

**INFORME DE AUDITORÍA
EMITIDO POR UN AUDITOR
INDEPENDIENTE**

EJERCICIO FISCAL 2022

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN
PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO**

**LEONEL
VILLANUEVA, S.C.**
CONTADOR€S PUBLICOS

Calle Palmeras No. 23, Retorno 5, Mz. 10, Lote 41, S.M. 23,
Cancún, Q. Roo. Tels./fax (998) 884-83-30 / 887 - 19 - 08
E-MAIL: leonelvp@prodigy.net.mx

Audidores y Consultores

"INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE".

Lic. Arturo Alejandro Alamilla Villanueva
Director del Instituto de Capacitación para el
Trabajo del Estado de Quintana Roo
Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.

Opinión con salvedades.

Hemos auditado los estados financieros del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública y el de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, al 31 de diciembre de 2022, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como de las adoptadas por el ente público.

Fundamento de la opinión con salvedades.

Del importe de los bienes muebles revelado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 que es por el importe de \$32'949,067.95, y del importe de Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$38'734,718.59 también revelado en dicho estado de situación financiera, se observa una depreciación acumulada en exceso por un importe de \$5'785,650.64, que confirma nuestra conclusión de nuestra revisión en una determinación de la depreciación de Bienes Muebles que no cumplen adecuadamente con el postulado básico y Reglas específicas de registro y valuación del patrimonio y parámetros de estimación de vida útil, establecidas por la CONAC, causando que los estados financieros no reflejen la situación real de la entidad en los estados financiero.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se

describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Somos independientes de la Entidad auditada de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad de esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafo de Énfasis

Llamo la atención sobre lo que se dispone el artículo 5, fracción V, de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, relativo a que las entidades deben revelar y determinar el importe de los beneficios de los empleados, La entidad es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado; por lo tanto, al cierre del ejercicio 2022, debería contar con un estudio actuarial donde se determine el importe de dichos beneficios a sus empleados.

Llama la atención los saldos revelados al 31 de diciembre de 2022 en el Activo Circulante la cual está integrada por Efectivo y Equivalentes (bancos) por \$17,310,702.19, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes por \$23,324,900.89, Derechos a Recibir Bienes o Servicios por \$746,311.71 y Otros Activos Circulantes por \$136,449.00, que corresponden a recursos que se tienen disponibles en las cuentas bancarias e importes de cuentas por cobrar a empleados, entidades y empresas que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores, mismos que deben ser gestionados a la brevedad su recuperación o depuración, situación que podría coadyuvar a mejorar la información financiera según sea el resultado de cada recuperación o depuración de cada caso.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La administración del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos y de sus notas, de acuerdo con las Normas y Políticas contables adoptadas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo,

para continuar operando o en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas de la "existencia permanente" y utilizando bases contables aplicables a los entes en funcionamiento a menos de que la entidad tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que la auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o forma generalizada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del postulado básico de contabilidad gubernamental Existencia Permanente y basándonos en evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar deudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de ser una organización en funcionamiento.
- Comunicamos con los responsables de la administración de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización debidamente planificada de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE
Leonel Villanueva S.C.

C.P.C. Leonel Abraham Villanueva Peón
REGISTRO AGAFF 11300
Cédula Profesional 1086109
Cancún, Quintana Roo a 25 de abril de 2023

C.C.P. L.C.P. Reyna Arceo Rosado, secretaria de la Contraloría del Estado de Quintana Roo.



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Pesos)



CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2022	2021		2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	17,310,702.19	19,773,172.21	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,035,057.22	18,222,880.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,324,900.89	20,868,791.21	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	746,311.71	1,231,591.32	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.08	0.08
Otros Activos Circulantes	136,449.00	113,150.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	41,518,363.79	41,986,704.74	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	21,035,057.30	18,222,880.35
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,916,437.31	26,769,751.58	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	32,949,067.95	32,949,067.95	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	1,962,393.74	1,962,393.74	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-51,717,690.03	-48,006,469.56	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	21,035,057.30	18,222,880.35
Total de Activos No Circulantes	16,110,208.97	13,674,743.71	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	56,628,572.76	55,661,448.45	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	62,605,378.56	57,468,692.83
			Aportaciones	10,071,886.43	10,071,686.43
			Donaciones de Capital	51,633,692.13	46,487,006.40
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-27,071,863.10	-20,020,124.73
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-3,128,952.01	-877,639.25
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-16,102,395.66	-14,301,970.05
			Revalúos	-5,763,999.85	-5,763,999.85
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	923,484.42	923,484.42
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	35,633,515.46	37,438,668.10
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	56,628,572.76	55,661,448.45

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

LIC. ARTURO ALEJANDRO ALAMILLA VILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR.

MTRO. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

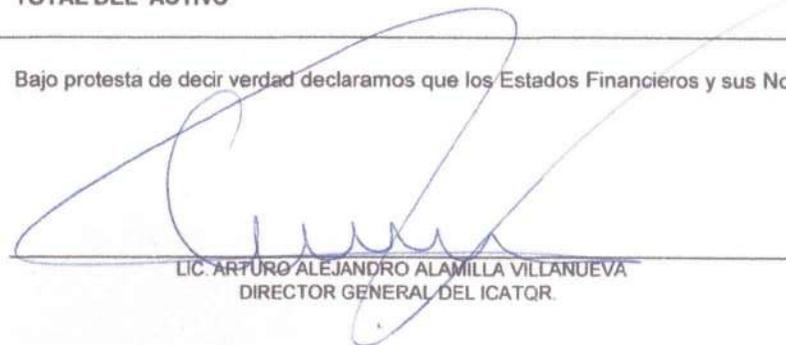


Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Pesos)



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	41,986,704.74	388,414,105.72	388,882,446.67	41,518,363.79	-468,340.95
Efectivo y Equivalentes	19,773,172.21	271,913,321.48	274,375,791.50	17,310,702.19	-2,462,470.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,868,791.21	114,281,108.87	111,824,999.19	23,324,900.89	2,456,109.68
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,231,591.32	2,196,376.37	2,681,655.98	746,311.71	-485,279.61
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	113,150.00	23,299.00	0.00	136,449.00	23,299.00
Activo No Circulante	13,674,743.71	5,146,685.73	3,711,220.47	15,110,208.97	1,435,465.26
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	26,769,751.58	5,146,685.73	0.00	31,916,437.31	5,146,685.73
Bienes Muebles	32,949,067.95	0.00	0.00	32,949,067.95	0.00
Activos Intangibles	1,962,393.74	0.00	0.00	1,962,393.74	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-48,006,469.56	0.00	3,711,220.47	-51,717,690.03	-3,711,220.47
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	55,661,448.45	393,560,791.45	392,593,667.14	56,628,572.76	967,124.31

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


LIC. ARTURO ALEJANDRO ALAMILLA VILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR.


MTRO. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Pesos)



Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	4,424,645.94	2,247,332.07	Gastos de Funcionamiento	111,679,599.91	106,759,349.92
Impuestos	0.00	0.00	Servicios Personales	102,666,341.00	98,254,790.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Materiales y Suministros	2,273,637.56	1,232,673.89
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	Servicios Generales	6,739,621.35	7,271,886.03
Derechos	0.00	0.00			
Productos	31,971.98	30,258.44	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,392,673.96	2,217,073.63	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
			Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias,	107,769,174.00	107,298,713.00	Ayudas Sociales	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	107,769,174.00	107,298,713.00	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	68,048.43	7,852.15	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00	Donativos	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	Participaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	68,048.43	7,852.15	Aportaciones	0.00	0.00
			Convenios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	112,261,868.37	109,553,897.22	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Costo por Coberturas	0.00	0.00
			Apoyos Financieros	0.00	0.00
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,711,220.47	3,672,186.55
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,711,220.47	3,672,186.54
			Provisiones	0.00	0.00
			Disminución de Inventarios	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
			Otros Gastos	0.00	0.01
			Inversión Pública	0.00	0.00
			Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	115,390,820.38	110,431,536.47
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,128,952.01	-877,639.25

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

LIC. ARTURO ALEJANDRO ALAMILLA VILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR

MTR. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(pesos)



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	57,458,692.83	0.00	0.00	0.00	57,458,692.83
Aportaciones	10,971,886.43	0.00	0.00	0.00	10,971,886.43
Donaciones de Capital	46,487,006.40	0.00	0.00	0.00	46,487,006.40
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	0.00	-19,142,486.48	-877,639.25	0.00	-20,020,124.73
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-877,639.25	0.00	-877,639.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-14,301,970.05	0.00	0.00	-14,301,970.05
Revalúos	0.00	-5,763,999.85	0.00	0.00	-5,763,999.85
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	923,484.42	0.00	0.00	923,484.42
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	57,458,692.83	-19,142,486.48	-877,639.25	0.00	37,438,566.10
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	5,146,685.73	0.00	0.00	0.00	5,146,685.73
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	5,146,685.73	0.00	0.00	0.00	5,146,685.73
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	0.00	-4,800,425.61	-2,251,312.76	0.00	-7,051,738.37
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-3,128,952.01	0.00	-3,128,952.01
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-4,800,425.61	877,639.25	0.00	-3,922,786.36
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	62,605,378.56	-23,942,911.09	-3,128,952.01	0.00	35,533,515.46

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

LIC. ARTURO ALEJANDRO ALAMILLA VILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR.

MTRO. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	6,658,970.10	7,626,094.41	PASIVO	2,872,176.95	0.00
Activo Circulante	2,947,749.63	2,479,408.68	Pasivo Circulante	2,872,176.95	0.00
Efectivo y Equivalentes	2,462,470.02	0.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,872,176.95	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	2,456,109.68	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	485,279.61	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	23,299.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante	3,711,220.47	5,146,685.73	Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	5,146,685.73	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,711,220.47	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,146,685.73	7,051,738.37
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	5,146,685.73	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	5,146,685.73	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	7,051,738.37
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	2,251,312.76
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	4,800,425.61
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

LIC. ARTURO ALEJANDRO AKAMIN A YILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR

MTRO. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

(Pesos)



Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	110,524,281.77	108,545,980.09	Origen	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	Aplicación	0.00	165,619.35
Productos	31,971.98	30,258.44	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	165,619.35
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,460,722.39	2,218,375.78	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	-165,619.35
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	106,031,587.40	106,297,345.87	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Origenes de Operación	0.00	0.00	Origen	0.00	0.00
Aplicación	112,986,751.79	112,523,744.66	Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Servicios Personales	97,445,852.35	92,373,445.42	Interno	0.00	0.00
Materiales y Suministros	2,273,637.56	1,232,673.89	Externo	0.00	0.00
Servicios Generales	6,699,140.94	7,182,729.33	Otros Origenes de Financiamiento	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	Aplicación	0.00	2,114,403.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00	Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	Interno	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	Externo	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	2,114,403.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	-2,114,403.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Donativos	0.00	0.00		-2,462,470.02	-6,257,786.92
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	19,773,172.21	26,030,969.13
Participaciones	0.00	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	17,310,702.19	19,773,172.21
Aportaciones	0.00	0.00			
Convenios	0.00	0.00			
Otras Aplicaciones de Operación	6,568,120.94	11,734,896.02			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,462,470.02	-3,977,764.57			

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

LIC. ARTURO ALEJANDRO ALONSO VILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR.

MTR. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

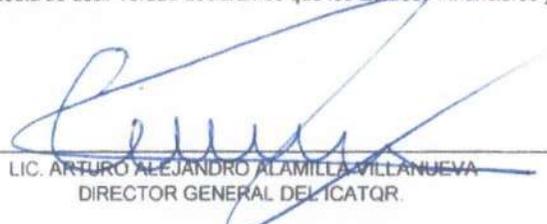


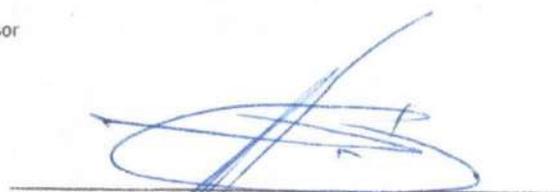
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso	México	18,222,880.35	21,095,057.30
Total de Deuda y Otros Pasivos			18,222,880.35	21,095,057.30

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


 LIC. ARTURO ALEJANDRO ALAMILLO VILLANUEVA
 DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR.


 MTRO. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



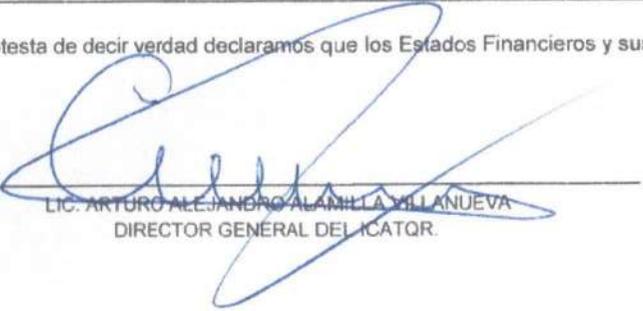
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022
(Pesos)



"En Cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:"

Cuenta	Concepto	Importe
7410-01-01	PASIVOS CONTINGENTES 2014	\$42,740.44
7410-01-02	PASIVOS CONTINGENTES 2015	\$117,764.33
7410-01-03	PASIVOS CONTINGENTES 2017	\$56,798.85
7410-01-04	PASIVOS CONTINGENTES 2018	\$60,000.00
7410-01-05	PASIVOS CONTINGENTES 2022	\$1,221,324.77
7420-01-01	PASIVOS CONTINGENTES 2014	\$42,740.44
7420-01-02	PASIVOS CONTINGENTES 2015	\$117,764.33
7420-01-03	PASIVOS CONTINGENTES 2017	\$56,798.85
7420-01-04	PASIVOS CONTINGENTES 2018	\$60,000.00
7420-01-05	PASIVOS CONTINGENTES 2022	\$1,221,324.77
TOTAL		\$2,997,256.78

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


LIC. ARTURO ALEJANDRO ALAMILLO VILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR.


MTR. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos de norma a los estados financieros emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de **diciembre del 2022 y al 2021**, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

3. Autorización e Historia

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo, se crea como un organismo público descentralizado, con una personalidad jurídica y patrimonio propio el 30 de enero de 1996, con el propósito primordial 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, 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.

El panorama económico se desarrolló de manera satisfactoria tomando en cuenta que las restricciones de la contingencia sanitaria COVID-19 han sido eliminadas; el Estado se encuentra en una recuperación económica de manera creciente y constante, las zonas turísticas han recuperado su potencial económico, el sector



empresarial han aumentado sus servicios y ventas, el ramo de la construcción de igual manera ha ido



incrementando su actividad, esto a propiciado que la población se haya interesado por retomar actividades de manera progresiva beneficiándonos con la venta de los cursos de capacitación y certificación, la cual impacta de manera significativa en el Rubro Financiero. En este mismo sentido los cursos en la modalidad presencial se activaron para ofertarlos a la ciudadanía, así como también las evaluaciones y certificaciones, en otro sentido el mobiliario y equipo con los que cuentan las unidades de capacitación y la dirección general sufrieron daños al estar fuera de uso.

3. 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 su 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.

a. Objeto social

El Objetivo Social del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo es el de capacitar y/o certificar a la población del Estado, de acuerdo con los cursos diseñados acorde a la demanda laboral propias de la región, así como también las competencias que previamente adquiere la población con base a experiencias laborales o que dominen técnicas empíricas las cuales a través de instituto con instructores certificados transforman en datos teóricos propiciando la obtención de documentos validados por la Secretaría de Educación.

b. Principal actividad

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo tiene como objetivo impartir e impulsar la capacitación y formación para el trabajo procurando la adquisición de conocimientos, habilidades o destrezas, que permiten a quien la recibe desarrollar una actividad productiva demandada en el mercado.

c. Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal a revisar es el correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

d. Régimen jurídico

El régimen jurídico al que se encuentra asimilada es el régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos.

e. Consideraciones fiscales

- Entero de Retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios



- Entero de Retenciones de ISR por Servicios Profesionales
- Entero de Retenciones Mensuales de ISR por Sueldos y Salarios
- Declaración Informativa Anual de Pagos y Retenciones de Servicios Profesionales, Personas Morales, Impuesto Sobre la Renta.
- Entero Mensual de Retenciones de ISR de Ingresos por Arrendamiento.
- Declaración Informativa Anual de Retenciones de ISR por Arrendamiento de Inmuebles.

f. Estructura organizacional básica

EL instituto está conformado por las siguientes autoridades:

- **El Director General**
- **Los Directores de Área**
 - Director Administrativo
 - Director de Planeación
 - Director de Vinculación
 - Director Técnico Académico
- **Los Directores de los Planteles**
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Cozumel
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Felipe Carrillo Puerto
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Playa del Carmen
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Chetumal
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Cancún
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Tulum
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Bacalar
 - Dirección de Unidad de Capacitación para el Trabajo de Puerto Morelos.

4. 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.

Cabe mencionar que el sistema que se emplea para la contabilidad en el Instituto es el SAACG.NET del Indetec.



5. Políticas de Contabilidad Significativas

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



- El registro de las operaciones se realiza 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.
- En cambio, los ingresos se reconocen y registran en el momento que exista jurídicamente el derecho de cobro en apego a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- Las inversiones en bienes muebles son registradas de acuerdo con su valor de adquisición.
- El criterio de aplicación de las tasas para la depreciación del ejercicio se tomó del documento publicado en el DOF, por el CONAC, denominado "Parámetros de Estimación de Vida Útil".
- Actualmente nos encontramos con el análisis y depuración de saldos.

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

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo no cuenta con registro en sus Activos y Pasivos en moneda extranjera.

7. 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:

CONCEPTO	TASA
Edificio	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33%
Equipo de Computo	33%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	10%

8. 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.



16. 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".

B) NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,392,673.96
Ingresos Productos	31,971.98
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	107,769,174.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	68,048.43
Total	112,261,868.37

Gastos y Otras Pérdidas

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Servicios Personales	102,666,341.00
Materiales y Suministros	2,273,637.56
Servicios Generales	6,739,621.35
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,711,220.47
Total	115,390,820.38

En cuanto a los Gastos y Otras Pérdidas, se observa que la cuenta de Servicios Personales es la que impacta de manera significativa ya que se destina el mayor gasto a la nómina del personal que opera en las 8 Unidades de capacitación donde se imparten cursos en la cual se capacitan y/o certifican a la ciudadanía, en este mismo sentido se producen gastos en servicios básicos producto de las actividades sustantivas del Instituto, así como la adquisición de materiales y suministros.



II. Notas al Estado de Situación Financiera



Activo

Efectivo y equivalentes.

El objeto de las cuentas bancarias, es la de realizar pagos derivados de la operatividad de este instituto, como son: servicios básicos, pago a proveedores y al recurso humano. En este mismo sentido se utilizan para la recepción de los recursos financieros derivados del convenio de ejecución, los cuales son ministrados por el Gobierno Estatal y el Gobierno Federal, así como también para la recaudación de los recursos propios provenientes de la venta de servicios, actividad primordial del Instituto. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional y no se cuenta con inversiones financieras.

Este rubro se integra como a continuación se detalla:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,310,702.19	19,773,172.21
Bancos/Dependencias y Otros	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 en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Total	17,310,702.19	19,773,172.21

Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Las cuentas por cobrar se integran por recibos de ministraciones pendientes de recibir por parte del Gobierno del Estado y el Gobierno Federal principalmente, así como algunas facturas emitidas por la venta de los servicios propios. Lo anterior sustentado por convenios firmados, los deudores diversos son eventos producto de la operatividad del instituto. Actualmente nos encontramos con el análisis y depuración de saldos. La integración del saldo al 31 de **diciembre del 2022 y al 2021**, es el siguiente:



CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	18,703,215.59	16,965,628.99
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,017,265.63	2,298,742.55
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo	1,604,419.67	1,604,419.67
Total	23,324,900.59	20,868,791.21

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. Actualmente nos encontramos con el análisis de saldos para posteriormente realizar su depuración. La integración del saldo al 31 de **diciembre del 2022 y al 2021**, es el siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	746,311.71	1,231,591.32
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00
Total	746,311.71	1,231,591.32

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 cuenta con inversiones financieras que generen participaciones y aportaciones de capital.



Bienes muebles, inmuebles e intangibles.
El saldo de este rubro al 31 de **diciembre del 2022 y al 2021**, se integra como sigue:



CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Terrenos	237,432.93	237,432.93
Edificios no Habitacional	31,679,004.38	26,532,318.65
Total	31,916,437.31	26,769,751.58

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	21,208,335.42	21,208,335.42
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	3,895,920.22	3,895,920.22
Vehículo y Equipo de Transporte	6,610,986.07	6,610,986.07
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,233,826.24	1,233,826.24
Software	1,962,393.74	1,962,393.74
Total	34,911,461.69	34,911,461.69

Depreciaciones y amortizaciones.

El saldo de este rubro al 31 de **diciembre del 2022 y al 2021** se integra como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-11,020,583.70	-11,020,583.70
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-38,734,718.59	-35,023,498.12
Amortizaciones	-1,962,387.74	-1,962,387.74
Total	-51,717,690.03	-48,006,469.56

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 136,449.00 (ciento treinta y seis mil cuatrocientos cuarenta y nueve 00/100 M.N), y que está integrado principalmente por depósitos por concepto de contratos de arrendamientos de los edificios de las oficinas que ocupa la Dirección General, la Unidad de Capacitación de Bacalar y Unidad de Capacitación de Puerto Morelos mismos que



por su monto no son representativos y que por sus cualidades no impactan financieramente, actualmente nos encontramos con el análisis de saldos.



Pasivo

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos en el mes de diciembre y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes. Asimismo, se integra por cuentas por pagar a corto plazo, acreedores diversos y la de servicios personales estas últimas cuentas se encuentran en análisis de saldos para posteriormente realizar conciliaciones y la depuración de saldos según corresponda.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,129,641.55	4,930,530.01
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	472,856.79	472,836.40
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,031,083.03	5,004,551.65
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,461,475.85	7,814,962.21
Total	21,095,057.22	18,222,880.27

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Instituto durante al 31 de diciembre del ejercicio 2022 en el concepto de **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2021** cuenta con 37,438,568.10 comparada con el rubro **Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2022** cuenta con \$ 35,533,515.46 lo cual da como resultado una variación por \$ -7,051,738.37.



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:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	17,310,702.19	19,773,172.21
Bancos/Dependencias y Otros	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 en	0.00	0.00
Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	17,310,702.19	19,773,172.21

Actividades de Inversión

Durante **al 31 de diciembre de 2022** este Instituto no realizó adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-3,128,952.01	-877,639.26
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	3,711,220.47	3,672,186.54
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones Producido por Reevaluación	0.00	0.00
Ganancia/Perdida en Venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Incremento en Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-2,462,470.02	-3,977,764.57



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 CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	
(Pesos)	
CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
1. Ingresos Presupuestarios	112,261,868.37
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos Capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	112,261,868.37



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	
(Pesos)	
CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
1. Total de egresos (presupuestarios)	111,679,599.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	3,711,220.47
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,711,220.47
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
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	115,390,820.38



C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Ley de Ingresos Estimada	106,983,482.70
Ley de Ingresos por Ejecutar	17,369.21
Modificaciones a la Ley de Ingresos	5,295,754.88
Ley de Ingresos Devengada	112,261,868.37
Ley de Ingresos Recaudada	110,524,281.77

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Presupuesto de Egresos Aprobado	106,983,482.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	73,194.30
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	4,769,312.21
Presupuesto de Egresos Comprometido	111,679,599.91
Presupuesto de Egresos Devengado	111,679,599.91
Presupuesto de Egresos Ejercido	106,418,630.85
Presupuesto de Egresos Pagado	106,418,630.85



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Arturo", written over a horizontal line.

LIC. ARTURO ALEJANDRO ACAMILLA VILLANUEVA
DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Julio", written over a horizontal line.

MTR. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo

Quintana Roo

Balanza de Comprobación del 01/ene/2022 al 31/dic/2022

Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 5999)

Fecha y 30/ene/2023

hora de Impresión 09:48 a.m.

Usu: monica

Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
			\$0.00	\$0.00	\$40,000.00	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00
D	1111	EFFECTIVO						
D	1112	BANCOS/TESORERÍA	\$19,773,172.21	\$0.00	\$271,873,321.48	\$274,335,791.50	\$17,310,702.19	\$0.00
D	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$16,965,628.99	\$0.00	\$112,230,347.43	\$110,492,760.83	\$18,703,215.59	\$0.00
D	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,298,742.55	\$0.00	\$2,018,789.46	\$1,300,266.38	\$3,017,265.63	\$0.00
D	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$31,971.98	\$31,971.98	\$0.00	\$0.00
D	1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$1,604,419.67	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,604,419.67	\$0.00
D	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$1,231,591.32	\$0.00	\$2,196,376.37	\$2,681,655.98	\$746,311.71	\$0.00
D	1191	VALORES EN GARANTÍA	\$113,150.00	\$0.00	\$23,299.00	\$0.00	\$136,449.00	\$0.00
D	1231	TERRENOS	\$237,432.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$237,432.93	\$0.00
D	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$26,532,318.65	\$0.00	\$5,146,685.73	\$0.00	\$31,679,004.38	\$0.00
D	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$21,208,335.42	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$21,208,335.42	\$0.00
D	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,895,920.22	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,895,920.22	\$0.00
D	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,610,986.07	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,610,986.07	\$0.00
D	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,233,826.24	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,233,826.24	\$0.00
D	1251	SOFTWARE	\$1,962,393.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,962,393.74	\$0.00
A	1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$11,020,583.70	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,020,583.70
A	1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$35,023,498.12	\$0.00	\$3,711,220.47	\$0.00	\$38,734,718.59
A	1265	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$1,962,387.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,962,387.74
A	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$4,930,530.01	\$104,238,491.01	\$103,437,602.55	\$0.00	\$4,129,641.55
A	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$472,836.40	\$8,268,779.52	\$8,268,799.91	\$0.00	\$472,856.79
A	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$5,004,551.65	\$29,715,306.84	\$30,741,838.22	\$0.00	\$6,031,083.03
A	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$7,814,962.21	\$5,739,861.07	\$8,386,374.71	\$0.00	\$10,461,475.85
A	2165	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.08	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.08
A	3110	APORTACIONES	\$0.00	\$10,971,686.43	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,971,686.43
A	3120	DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$46,487,006.40	\$0.00	\$5,146,685.73	\$0.00	\$51,633,692.13
A	3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$877,639.25	-\$877,639.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00
A	3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$14,301,970.05	\$3,982,129.09	-\$818,296.52	\$0.00	-\$19,102,395.66
A	3232	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	\$0.00	-\$5,763,999.85	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$5,763,999.85
A	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$0.00	-\$48,561.83	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$48,561.83
A	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$0.00	\$972,066.25	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$972,066.25
A	4151	PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$31,971.98	\$0.00	\$31,971.98
A	4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,392,673.96	\$0.00	\$4,392,673.96
A	4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$107,769,174.00	\$0.00	\$107,769,174.00
A	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$68,048.43	\$0.00	\$68,048.43
D	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$0.00	\$0.00	\$65,245,075.93	\$0.00	\$65,245,075.93	\$0.00



**Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo
Quintana Roo**

Balanza de Comprobación del 01/ene/2022 al 31/dic/2022

Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 5999)

Fecha y 30/ene/2023

hora de Impresión 09:48 a.m.

Usu: monica

Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$0.00	\$0.00	\$14,748,153.95	\$0.00	\$14,748,153.95	\$0.00
D	5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$10,539,307.29	\$0.00	\$10,539,307.29	\$0.00
D	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$0.00	\$0.00	\$12,133,803.83	\$0.00	\$12,133,803.83	\$0.00
D	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN. EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$664,159.87	\$0.00	\$664,159.87	\$0.00
D	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$0.00	\$0.00	\$173,507.17	\$0.00	\$173,507.17	\$0.00
D	5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$266,072.82	\$0.00	\$266,072.82	\$0.00
D	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$0.00	\$0.00	\$1,008,551.05	\$0.00	\$1,008,551.05	\$0.00
D	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$0.00	\$0.00	\$5,979.80	\$0.00	\$5,979.80	\$0.00
D	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$0.00	\$0.00	\$155,366.85	\$0.00	\$155,366.85	\$0.00
D	5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$0.00	\$0.00	\$1,888,349.80	\$0.00	\$1,888,349.80	\$0.00
D	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$0.00	\$0.00	\$1,435,173.75	\$0.00	\$1,435,173.75	\$0.00
D	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$333,834.04	\$0.00	\$333,834.04	\$0.00
D	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$0.00	\$0.00	\$139,443.21	\$0.00	\$139,443.21	\$0.00
D	5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$1,301,549.67	\$0.00	\$1,301,549.67	\$0.00
D	5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$0.00	\$0.00	\$487.50	\$0.00	\$487.50	\$0.00
D	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$0.00	\$0.00	\$648,736.47	\$0.00	\$648,736.47	\$0.00
D	5138	SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$0.00	\$101,826.19	\$0.00	\$101,826.19	\$0.00
D	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$890,220.72	\$0.00	\$890,220.72	\$0.00
D	5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$3,711,220.47	\$0.00	\$3,711,220.47	\$0.00
Sumas =>			\$103,667,918.01	\$103,667,918.01	\$660,018,540.11	\$660,018,540.11	\$223,737,083.17	\$223,737,083.17



Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo
Quintana Roo

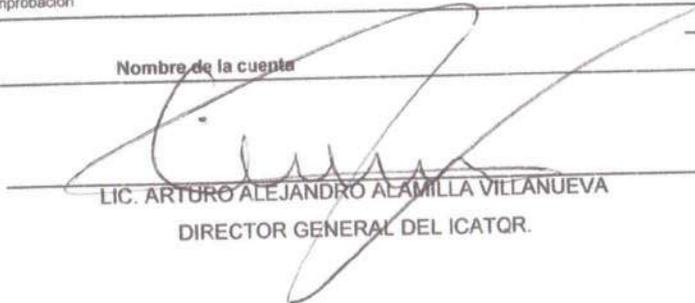
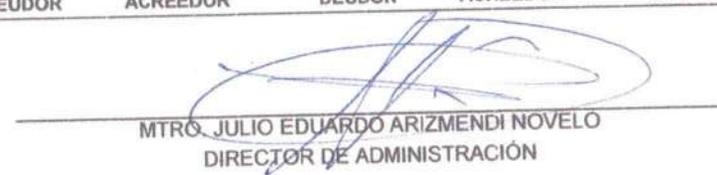
Balanza de Comprobación del 01/ene/2022 al 31/dic/2022
Cuentas con saldos y movimientos acumulado. (De la cuenta: 1000 a la 5999)

Fecha y 30/ene/2023

hora de Impresión 09:48 a.m.

Usu: monica

Rep: rptBalanzaComprobacion

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL		
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	
		 LIC. ARTURO ALEJANDRO ALAMILLA VILLANUEVA DIRECTOR GENERAL DEL ICATQR.			 MTR. JULIO EDUARDO ARIZMENDI NOVELO DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN				