

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, Organismo Público Descentralizado.

Cuenta Pública 2018

Notas de Gestión Administrativa

Introducción.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero fue creado el 21 de septiembre de 2012 con el fin de crear o incrementar las capacidades y habilidades de los ciudadanos para el autoempleo o mejorar su productividad en su empleo actual y en general impartir e impulsar la capacitación para el trabajo en el Estado de Guerrero y su vinculación con los sectores productivo y de servicios de acuerdo con las necesidades del desarrollo estatal y nacional.

Panorama económico y financiero.

El inicio de operaciones del Instituto no contó con los recursos financieros suficientes por parte del Gobierno Federal, recibiendo dichos recursos hasta el mes de junio del ejercicio, lo que retraso un poco la operatividad del Instituto.

Autorización e historia.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, Organismo Público Descentralizado, fue creado el 21 de septiembre de 2012, mediante decreto número 123 publicado el día 27 de septiembre del mismo año, en el Periódico Oficial del Estado; Su estructura orgánica es el tipo "B" autorizada por las oficinas centrales y validada por la Contraloría General del Estado.

Organización y objeto social.

El objeto social es ayudar a disminuir los índices de marginación y rezago social mediante la impartición de cursos de capacitación en diversas ramas (Mecánica automotriz, electricidad, refrigeración, aire acondicionado, costura, etc.) y promover la vinculación con las micros, pequeñas y medianas empresas o el autoempleo; el régimen jurídico del Instituto es el aplicable a los Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno del Estado de Guerrero, principalmente el contemplado en la Ley número 690 de Entidades Paraestatales del Estado y la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Guerrero número 433; El Instituto se encuentra sujeto a la obligación fiscal de efectuar retenciones de ISR y su respectivo entero; La estructura organizacional se integra de la siguiente manera:

CATEGORIA	CANTIDAD	ADSCRIPCION
Director General	1	Dirección general
Director de área	4	Dirección general
Jefe de Departamento	6	Dirección general
Especialista en Teleinformática	1	Dirección general
Técnico Superior	4	Dirección general
Técnico Especializado	3	Dirección general
Secretaria Ejecutiva "B"	0	Dirección general
Programador Especializ	0	Dirección general
Secretaria Ejecutiva "C"	4	Dirección general
Analista profesional	0	Dirección general
Secretaria Ejecutiva "D"	0	Dirección general
Jefe de Servs y Mantto	5	Dirección general
Chofer	3	Dirección general
Técnico medio imprenta	1	Dirección general

Guarda	1	Dirección general
Asist Servs y Mantto	4	Dirección general
Asist de Almacén	1	Dirección general
Operador de equipo	0	Dirección general
Administrativo Especializado	0	Dirección general
Director de plantel	7	Planteles
Jefe de Capacitación	8	Planteles
Jefe de Vinculación	6	Planteles
Especialista en Teleinformática	0	Planteles
Técnico Superior	5	Planteles
Jefe de Oficina	9	Planteles
Técnico Especializado	4	Planteles
Secretaria Ejecutiva "B"	1	Planteles
Programador Especializ	2	Planteles
Analista profesional	3	Planteles
Trabajadora Social	5	Planteles
Secretaria Ejecutiva "D"	11	Planteles
Jefe de Servs y Mantto	12	Planteles
Técnico bibliotecario	4	Planteles
Chofer	4	Planteles

Secretaria de Apoyo	7	Planteles
Técnico medio imprenta	1	Planteles
Guarda	15	Planteles
Asist Servs y Mantto	9	Planteles
Asistente de almacén	4	Planteles
Admtvo Especializado	2	Planteles
Director de plantel	1	Planteles
Jefe de Vinculación	1	Planteles
Jefe de Oficina	2	Planteles
Secretaria Ejecutiva "D"	2	Planteles
Jefe de Servs y Mantto	1	Planteles
Chofer	1	Planteles
Guarda	1	Planteles
Asist Servs y Mantto	1	Planteles
TOTAL ADMINISTRATIVOS	167	
CAPACITADORES	186	

Bases de preparación de los estados financieros.

En la preparación de los estados financieros fueron considerados los postulados básicos, las normas y metodología para los momentos contables de los ingresos y egresos, los clasificadores por objeto de gasto, por rubro de ingresos, por origen del recurso, el programático, funcional y administrativo, los Parámetros de Estimación de Vida Útil y el plan de cuentas, todos emitidos por el CONAC, asimismo, el registro se efectuó con base en el devengado y a costo histórico.

Partes Relacionadas

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

Estado de Situación Financiera.

Los estados financieros abarcan el periodo del 1º. de enero al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2018.

Activo.

Efectivo y equivalentes.

Bancos.- El saldo de esta cuenta proviene de aportaciones realizadas por la Federación y participaciones del Gobierno del Estado de Guerrero, así como de ingresos propios.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

El saldo de esta cuenta asciende a \$ 989,836.82 y se integra de la siguiente manera:

- Cuentas por Cobrar por \$ 744,004.59 al Gobierno del Estado correspondiente a la segunda parte del Aguinaldo 2018.
- Deudores diversos a corto plazo con un monto de \$ 244,250.19 de recursos liberados y no comprobados.
- Subsidio al empleo con un monto de \$1,582.04

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

El saldo de esta cuenta asciende a \$ 2,035,369.40 y corresponde a deudores diversos a largo plazo.

El saldo de este rubro incluye un monto de \$1,872,415.23 que se integra por \$315,182.20 del C. Antonio Castro Calderón, por \$530,954.76 del C. Jorge Eliseo Vargas Rodríguez, ExDirector General y ExDirector Administrativo del Instituto, respectivamente, de \$1,026,278.27 del C. Víctor Hugo González Torres, ExDirector General, todo derivado de la omisión en la entrega de la respectiva documentación comprobatoria y justificativa, lo cual fue notificado a la Contraloría General del Estado para su seguimiento y efectos legales.

A continuación se presenta un desglose de las cuentas por cobrar y su antigüedad:

Concepto	Saldo al cierre del periodo	Antigüedad en número de días			
		Menor o igual a 90	de 90 a 180	de 181 a 365	Mayor a 365
Sub total 1222 deudores por cobrar a largo plazo	2,035,369.40				2,035,369.40
Totales	2,035,369.40				2,035,369.40

Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

El monto de este rubro asciende a \$ 8,858,153.92 y se integra de la siguiente manera:

Rubro	Costo de adquisición	Total dep ejercicio 2018	Dep. acum	% deprec
Terrenos	23,378.20	-	-	
Muebles de Oficina y Estantería	1,013,247.40	97,746.88	396,595.28	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3,367,585.05	199,596.38	2,656,632.64	33.33
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	256,313.18	26,281.83	92,411.99	10
Equipos y Aparatos Audiovisuales	216,492.76	8,722.99	205,386.55	33.33
Cámaras fotográficas y de video	30,203.98	3,068.52	29,283.45	33.33
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,178,128.84	366,208.01	1,429,992.52	20
Vehículos y Equipo Terrestre	876,600.00	228,669.96	439,333.16	20
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	122,330.00	11,798.04	52,703.18	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	150,434.43	19,660.20	67,830.01	10
Otros equipos	255,440.08	25,535.88	91,869.26	10
Software	368,000.00	71,266.67	240,399.82	20
Totales	8,858,153.92	1,058,555.36	5,702,437.86	

El método de depreciación utilizado es el de línea recta utilizando las tasas mostradas en el documento denominado "Parámetros de Estimación de Vida Útil" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012.

Pasivo.

El monto de este rubro asciende a \$ 3,456,519.90 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Monto
Remuneraciones por pagar al personal a corto plazo.	1,966,699.07
Proveedores por pagar a corto plazo	35,265.40
Contribuciones por pagar a corto plazo.	931,284.23
Otras cuentas por pagar a corto plazo	523,271.20
Total	3,456,519.90

El concepto de contribuciones se integra de retenciones de impuestos federales, Seguro Social y 2% sobre nóminas correspondientes a los meses de Noviembre y Diciembre de 2018; por otra parte, el rubro de otras cuentas por pagar incluye un monto de \$180,337.71 que corresponde al saldo del préstamo otorgado en el mes de diciembre de 2014 por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado y \$282,795.81 de otro préstamo de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado para llevar a cabo la Reunión Nacional de los Icats en al Cd. de Taxco de Alarcón, otorgado el 17 de marzo del 2017.

Estado de Actividades.**Ingresos de gestión.**

El monto total de los recursos obtenidos durante el periodo al mes de Diciembre 2018 asciende a \$45,758,021.08 integrado por \$2,321.653.71 de ingresos propios, \$9,688,273.69 de participaciones del Gobierno del Estado, \$290,501.00 aportación del Instituto Guerrerense del Emprendedor, \$30,923,239.31 de aportaciones provenientes de la SEP y \$2,534,353.37 Recurso Federal proveniente del Ramo 23 Fortalecimiento Financiero.

Gastos y otras pérdidas.

Durante el periodo que se informa, el gasto de ejerció de la siguiente forma:

Concepto	Monto
Servicios Personales	35,479,029.18
Materiales y Suministros	3,382,461.66
Servicios Generales	5,523,869.46
Otros Gastos (Depreciaciones y Amortizaciones)	1,058,555.36
Total	\$45,443,915.66

Como se aprecia el 78.07% del gasto corresponde a Servicios Personales.

Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero fue creado el 21 de septiembre de 2012 y al cierre del mes de diciembre del 2018 obtuvo un decremento en el patrimonio de \$5,214,586.02 respecto del mes de noviembre de 2018, lo que arroja un patrimonio neto de \$4,913,725.26.

Estado de Flujos de Efectivo.

Efectivo y equivalentes.

El monto mostrado al final del estado de flujo de efectivo que asciende a \$4,175,817.98 corresponde únicamente a los recursos disponibles en las cuentas de bancos, fondos fijos y depósitos en garantía; 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:

Concepto	Dic 2018	Nov 2018
Efectivo fondos fijos	60,000.00	60,000.00
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,025,472.88	5,985,127.99
Otros efectivos y equivalentes	103,850.00	103,850.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,189,322.88	6,148,977.99

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, OPD.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

correspondiente al periodo del 1o. de enero al 31 de Diciembre de 2018.

(Cifras en pesos)

1. Ingresos presupuestarios.		45,756,354.70
2. Más ingresos contables no presupuestarios.		1,666.38
Otros ingresos y beneficios varios.	1,666.38	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Otros ingresos presupuestarios no contables.	0	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)		45,758,021.08

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Guerrero, OPD
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
correspondiente al periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre de 2018

(cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		45,190,776.17
2. Menos: Egresos Presupuestarios no contables		805,415.87
Muebles de oficina y estantería	73,912.55	
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	601,127.16	
Otros mobiliarios y equipos de administración		
Equipos y aparatos audiovisuales	6,632.00	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	123,744.16	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración		
Equipo de comunicación y telecomunicación		
Otros equipos		
Edificación no habitacional		
Equipo de cómputo y de tecnología de la información		
Equipo de comunicación y telecomunicación		
Software		
Otros		
3. Mas gastos contables no presupuestales		1,055,555.36
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	1,058,555.36	

O.P.D. INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE GUERRERO

PROVISIONES	0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	0.00
4. Total de Gasto Contable		45,443,915.66

Lic. Narno Leyva Hernández
Director General

C. P. Marlen Gutiérrez Torres
Directora Administrativa