

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CAPACITACION Y CERTIFICACION POR COMPETENCIAS
B.C.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Se integra de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes	\$46,110
--------------------------------	-----------------

Bancos		
Banorte		46,110

A) Representa el saldo de la cuenta que se utiliza para realizar los depósitos de los ingresos por subsidio, gasto nóminas, proveedores e impuestos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:

Derechos a Recibir Bienes y Servicios	\$0
--	------------

Sin movimientos.

ALMACEN:

ALMACEN	\$ 0
----------------	-------------

Sin movimientos.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Fideicomisos, mandatos y Análogos	\$ 0
--	-------------

Sin movimientos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Bienes Inmuebles	\$ 0
-------------------------	-------------

Sin movimientos.

NOTA 2.- BIENES MUEBLES ACUMULADO.

Bienes Muebles	\$124,403
-----------------------	------------------

Equipo de Cómputo (A)	\$33,010		
Mobiliario de Oficina y Estantería (B)	\$76,996		
Mobiliario excepto de Oficina y Estantería (C)	\$14,397		
Total	124,403		

Se integra de la siguiente manera:

A.- Equipo de Cómputo y Tecnología de la información, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Computadora Completa AIO510-22ASR	\$9,741.00
Computadora Completa AIO510-22ASR	\$9,741.00
Computadora Completa LENOVO	\$6,029.00
Video Proyector 527EPSON	\$7,499
TOTAL	\$33,010.00

B.- Mobiliario y Equipo de Oficina y Estantería, se integra de la siguiente manera:

Clase	Muebles y Estantería
Escritorio	\$4,640
Escritorio	\$4,640
Pedestal	\$1,640
Mesa Duropel	\$3,480
Mesa Duropel	\$3,480
Mesa Duropel	\$3,480
Mesa Duropel	\$3,480
Mesa Duropel	\$3,480
Silla Ejecutiva Angle	\$3,431
Silla Ejecutiva Angle	\$3,431
Silla Ejecutiva Angle	\$3,431
Silla de metal beige	\$161
Silla de metal beige	\$161
Silla de metal beige	\$161
Silla de metal beige	\$161
Silla de metal beige	\$161
Silla de metal beige	\$161
Pizarrón Candelario	\$160

FrigoBar WHIRLROP	\$3708
Mesa Plegable Blanca	\$947
Iglú de agua	\$930
Herramientas menores	\$7,434
total	\$14,397

ACTIVOS INTANGIBLES.

Activos Intangibles	\$ 0
----------------------------	-------------

Sin movimientos.

ACTIVOS DIFERIDOS.

Activos Diferidos	\$ 0
--------------------------	-------------

Sin movimientos.

NOTA 3.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$36,089
--	-----------------

Las cuales de integran de la siguiente manera:

DESGLOSE:

A.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.

B.- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se integra de la siguiente manera.

C.- Proveedores por pagar a corto plazo.

A	Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	\$0.00
B	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$33,582.14
C	Proveedores por pagar a Corto Plazo	\$2,507.14
	Total	\$33,582.14

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PAZO.

Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0
---	-------------

Sin movimientos.

PROVISIONES A CORTO PAZO.

Provisiones a Corto Plazo	\$ 0
Sin movimientos.	

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 0
Sin movimientos.	

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 0
Sin movimientos.	

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 0
Sin movimientos.	

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 0
Sin movimientos.	

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO:

Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 0
Sin movimientos.	

NOTA 4.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Y PATRIMONIO GENERADO:

Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 48,844
--------------------------------------	------------------

Se integra de la siguiente manera:

Patrimonio Generado			48,844
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)		- 321,905	
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	- 321,905		
Resultado de Ejercicios Anteriores	72,997	-	

El importe representa el resultado de este ejercicio 2019.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 5.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos	\$640,926.00
-----------------	---------------------

Los cuales se integran de la siguiente manera:

A	Ingresos de Gestión	161,760		161,760
1	Derechos	161,760		
2	Productos de Tipo Corriente	-		

B	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	479,166		479,166
1	Participaciones y Aportaciones	0		
2	Subsidio	479,166		

A-1 Derechos: Ingresos propios del Instituto en relación a los Procesos de Certificación y Cursos de Formación Continua.

A-2.- Productos Tipo Corriente:

Sin movimientos.

B.-1- Convenio: Sin movimientos.

B.-2-Subsidio: corresponde a las aportaciones recibidas del H. Ayuntamiento de Playas de Rosarito.

NOTA 6.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Gastos y Otras Perdidas	\$962,831
--------------------------------	------------------

Servicios Personales: Son los importes pagados al personal durante el ejercicio fiscal 2019, como a continuación se relaciona:

Sueldo tabular (st) confianza	84,042
Honorarios Asimilables	106,652
Aguinaldo Confianza	94,531
Compensaciones confianza	358,915
Canasta Basica	38,115
Bono Transporte	49,002
Prima Vacacional	21,540
Incentivo Eficiencia	37,273
Total	790,070

Materiales y Suministros: Son erogaciones para cubrir las necesidades del Instituto, la cual relaciono a continuación:

Materiales de Administracion, Emision de Documento				
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	8,652			
Materiales Y Utiles De Impresión Y Reproduccion	4,466			
Material de Limpieza	2,417			
Material y utiles de enseñanza	40,951			
Alimentos y Utencilios	5,332			
Materias primas y materiales de producción y come	2,200			
Combustibles y lubricantes	3,000			
herramientas, refacciones y accesorios menores	4,470			
Total	71,488			

Servicios Generales: Son los gastos que se efectuaron para los diferentes servicios que tiene que cubrir el Instituto, que a continuación se relacionan:

Telefonia Tradicional	6,338
Serv. De apoyo y fotocopiado	22,417
Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y	11,000
Intereses, Comisiones Y Servicios Bancarios	1,696
const. Y mantenimeitno inmueble	11,573
Servicios de Difusion	10,400
i, Reparacion Y Mantenimiento De Maquinaria Y Equipo. De Co	3,167
Servicio de creatividad, preproduccion y produccion	5,000
impuestos y derechos	29,682
Total	101,273

NOTA 7.-AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:

Resultados del ejercicio: (Ahorro/Desahorro) oficina Central	\$-321,905
---	-------------------

Representa el importe de la perdida obtenida del ejercicio del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

Modificaciones al Patrimonio Contribuido	
---	--

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Muestra el análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

BIENES INMUEBLES Y MUEBLES:

Muestra los de registros de bienes muebles, así como las reclasificaciones de bienes no considerados como activos.

Descripcion	2019	2018	Adquisiciones y/o bajas
Equipo de Difusión	-	-	-
Equipo de Cómputo	-	33,010	- 33,010
Mobiliario excepto de oficina	14,397	6,963	7,434
Mobiliario de Oficina y Estante	76,966	61,286	15,680
Totales	91,363	101,259	- 9,896

Conciliación Ingresos presupuestarios-Contables del ejercicio.

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 962,831
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 9,896
Mobiliario y equipo de administracion	\$ 9,896	9,896.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ -	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	\$ -	
Vehiculos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
Activos biologicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos biologicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra publica en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de titulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortizacion de la deuda publica	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Mas gastos contables no presupuestales		\$ -
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizacion	\$ -	
Provisiones	\$ -	
Disminucion de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros gastos	\$ -	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ -	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 952,935

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

Se integra por los activos transferidos en comodato por parte del Instituto.

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo para Oficina	0
Equipo de Transporte	0
Equipo de Computo	0
Total	0

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1- Introducción

Los estados financieros que se acompañan han sido determinados sobre valores históricos, en consecuencia, los saldos de las cuentas no reflejan el reconocimiento contable de los efectos de la inflación.

El objetivo es auxiliar al presidente Municipal en la promoción e instrumentación de los planes, programas y proyectos encaminados a impartir formación para el trabajo, misma que procurara el reconocimiento y/o la adquisición de conocimiento de habilidades y destrezas que permitan a quien la recibe desarrollar una actividad productiva y demandada en el mercado laboral con la finalidad de:

- a) Incrementar el nivel de competitividad económica de los sectores productivos de bienes y servicios.
- b) Mejorar las condiciones laborales y la productividad de los trabajadores del territorio Municipal.
- c) Promover la formación y capacitación para y en el trabajo.
- d) Coadyuvar y fomentar la activación del tejido social.

Para el cumplimiento de lo anterior, el Instituto bajo una relación de armonía entre la población y la naturaleza del Municipio, procederá a identificar, aprovechar y potenciar las vocaciones del territorio municipal, sus ventajas competitivas y las cualidades culturales e históricas de sus habitantes.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2- Panorama Económico y Financiero

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

3- Autorización e Historia

El día veintisiete del mes de enero del dos mil diecisiete, en sesión de cabildo mediante acta no VII-CGL-007/20117, se acuerda la creación del Instituto Municipal de Capacitación y Certificación por competencias para el Municipio de Playas de Rosarito Baja California

(IMCACECO), publicándose dicho acuerdo en el periódico oficial del Estado el día veintisiete de enero del año dos mil diecisiete.

Siendo así el dos del mes de marzo del dos mil diecisiete, en sesión de cabildo mediante Dictamen VII-CGL-007/2017, se acuerda el relativo al Reglamento Interno del Instituto Municipal de Capacitación y Certificación por Competencias de Playas de Rosarito, Baja California.

4- Organización y Objeto Social

Se informará sobre: Fomentar de conformidad con el Artículo 123 apartado A fracción XIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el art. 45 de la Ley General de Educación, los artículos 3, 153-B, 153-c y 153-F de la Ley Federal del Trabajo la capacitación y adiestramiento para el trabajo mediante la adquisición y reconocimiento de saberes, habilidades o destrezas con el fin de contribuir al mejoramiento de la competitividad económica, el desarrollo y el progreso social del municipio, consolidando un modelo de formación y evaluación de personas con base a los estándares de competencias inscritos en el Registro Municipal de Oficios.

- a) Principal actividad: fungir como organismo rector en materia de capacitación y Certificación según los estándares de competencia, inscritos en el Registro Municipal de oficios.
- b) Ejercicio Fiscal: 2019-
- c) Régimen jurídico: personas morales con fines no lucrativos.
- d) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que este obligado a pagar o retener. (retención de servicios profesionales ISR, retenciones para sueldos y salarios o asimilados a salarios, Presentar la declaración anual de impuestos sobre la renta ISR donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios, presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de impuestos sobre la renta ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales, informar anualmente el subsidio para el empleo entregado, presentar la declaración y pagos provisionales mensuales de retenciones de impuestos sobre la renta ISR por sueldos y salarios.
- e) Estructura Organizacional básica: Junta de Gobierno, Dirección General, Comisario.
- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: No aplica.

5- Bases de preparación de los estados financieros

Se informa sobre:

- a) Emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, se utilizo el costo histórico, el valor de recuperación es a costo histórico.

- c) Postulados básicos, utilizados por el IMCACECO de Playas de Rosarito están respaldado en legislación especializada y aplicada en la Ley general de Contabilidad Gubernamental (ley de contabilidad), que sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros.
- d) Normatividad supletoria. No aplica.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la ley de contabilidad, deberán: No es de implementación nueva.

PERSONALIDAD JURIDICA Y PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS:

El Instituto, para el ejercicio de sus facultades contará con la siguiente estructura básica:

- 1.- Junta de Gobierno.
- 2.- Director General.
- 3.- Comisario.

La Junta de Gobierno está integrada por:

- 1. La Presidencia de la Junta de gobierno, la cual recae en la figura del Presidente Municipal mismo que podrá designar a un funcionario municipal para que no lo supla con todas las facultades que le correspondan.
- 2. Ocho vocales que se constituirán por los siguientes funcionarios municipales:
 - a) Regidor presidente de la comisión de turismo y desarrollo económico.
 - b) Regidor presidente de la comisión de Educación, Arte y Cultura.
 - c) Regidor presidente de la comisión de Ciencia y Tecnología.
 - d) Regidor presidente de la comisión de pesca, acuacultura y desarrollo agropecuario.
 - e) Desarrollo Social
 - f) Director de Desarrollo Económico
 - g) Director de COPLADEM
 - h) Entidad de certificación de competencias laborales de la secretaria del trabajo y previsión social.
- 3. Cinco vocales ciudadanos, que serán nombrados por el Cabildo a propuesta del Presidente Municipal de entre los ciudadanos residentes del municipio que se desarrollen en el ámbito del mercado laboral y/u organismos representativos de los sectores empresarial, académico y organismos sociales.
- 4. El secretario técnico, recayendo este cargo en el director general del Instituto, quien tendrá derecho a voz, pero sin voto.
- 5. El comisario, que será nombrado por el Sindico Procurador, y podrá participar en las sesiones de la junta de gobierno, con derecho a voz, pero sin voto.

PRINCIPALES SERVIDORES PUBLICOS.

Presidente Municipal

Del 1 de diciembre 2016 al 30 de septiembre del 2019

Director General
Del 06 de marzo del 2017 al 30 de septiembre del 2019
Juliana Orozco Dagnino

DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

EFFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan han sido determinadas sobre valores históricos, y en consecuencia no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activo fijo se registran a valor de adquisición. La administración no reconoce en sus registros contables la depreciación correspondiente a los bienes de activo fijo que utiliza para sus fines.

OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL

Las indemnizaciones que le Instituto Municipal de Capacitación y Certificación por Competencias deberá pagar a los servidores públicos que despida sin causa justificada, afectaran los resultados de operación del año en que se determine el pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley del Servicio civil al servicio de los Poderes del Estado, Municipios e instituciones Descentralizadas de Baja California, estas indemnizaciones se calculan a razón de tres meses de salario por los años trabajados.

La prima de antigüedad se cubre a razón de 15 días de salario por cada año de servicio prestado, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificación de la separación. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio el trabajador debe tener por lo menos 3 años de antigüedad en el empleo; la afectación a los resultados se efectúa al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

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


Stephanie Gay Pequeño
Directora IMCACECO


Kathya Melina Arzola Mejia
Coord. Administrativa IMCACECO