

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)

ACTIVO

01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes se encuentra representado por una caja chica y principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques y de inversión expresados a su valor de mercado

		Al 31 de Diciembre de 2017	Al 31 de Diciembre de 2016
1111-2-33-00005	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00	5,000.00
-Cuentas de cheques			
1112-1-05	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	1,471,594.07	1,000,157.43
1114-1-05	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	17,523,360.11	67,839,197.66
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,999,954.18	68,844,355.09

ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1122-71-02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - UNIDADES	392,570.00	175,598.45
1122-83	CONVENIOS	3,300,782.00	-
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1123-9-01-06-30009	OTROS DEUDORES DIVERSOS - DEPENDENCIAS EXTERNAS	26,285.59	26,285.59
1123-9-01-08	OTROS DEUDORES DIVERSOS - EMPLEADOS:	2,058.94	38,859.48
1123-9-2-08	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	1,199.99	4,576.25
1123-9-6-01	IMPUESTO SOBRE NÓMINA	7,146.00	7,146.00
1123-9-6-1	SUBSIDIO AL EMPLEO	17,332.61	10,185.40
1123-9-6-3	ISR ARRENDAMIENTO	21,639.00	-
1123-9-6-4	ISR HONORARIOS	29,481.00	-
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,798,495.13	262,651.17

03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1131-12	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo - PROVEEDORES	834,647.68	13,500.01
1131-12-00063	MODATELAS SAPI DE CV	800.00	6,000.00
1131-12-00625	ALENA BENASSI MENDOZA		4,000.00
1131-12-00613	LA PERLA DE SALTILLO SA DE CV		2,000.00
1131-12-00615	SUPER GUTIERREZ SA DE CV		1,500.00
1131-12-00511	CLAUDIA GUADALUPE MASSO IGA		0.01
1131-12-00616	MAPFRE TEPEYAC SA	350.02	
1131-11-00062	ALVARO JOSE CAPCS GAY	811,840.00	
1131-12-00634	AEROPREMIER	200.00	
1131-12-00658	FRANCSCO JAVIER VALDES DOMINGUEZ	19,066.66	
1131-12-00666	COMBUSTIBLES Y GASES DE TORREÓN, SA DE CV	2,000.00	
1131-12-00667	OSCAR MARTINEZ PRECIADO	391.00	
	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles		
	JESÚS COSS CASTAÑEDA	16,044,884.00	-

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no cuenta con inventarios ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-05 BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO (ALMACÉN)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no expresa cifras por este concepto ya que no maneja bienes en almacenes, las adquisiciones de materiales y suministros son de consumo inmediato.

ESF-06 INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no realiza y/o cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos que pudieran representar Inversiones Financieras a Largo Plazo

ESF-07 INVERSIONES FINANCIERAS (Participaciones y Aportaciones)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no realizó Participaciones y Aportaciones de Capital

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

El saldo se integra por los siguientes conceptos

Terrenos	9,038,992.44	2,425,751.00
Edificios No Habitacionales	3,386,758.56	0.00
Instrucciones en proceso en bienes propios	1,282,343.14	1,282,343.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,708,094.14	3,708,094.14
Mobiliario y Equipo de Administración	23,866,713.98	19,889,206.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,790,439.15	4,305,065.80
Vehículos y Equipo de Transporte	8,713,928.39	7,711,033.37
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,146,936.21	7,477,987.40
Bienes en Comodato	1,447,173.49	1,447,173.49
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	31,665,153.44	35,710,876.30
Total Bienes Muebles	14,300,037.78	5,119,590.47

ESF-09 BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Software	11,773,288.74	408,163.74
Licencias	11,492.64	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Esta nota no le aplica al ente público

El instituto no expresa cifras por este concepto ya que no tiene cuentas incoibrables y/o deterioro de inventarios

ESF-11 OTROS ACTIVOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1279	Otros Activos Diferidos		
1279-01-33	MEJORAS DEL EDIFICIO		940,534.96
1279-01-33-00001	MONCLOVA	162,881.94	
1279-01-33-00002	RAMOS ARIZPE	771,827.63	
1279-01-33-00005	DIRECCION GENERAL	5,825.39	

VIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - PROVEEDORES	161,661.93	5,993.00
2112-1-000540	AGUAS DE SALTILLO	364.93	
2112-1-000641	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	9,917.00	5,993.00
2112-2-001317	ROLANDO PEREZ ALFARO	151,380.00	
2117-3	CUOTAS PATRONALES	1,022,117.96	922,154.97
2117-3-C1	CUOTAS IMSS	381,914.76	298,335.22
2117-3-C2	CUOTAS RCV	323,934.48	316,100.80
2117-3-C3	CUOTAS INFONAVIT	316,268.72	307,718.95
2117-1-08	RETENCIONES A EMPLEADOS	1,129,703.81	1,050,236.46
2117-1-08-01	RETENCION I.S.R.	766,561.25	666,824.72
2117-2-08-01	RETENCION I.M.S.S.	45,865.36	45,239.48
2117-2-08-02	RETENCION RCV	70,510.31	80,260.11
2117-2-08-03	RETENCION INFONAVIT	246,766.89	255,561.57
2117-9-10-01	RETENCION DESPESA	-	1,471.00
2117-9-10-03	RETENCION PENSION ALIMENTICIA	-	11.58
2117-9-10-04	RETENCION TENENCIAS Y PLACAS	-	868.00
2117-1-10	OTRAS RETENCIONES	31,593.69	44,207.86
2117-1-10-01	RETENCION ISR HONORARIOS	3,078.62	22,569.27
2117-1-10-02	RETENCION ISR X ARRENDAMIENTO	28,515.07	21,638.59
2117-7-01	IMPUESTO SOBRE NOMINA	119,410.00	64,536.00

ESF-13 FONDOS DE BIENES DE TERCEROS

2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	3,921,248.75	3,847,792.75
2263-01	FONDO DE CONTINGENCIA	2,780,912.75	2,780,912.75
2263-02	FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	1,140,336.00	1,066,880.00

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

2151-33	Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES	7,920.00	8,381.00
---------	---	----------	----------

ESF-15 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

NO APLICA. ESTA ENTIDAD NO TIENE DEUDA PÚBLICA

II) ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

1 INGRESOS DE GESTIÓN Y PARTICIPACIONES:

El saldo se integra por los siguientes conceptos:				Al 31 de Diciembre de 2017	Al 31 de Diciembre de 2016
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados			5,102,876.86	6,682,752.15
4212	Aportaciones	2017	2016	65,500,510.47	65,609,836.19
	Ingresos por Transferencia Federal				
	Ingresos por Transferencia Estatal	47,656,592.55	48,534,316.19		
		17,843,917.92	17,075,520.00		

EA-02 OTROS INGRESOS

El saldo se integra por el importe de los rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversión

4359	Otros Ingresos varios			3,320,316.06	2,483,603.74
------	-----------------------	--	--	--------------	--------------

EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Del total de Gastos de Funcionamiento que comprenden los conceptos e importes siguientes:

511	Servicios Personales			48,269,102.13	48,792,692.02
512	Materiales y Suministros			5,235,056.63	6,069,899.83
513	Servicios Generales			18,676,034.31	13,088,735.54
	Gasto Total			72,180,193.07	67,951,327.39

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas al Estado de Actividades, en el que se puede explicar los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos se presentan los principales montos como sigue:

Servicios Personales

	Al 31 de Diciembre de 2017	% Respecto al Gasto Total	Al 31 de Diciembre de 2016	% Respecto al Gasto Total
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	20,967,193.22	119.65	20,746,950.79	30.58
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	12,014,231.77	68.56	12,800,512.51	18.87
Seguridad Social	7,437,521.73	42.44	7,338,727.95	10.82
	40,418,946.72		40,886,191.25	

Son las percepciones, prestaciones y pagos de seguridad social, realizados al personal de carácter permanente así como al personal eventual (personal docente).

Materiales y Suministros

	Al 31 de Diciembre de 2017	% Respecto al Gasto Total	Al 31 de Diciembre de 2016	% Respecto al Gasto Total
5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,647,150.63	3.67	3,865,195.64	5.69

-La actividad del Instituto son los cursos de capacitación para el trabajo, por lo que se requiere de la compra constante de material didáctico para la impartición de los mismos, además de los gastos de materiales de oficina en los diferentes planteles que tiene esta Entidad.

Servicios Generales

	Al 31 de Diciembre de 2017	% Respecto al Gasto Total	Al 31 de Diciembre de 2016	% Respecto al Gasto Total
5131 Servicios Básicos	1,856,733.91	2.57	1,665,685.17	2.45

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de luz, agua, telefonía, mensajería, etc.

5132 Servicios de Arrendamiento	3,417,640.43	4.73	3,269,368.68	4.81
---------------------------------	--------------	------	--------------	------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de pago de arrendamiento de locales y edificios de los diferentes planteles de este Instituto, así como de equipo necesario (copiadoras, tóneros, etc.)

5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,916,621.04	9.58	4,181,749.48	6.15
---	--------------	------	--------------	------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de mantenimiento de edificios, de equipo de cómputo, instalaciones y reparaciones necesarias de equipos y maquinaria, así como de vehículos, etc.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (EVHP)

HP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

		Al 31 de Diciembre de 2017	Al 31 de Diciembre de 2016
311	Aportaciones	27,874,911.82	27,874,911.82
312	Donaciones de Capital	14,471,031.95	14,471,031.95
31	Patrimonio Contribuido	42,345,943.77	42,345,943.77

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

321	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	735,433.73	4,066,594.97
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	65,232,759.05	61,166,164.08
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	34,114,571.57
32	Patrimonio Generado	31,854,746.05	31,118,187.48

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

		Al 31 de Diciembre de 2017	Al 31 de Diciembre de 2016
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00	5,000.00
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCAFIAS	1,471,594.07	1,000,157.43
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	17,523,360.11	67,839,197.66
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	18,999,954.18	68,844,355.09

EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES

-Adquisiciones realizadas

		Al 31 de Diciembre de 2017	Al 31 de Diciembre de 2016
1239	Otros Bienes Inmuebles	10,000,000.00	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	9,377,058.86	124,805.00
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	291,857.64	9,279.00
1244	Equipo de Transporte	1,122,895.02	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,087,709.38	30,451.00
1251	Activos Intangibles	11,376,617.64	-
	Licencias Informáticas		11,493.00
	Total de Adquisiciones de Bienes (Flujos Netos de Efectivo por Activos de Inversión)	33,256,138.54	176,028.00

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		72,467,634
------------------------------------	--	-------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		3,320,316
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	3,320,316	
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)		75,787,950
--	--	-------------------

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		105,609,582
--	--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		33,256,139
Mobiliario y equipo de administración	9,377,059	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	291,858	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	1,122,895	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,087,709	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	10,000,000	
Activos intangibles	11,376,618	
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		2,699,074
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,699,074	
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)

75,052,517

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

AUTORIZA

ING. JOSÉ ALEJANDRO DAVILA GARZA
DIRECTOR GENERAL

ELABORA

C.P. NORBERTO GARCÍA GARCÉS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO