284.74

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

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

Punto adicionado DOF 27-09-2018

2. 4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$47,008,251.02
4212	APORTACIONES	\$20,339,568.00
4212-01	Ingreso Estatal	\$20,339,568.00
4213	CONVENIOS	\$26,668,683.02
4213-01	Ingreso Federal	\$26,666,109.00
4213-02	Rendimientos bancarios	\$2,574.02

Párrafo adicionado DOF 27-09-2018

Otros Ingresos y Beneficios

Punto adicionado DOF 27-09-2018

3. No se informan movimientos en este rubro para este periodo.

Gastos y Otras Pérdidas:

No se informan movimientos en este rubro para este periodo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

APORTACIONES: Corresponde a las aportaciones de bienes muebles e inmuebles por la creación del Instituto \$ 28,104,638.00.

ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA AL PATRIMONIO:

Afectación del 50% restante del programa de infraestructura 2011 y 2012 depositado por la Sems del Programa Peso a Peso con la Federación.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: Representa un saldo de \$ 7,066,664.00, lo constituyen el remanente del ejercicio anterior. Se dio una afectación ya que se realizó un reintegro de Remante federal 2017 y anteriores.

RECTIFICACIONES DEL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: se dio afectación por errores contables detectados y registro de Depreciaciones de los años complemento 2013, 2014, 2015, 2016 , 2017 y 2018 de los bienes muebles con que cuenta este instituto de capacitación.

RESULTADO DEL EJERCICIO: Representa la diferencia de los Ingresos (Ingreso estatal, federal e Ingresos Propios percibidos, y los Egresos al mes de Diciembre de 2018, dando el resultado de \$ 6,269,148.00

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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.64	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,907,628.42	13,862,995.75
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,233,880.18	5,621,261.33
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	18,141,509.24	19,484,257.08

2. Detalle de las adquisiciones de bienes muebles y fueron adquiridas con recurso estatal y propio sin subsidios de capital del sector central

					\$1,057,463.80
			BIENES MUEBLES		
			MOBILIARIO Y EQUIPO DE		
			ADMINISTRACIÓN		\$226,994.64
			MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		\$10,759.00
P00242	14/02/2018	F-4443	GD Compra : 129 Factura: F-4443, 523 CENTRO COMERCIAL DE EQUIPOS SA DE CV (F-4443, MOBILIARIO PARA UNIDAD DE CALVILLO. GD Compra : 129 Factura: F-4443, 523 CENTRO COMERCIAL DE EQUIPOS SA DE CV)		\$6,768.60
P00246	14/02/2018	F-4441	GD Compra : 131 Factura: F-4441, 523 CENTRO COMERCIAL DE EQUIPOS SA DE CV (F-4441, GABINETE PARA DIRECCIÓN ACADÉMICA PARA ORGANIZAR DOCUMENTACIÓN. GD Compra : 131 Factura: F-4441, 523 CENTRO COMERCIAL DE EQUIPOS SA DE CV)		\$3,990.40
			EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE		
			TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$8,025,145.70	\$207,883.64
P00281	15/02/2018	F11122	GD Compra : 155 Factura: F11122, 747 COMPUTADORAS Y SISTEMAS DE AGUASCALIENTES, SA DE CV (F11122, MULTIFUNCIONAL Y TELEFONO PARA LA UNIDAD DE CALVILLO. GD Compra : 155 Factura: F11122, 747 COMPUTADORAS Y SISTEMAS DE AGUASCALIENTES, SA DE CV)		\$7,284.89
P02048	05/07/2018	C 16556	GD Compra : 904 Factura: C 16556, 323 INGENIERIA EN INTERCOMUNICACION TELEFONIA Y SONIDO SA DE CV (C 16556, PAQUETE TELEFÓNICO PARA LA UNIDAD DE JESÚS MARÍA. GD Compra : 904 Factura: C 16556, 323 INGENIERIA EN INTERCOMUNICACION TELEFONIA Y SONIDO SA DE CV)		\$14,458.24
P02776	20/09/2018	750	GD Compra : 1247 Factura: 750, 811 ACCESORIOS DE RED HERRAMIENTAS E INGENIERIA, SA DE CV (750, IMPRESORAS PARA IDENTIFICAR LOS BIENES INMUEBLES DEL INSITUTO E IMPRIMIR LOS RESGUARDOS. GD Compra : 1247 Factura: 750, 811 ACCESORIOS DE RED HERRAMIENTAS E INGENIERIA, SA DE CV)		\$8,850.80

	30/10/2018	6783	GD Compra : 1443 Factura: 6783, 25 INGENIERIA DE SISTEMAS AVANZADOS DEL CENTRO S.A DE C.V (6783, EQUIPAMIENTO DE COMPUTO PARA DIRECCION GENERAL. GD Compra : 1443 Factura: 6783, 25 INGENIERIA DE SISTEMAS AVANZADOS DEL CENTRO S.A DE C.V)	\$52,957.43
P03226				
	21/12/2018	DCE-4523	GD Compra : 1773 Factura: DCE-4523, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV (DCE-4523, PARA IMPRIMIR COTIZACIONES DE LOS CURSOS CAE. GD Compra : 1773 Factura: DCE-4523, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV)	\$6,128.28
P04195				
	26/12/2018	DCE-4529	GD Compra : 1762 Factura: DCE-4529, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV (DCE-4529, EQ. DE COMPUTO PARA LA DIRECCION GENERAL Y LOS DIFERENTES PLANTELES DEL INSTITUTO. GD Compra : 1762 Factura: DCE-4529, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV)	\$90,132.00
P04163				
	27/12/2018	DCE-4540	GD Compra : 1771 Factura: DCE-4540, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV (DCE-4540, LAP TOP PARA LA DIRECCION ADMINISTRATIVA. GD Compra : 1771 Factura: DCE-4540, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV)	\$14,036.00
P04193				
	27/12/2018	DCE-4542	GD Compra : 1772 Factura: DCE-4542, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV (DCE-4542, COMPUTADORA PORTATIL PARA LA DIRECCION ADMINISTRATIVA. GD Compra : 1772 Factura: DCE-4542, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV)	\$14,036.00
P04194				
			OTROS BIENES MUEBLES	\$1,019,890.68
				\$8,352.00
	27/12/2018	DCE-4541	GD Compra : 1770 Factura: DCE-4541, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV (DCE-4541, ESCANER PARA EL AREA DE RECURSOS MATERIALES. GD Compra : 1770 Factura: DCE-4541, 518 DINAMICA COMPUTACIONAL Y ELECTRONICA SA DE CV)	\$8,352.00
P04192				
			OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$1,000,688.36
				\$798,969.70
	02/01/2018		RECLASIFICACION POR AUMENTO DE ACTIVO DEBIDO A ERROR DE REGISTRO (RECLASIFICACION POR AUMENTO DE ACTIVO DEBIDO A ERROR DE REGISTRO)	\$4,237.07
D00002				
P00292	01/02/2018	A 16055	GD Compra : 159 Factura: A 16055, 720 CMAX TECNOLOGIA, SA DE CV (A	\$6,384.22

PODER EJECUTIVO / LEGISLATIVO / JUDICIAL / AUTÓNOMO / SECTOR PARAESTATAL

			16055, PROYECTOR PARA ACCIÓN MÓVIL TRES CENTURIAS. GD Compra : 159 Factura: A 16055, 720 CMAX TECNOLOGIA, SA DE CV)	
P00344	12/02/2018	F-194	GD Compra : 171 Factura: F-194, 749 JORGE ARMANDO ALBERTOS GONZALEZ (F-194, TORNO PARA EL TALLER DE MAQUINAS Y HERRAMIENTAS PRA LA UNIDAD DE PILAR BLANCO. GD Compra : 171 Factura: F-194, 749 JORGE ARMANDO ALBERTOS GONZALEZ)	\$739,096.90
P00306	16/02/2018	A 16054	GD Compra : 164 Factura: A 16054, 720 CMAX TECNOLOGIA, SA DE CV (A 16054, PROYECTOR PARA IMPARTIR CURSOS ESPECIALES PARA LA DIRECCION DE VINCULACIÓN. GD Compra : 164 Factura: A 16054, 720 CMAX TECNOLOGIA, SA DE CV)	\$6,384.22
P00465	28/02/2018	A 3343	GD Compra : 258 Factura: A 3343, 29 MARIA ROMO VELASCO (A 3343, FERRETERIA VARIA PARA MANTENIMIENTO A LAS DIFERENTES UNIDADES DE CAPACITACIÓN. GD Compra : 258 Factura: A 3343, 29 MARIA ROMO VELASCO)	\$4,590.00
P00475	28/02/2018	F-A65F9ABB473A	GD Compra : 259 Factura: F-A65F9ABB473A, 550 ITZEL DESSIRE ORDAZ REYES (F-A65F9ABB473A, EQUIPO PARA CURSOS EN LA UNIDAD DE PILAR BLANCO. GD Compra : 259 Factura: F-A65F9ABB473A, 550 ITZEL DESSIRE ORDAZ REYES)	\$12,726.98
P00478	28/02/2018	F-4B0FF5C6E136	GD Compra : 260 Factura: F-4B0FF5C6E136, 550 ITZEL DESSIRE ORDAZ REYES (F-4B0FF5C6E136, MATERIAL Y EQUIPO PARA CURSOS DE LA UNIDAD DE CAPACITACIÓN DE JESUS MARIA. GD Compra : 260 Factura: F-4B0FF5C6E136, 550 ITZEL DESSIRE ORDAZ REYES)	\$9,066.00
P00631	28/02/2018	C 15930	GD Compra : 295 Factura: C 15930, 323 INGENIERIA EN INTERCOMUNICACION TELEFONIA Y SONIDO SA DE CV (C 15930, MATERIAL PARA TALLERES DE INGLES, COMPUTACION DE LA UNIDAD DE CALVILLO. GD Compra : 295 Factura: C 15930, 323 INGENIERIA EN INTERCOMUNICACION TELEFONIA Y SONIDO SA DE CV)	\$7,900.31
P04100	26/12/2018	786	GD Compra : 1722 Factura: 786, 811 ACCESORIOS DE RED HERRAMIENTAS E INGENIERIA, SA DE CV (786, PROYECTOR PARA LOS CURSOS DE INGLES DEL PLANTEL DE PILAR BLANCO. GD Compra : 1722 Factura: 786, 811 ACCESORIOS DE RED HERRAMIENTAS E INGENIERIA, SA DE CV)	\$8,584.00

1246-5-56501

EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y

\$72,896.72

\$21,375.27

TELECOMUNICACIÓN

	24/10/2018	1911	GD Compra : 1384 Factura: 1911, 851 EDUARDO FELIPE ALONSO VARELA (1911, EQUIPO INALAMBICO PARA EL AREA DE CAPITAL HUMANO (SISTEMA INTEGRAL DE CAPITAL HUMANO). GD Compra : 1384 Factura: 1911, 851 EDUARDO FELIPE ALONSO VARELA)	\$21,375.27
P03113				
1246-7-56701			HERRAMIENTAS Y MÁQUINA – HERRAMIENTA	\$62,748.83
				\$10,124.19
	28/02/2018	A 3343	GD Compra : 258 Factura: A 3343, 29 MARIA ROMO VELASCO (A 3343, FERRETERIA VARIA PARA MANTENIMIENTO A LAS DIFERENTES UNIDADES DE CAPACITACIÓN. GD Compra : 258 Factura: A 3343, 29 MARIA ROMO VELASCO)	\$3,169.99
P00465				
	21/12/2018	037762	GD Compra : 1699 Factura: 037762, 630 ALVARO APARICIO VALADEZ (037762, MATERIAL Y HERRAMIENTAS PARA EL MANTENIMIENTO DE LOS DIFERENTES PLANTELES DEL INSTITUTO. GD Compra : 1699 Factura: 037762, 630 ALVARO APARICIO VALADEZ)	\$6,954.20
P04063				

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	7,008,098.48	4,661,239.05
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	20,250,229.80	20,015,566.61
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0.00)	(0.00)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(0.00)	(0.00)
Incremento en cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)
Partidas extraordinarias	(0.00)	(0.00)

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 la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		52,817,181.34
2. Mas Ingresos Contables no presupuestarios		19.4
	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	19.4
	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)		52,817,200.74

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		47,308,024.50
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,053,226.73
Mobiliario y equipo de administración	226,994.64	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	794,732.63	
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	31,499.46	
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 Gasto Contables No Presupuestados		234,663.19
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	234,663.19	
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 Presupuestados	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		46,489,460.96

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores N/A
- Emisión de obligaciones N/A
- Avales y garantías N/A
- Juicios Se tiene provisión más no en cuentas de orden
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares N/A
- Bienes concesionados o en comodato N/A

Presupuestarias:

Presupuestarias:

 INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES AGUASCALIENTES Estado de Situación Financiera Al 31/dic/2018		Fecha y hora de Impresión
Ver: mony Rep: rptEstadoSituacionFinanciera		21/ene/2019 02:17 p.m.
	2018	2017*
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA		
LEY DE INGRESOS		
		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$50,271,395.12	\$57,690,324.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,631,278.42	\$6,000,798.44
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,077,061.84	\$3,715,712.62
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$52,917,181.54	\$66,382,424.18
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$52,634,326.34	\$56,290,989.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$50,735,311.45	\$57,696,772.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$3,696,234.96	\$6,948,338.15
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AP	\$5,468,227.73	\$4,477,450.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$47,607,304.23	\$56,227,266.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$47,308,024.50	\$48,400,842.57
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$47,282,600.00	\$47,618,388.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$46,390,638.74	\$47,156,780.18

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No Aplica
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No Aplica
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No Aplica

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

. Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

A pesar del tropiezo en el inicio de los trabajos, la presencia del ICTEA se encuentra plenamente justificada. Las políticas de desarrollo productivo de las últimas administraciones, han convertido a la entidad en un polo de desarrollo industrial. Los requerimientos de mano de obra calificada, el cumplimiento a disposiciones oficiales de capacitación y la necesidad de eficientar los procesos de producción de la planta industrial, son parte del amplio campo de las actividades de capacitación que el ICTEA comienza a atender.

Hasta la actualidad hemos trabajado eficientando la captación de cursos (nuevas especialidades) alumnos y empresas del sector privado, beneficiados con el mismo presupuesto logrando transformar acciones móviles en planteles.

3. Autorización e Historia

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Aguascalientes es un organismo público descentralizado de Gobierno Estatal, el cual junto con la Secretaría de Educación Pública firmaron convenio para la creación del ICTEA el 1º de septiembre de 1991. Originalmente se proyectó el inicio de actividades del ICTEA para septiembre de 1992. Sin embargo, por circunstancias políticas de cambio de gobierno, no fue hasta enero de 1994 cuando por iniciativa del Instituto de Educación del Estado de Aguascalientes, se inició con la organización para el funcionamiento del ICTEA. Actividades Formales el 30 de Octubre del mismo año.

Según su Ley de Creación, el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Aguascalientes tiene como objetivo: Impartir e impulsar la capacitación para el trabajo en la Entidad, propiciando su vinculación con el aparato productivo y las necesidades de desarrollo regional, además de promover el desarrollo de nuevos perfiles académicos que correspondan a las necesidades del mercado laboral, formando y actualizando a los instructores que se harán cargo de capacitar a los alumnos del Instituto.

4. Organización y Objeto Social

Misión. En el ICTEA pretendemos elevar la calidad de vida de las personas capacitándolas en habilidades, destrezas y oficios para incrementar su competitividad de mano de obra y contribuir así a transformar nuestro Estado con el objetivo de ser competitivo, diversificado y próspero.

Visión. Ser una institución pública con amplio reconocimiento social, lo cual a través de la capacitación laboral logremos enlazar las aspiraciones de las personas, con las necesidades de mano de obra calificada del sector productivo; ello nos permitirá aportar opciones que mejoren las condiciones de vida de las familias aguascalentenses, logrando mayor estabilidad social, abonando a que gocen de un entorno laboral aceptable y seguro.

Valores

- Cooperación.
- Entorno Cultural y Ecológico.
- Igualdad y no Discriminación.
- Integridad.
- Interés Público.
- Liderazgo..
- Respeto a los Derechos Humanos.

Objetivos

- Impartir e impulsar la capacitación para el trabajo en la Entidad, propiciando su vinculación con el aparato productivo y las necesidades de desarrollo regional.
- Promover el desarrollo de nuevos perfiles académicos que correspondan a las necesidades del mercado laboral.
- Formar y actualizar a los instructores que imparten cursos a los capacitandos del Instituto.
- Promover el empleo de calidad.
- Trabajo digno y con crecimiento económico

b) Principales cambios en su estructura

ESTRUCTURA ORGÁNICA

1 Director General del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Aguascalientes

2 Jefe del Depto. Jurídico

1.1 Director de Planeación

- 1.1.1. Jefe de Depto. De Informática y Estadística
- 1.1.2. Jefe de Depto. De Evaluación y Seguimiento

1.2 Director Académico

- 1.2.0.1 Jefe de Depto. de Enlace y Estadísticas Escolares
- 1.2.1 Director de Unidad de Capacitación Pilar Blanco
 - 1.2.1.1 Jefe de Depto. de Capacitación
- 1.2.2 Director de Unidad Capacitación Jesús María
- 1.2.3. Jefe de Unidad de Capacitación Rincón de Romos

- 1.2.4 Jefe de Unidad de Capacitación San Francisco de los Romo
- 1.2.5 Jefe de Unidad de Capacitación Calvillo
- 1.2.6 Jefe de Acción Móvil Guadalupe Peralta
- 1.2.7 Jefe de Acción Móvil Cosió
- 1.2.8 Jefe de Acción Móvil Asientos
- 1.2.9 Jefe de Acción Móvil El Llano

1.3 Director de Vinculación

- 1.3.1 Jefe de Depto. de Seguimiento a Planteles

1.4 Director Administrativo

- 1.4.1 Jefe del Depto. de Capital Humano
- 1.4.2 Jefe del Depto. de Finanzas y Contabilidad Gubernamental.
- 1.4.3 Jefe del Depto. de Recursos Materiales

Los principales cambios son la creación de 2 acciones móviles El Llano y Asientos.

1. MARCO JURÍDICO ADMINISTRATIVO

a. CONSTITUCIONES

- a.1 Constitución Política del Estado de Aguascalientes (DECRETO 99) 21 de julio de 2003.

b. LEYES

b.1 LEYES FEDERALES

- b.1.1 Ley federal del Trabajo. Última Reforma 30 de Noviembre de 2012.
- b.1.2 Ley del Seguro Social (Nueva Ley publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de diciembre de 1995. Última reforma publicada DOF 28-05-2012.

b.2 LEYES ESTATALES

- b.2.1 Ley Patrimonial del Estado de Aguascalientes (6 de marzo de 2012).
- b.2.2 Ley de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes Decreto 36 (21/3/2005).
- b.2.3 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes (H. Congreso del Estado. (Última revisión: 18 de febrero de 2005).
- b.2.4 Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Publico del Estado de Aguascalientes. (17 de Julio de 2003), Capítulo 1,2, 3, 4, 5 y 6.
- b.2.5 Ley del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Aguascalientes. (26 de Julio de 1994).
- b.2.6 Ley de Educación del Estado de Aguascalientes Capítulo IX Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- b.2.7 Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Aguascalientes. Capítulo II. de la información pública que debe ser difundida de Oficio. Artículo 9°, Artículo 12°, Artículo 15°, Artículo 10°, Artículo 13°, Artículo 11°, Artículo 14°, Capítulo III. Información Reservada o Confidencial, Artículo 16°, Artículo 19°, Artículo 22°, Artículo 17°, Artículo 20°, Artículo 18° y Artículo 21°.
- b.2.8 Ley del Periódico Oficial del Estado de Aguascalientes.

c. REGLAMENTOS

- c.1 Reglamento Interior de Trabajo de la Administración Pública Estatal. 18 de Abril de 2008.
- c.2 Reglamento de Seguridad e Higiene de las Entidades incorporadas al Régimen del ISSSSPEA. (TOMO LXX Aguascalientes, Ags., 8 de Enero de 2007 Núm. 2).
- c.3 Reglamento del Servicio de la Estancia de Bienestar Infantil ISSSSPEA (TOMO LXVII Aguascalientes, Ags.29 de Noviembre de 2004 Núm. 48).
- c.4 Reglamento de Prestaciones Económicas del ISSSSPEA (TOMO LXV Aguascalientes, Ags., 10 de Junio de 2002 Núm. 23).

d. DECRETOS Y ACUERDOS

- d.1 Decreto Ley Número 122.
- d.2 Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Estatal.

e. LINEAMIENTOS

- e.1 Lineamientos para el Control y Registro de los Bienes Muebles propiedad al servicio del Gobierno del Estado de Aguascalientes. (TOMO LXX Aguascalientes, Ags., 19 de Febrero de 2007 Núm. 8).
- e.2 Lineamientos para el Control y Uso de Vehículos Oficiales del Gobierno del Estado de Aguascalientes Publicado en el Periódico Oficial del Estado de Aguascalientes, Primera Sección 17 de octubre de 2005, Páginas 8 a 15.

f. MANUALES

- f.1 Manual de Lineamientos para la Gestión de Capital Humano (TOMO LXX Aguascalientes, Ags, 26 de Noviembre de 2007 Núm.48).
- f.2 Manual de Políticas y Lineamientos de Enajenaciones de Bienes Muebles del Gobierno del Estado de Aguascalientes (TOMO LXX Aguascalientes, Ags., 19 de Febrero de 2007 Núm. 8).

g. OTRAS DISPOSICIONES

- g.2 Estatuto Jurídico de los Trabajadores al Servicio de los Gobiernos del Edo. de Ags. sus Municipios y Organismos.

e) Consideraciones fiscales del ente: retenciones de impuestos ISR, ISN.

f) Estructura organizacional básica

5 Direcciones Administrativas

Dirección General

Dirección Administrativa

Dirección Académica

Dirección de Vinculación

Dirección de Planeación

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera se prepara con base a los criterios de contabilidad gubernamental emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y alineados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los cuales facilitan a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El instituto adopto la regla especifica Especifica del DOF 13DIC

8. Monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles. Se registran en gasto cuyo costo sea menor a 35 días de salario mínimo vigente del distrito federal.

La provisión de la reserva que tiene creada el instituto es de la contemplación de retiros para riesgos laborales las cuales ascienden a \$ 5,491,144.00 el cual en este periodo se realizó un ajuste para garantizar la suficiencia presupuestal.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil en los diferentes tipos de activos.

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	6 años
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	3 años
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3 años
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3 años
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3 años
ADQUISICION DE AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	10 años
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6 años
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION	10 años
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	10 años
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESOS	3 años

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno

Manual de Lineamientos de Gestión de Capital Humano

- b) Medidas de desempeño financiero:

Planear, organizar, coordinar, evaluar y controlar la administración de los recursos humanos, financieros, materiales y los servicios generales que requiera el Instituto.

Organizar y dirigir la operación de los procesos de administración o pago de las remuneraciones al personal dependiente del Instituto.

Establecer y mantener actualizados los sistemas de contabilidad y control presupuestario del Instituto.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16. Partes Relacionadas

No aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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


C.P. JOSÉ DE JESÚS MARTÍNEZ GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ICTEA


LIC MIRNA AURORA RAMÍREZ CARRILLO.
DIRECTORA DEL ÁREA ADMINISTRATIVA DEL ICTEA