



IDEFT
capacitate

INSTITUTO DE FORMACIÓN
PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE JALISCO

**INSTITUTO DE FORMACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE JALISCO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL MES DE NOVIEMBRE 2018**

El Instituto de Formación para el Trabajo del Estado de Jalisco fue creado mediante decreto no. 18189, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco" el 23 de diciembre del año 1999. La entidad es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, bajo la Dirección y Coordinación de la Sub-Secretaría de Educación e Investigación Tecnológica de la Secretaría de Educación de esta entidad.

Los Estados Financieros están presentados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables por lo que los saldos arrojados son razonablemente correctos.

Los Estados Financieros reconocen la inflación al 31 de diciembre del año 2007, como establecen las Normas de Información de los Estados Financieros en un entorno económico inflacionario.

Los ingresos del organismo provienen de los depósitos que realiza la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas del Estado de Jalisco y el Gobierno Federal, que corresponden a ministraciones autorizadas según el presupuesto de Egresos para el año 2015. Además de los recursos por ingresos propios por concepto de pago de inscripciones de alumnos capacitados.

NOTAS DE DESGLOCE:

ACTIVOS

BANCOS

1.-La Cuenta de Inversión (11140-00000) Se reflejan las Inversiones que se encuentran a plazo de inversión diaria en fondos papel Gubernamental, cabe destacar que los rendimientos generados se registran contablemente en cuentas de resultados; actualmente se maneja la Inversión en dos Instituciones Financieras con la finalidad de proteger los recursos de la posibilidad de algún delito cibernético en perjuicio del Instituto.

2.-Depósitos de Fondos de Terceros (11160-0000) Se consideran por concepto de depósitos en garantía en arrendamiento del inmueble que ocupan las Oficinas Centrales además depósitos por servicios de gas y energía eléctrica amparado dicho monto en el contrato de prestación de bienes y servicios respectivo.

En la cuenta de Ingresos por recuperación de impuestos queda reflejado el saldo del Ingreso correspondientes a la compensación de los impuestos del ejercicio 2008-2014 basado en decreto emitido el día 5 de diciembre 2008, para incentivar fiscalmente a patrones en materia de ISR, según contrato de adhesión 16/16 al igual que contrato de prestación de servicios del despacho que está asesoró para la recuperación del mismo, celebrado 10 agosto 2016.

En relación a lo anterior el ingreso obtenido por concepto de recuperación pendiente del total programado recibido en los ejercicios fiscales 2016-2017 el remanente para este ejercicio 2018 es por un monto de **\$969,521.00 (Novecientos sesenta y nueve mil quinientos veintiún pesos 00/100 M.N.)** este ejercicio fiscal el cual se modifica en el presupuesto de egresos modificado a julio 2018, plasmados en la declaración de ISR del mes diciembre que se presenta ante el SAT al 17 de enero de 2018.

11220-00000 Parte del saldo de esta subcuenta por la cantidad de \$46,888.00 corresponde al pago de inscripciones en resguardo del Plantel de Tlajomulco de

Zúñiga, mismo que fue sujeto de robo con violencia, hechos que fueron denunciados ante la Fiscalía del Estado, se cuenta con el número de seguimiento de denuncia, N.U.C.D-1-33650/2016/ judicializable Oficio No. 3163/2016, con fecha 12 de septiembre del año 2016.

11220-00050

(Se reclasifico de la cuenta 52120-04156), Egreso No. 76 del mes de abril correspondiente al traspaso que se hizo al Instituto de la Infraestructura Física del Estado de Jalisco, (según acuerdo de junta directiva No. S.O.54.01.18), para "LA CONSTRUCCIÓN Y SUMINISTRO DE EQUIPAMENTO PARA EL PRIMER NIVEL, DEL CENTRO DE DESARROLLO DE COMPETENCIAS TURISTICAS", ubicado en Av. Francisco Medina Ascencio kilómetro 5.5 Hospital Naval Zona Hotelera Nte. Pto. Vallarta, Jalisco C.P. 48333, quedando en la cuenta de deudores para así dar seguimiento a la obra y plantear resultados en Estados Financieros.

12210-00000

SUB CUENTA 00002 (Reclasificada de la cuenta 11230-00126) El saldo de esta subcuenta es por la cantidad de \$210,000.00 correspondiente al valor de la grúa que se encontraba anexa a la camioneta propiedad del IDEFT que fue robada, el cobro del valor de la grúa se le atribuye al ex trabajador que tenía este vehículo bajo su resguardo en el momento del robo. Se inició procedimiento legal sin embargo no ha sido localizado para su cobro correspondiente. Se cuenta con el número de expediente, en el juzgado octavo de lo mercantil del primer partido judicial del Estado de Jalisco. Con No. de expediente 451/2015.

12210-00000

SUB CUENTA 00003 (Reclasificada de la cuenta 11220-00018) El saldo de esta subcuenta por la cantidad de \$51,250.00 por concepto de inscripciones que este ex empleado cobró y no depósito a la cuenta bancaria del IDEFT. Existe un proceso legal en su contra.

12220-00000

SUB CUENTA 00001. (Reclasificada de la cuenta 11220-00016) El saldo de esta subcuenta por la cantidad de \$23,105.00 corresponde a un adeudo que existe por concepto de inscripciones no ingresadas a las cuentas del IDEFT.

12230-000000

SUB CUENTA 00002. (Reclasificada de la cuenta 11220-00019) El saldo de esta subcuenta por la cantidad de \$141,875.00 por concepto de inscripciones que no pago el H. Ayuntamiento del Municipio de Puerto Vallarta, Jalisco, asunto que se encuentra en proceso judicial.

Depreciación Acumulada



IDEFT
capacitate

INSTITUTO DE FORMACIÓN
PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE JALISCO

Se realizó una revisión de la depreciación correspondiente al ejercicio 2018 se encontró que la depreciación de enero 2018 se realizó en diciembre 2017 por lo que se recorren las depreciaciones es decir: la que se generó en diciembre de 2017 corresponde a la depreciación acumulada de enero 2018, y así sucesivamente todas las depreciaciones acumuladas generadas de manera mensual al mes de agosto 2018. .

Depreciación Acumulada 12600-00000

Se realizaron los registros correspondientes de depreciación mensualmente, cabe destacar que se realizó póliza de ajuste de la depreciación del simulador correspondiente de enero a abril por un importe de **\$53,940.00** (cincuenta y tres mil novecientos cuarenta pesos 00/100) en relación a la póliza de diario 560 del mes de mayo donde se elimina del activo fijo el importe pagado como anticipo al proveedor Editorial Trafico Vial Latinoamérica, S. DE R.L. DE C.V. por la cantidad de **\$1'618,200.00 (Un millón seiscientos diez y ocho mil doscientos pesos 00/100 M.N.),**

PASIVO

22610-00001

En esta cuenta están reflejados los adeudos por concepto de sueldos y finiquitos que no fueron reclamados en tiempo y forma por ex trabajadores del Instituto, además consta de la provisión de demandas laborales a diciembre del 2016 con un valor aproximado de \$12'826,409.00 cabe mencionar que a la fecha estos juicios se encuentran en proceso legal a cargo del Abogado General de esta institución.

21170-00000

El saldo reflejado en esta cuenta reporta los impuestos retenidos a terceros en el mes, además de las cuotas patronales correspondientes a dicho período las cuales se enterarán en el mes inmediato posterior.

Retenciones y Contribuciones (21170-00000)

El saldo reflejado reporta los impuestos retenidos a terceros en el mes en comento, además de las Cuotas Patronales correspondientes a dicho período.

Notas de Memoria.-

1.- Se incorporan inmuebles de diferentes planteles del Instituto por donación ya escriturados a favor del mismo. Quedando pendiente el proceso de registro de avance de obra de la primera etapa del CENALTUR (Vallarta) y San Julián.

En el rubro de Inventarios se están incorporando muebles recibidos en su totalidad correspondientes al convenio FEDERACIÓN ESTADO/2010 Ampliación a la infraestructura, En los planteles San Julián, Vallarta, Tlajomulco y Cihuatlan. Adquiridos a través de **EL INSTITUTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE JALISCO (INFEJAL)** cabe destacar que de igual forma se solicitó mediante oficio DG IDEFT/240/2018 las facturas correspondientes a este mobiliario con la finalidad de registrar en estados financieros el patrimonio adquirido. **Mediante Oficio No. DGI/DA/0114/2018** con fecha **04/06/2018** se recepcionan copias de facturas por la adquisición de los muebles mencionados en dichos convenios, para el alta correspondiente en el patrimonio del Instituto, mismo que ya fue registrado, con la depreciación correspondiente a la fecha.

2.-Se asentó en el sistema de Gestión Gubernamental KORIMA **Presupuesto Inicial** para el ejercicio fiscal 2018 autorizado según convenio de colaboración mediante junta **No. 54 acuerdo 6.4.** De igual forma el presupuesto modificado, con fecha 30 de agosto 2018, en **Junta directiva 55 acuerdo 6.3**

PRESUPUESTO.-

Se efectuó la conciliación contable presupuestal del ejercicio y se realizó el cierre del ejercicio.

Se asentó en el sistema de Gestión Gubernamental KORIMA **Presupuesto Inicial** para el ejercicio fiscal 2018 autorizado según convenio de colaboración mediante junta **No. 54 acuerdo 6.4.** De igual forma el presupuesto modificado, con fecha 30 de agosto 2018, en **Junta directiva 55 acuerdo 6.3**

Mediante junta directiva no. 54 acuerdo No.6.2 se da de baja el adeudo presupuestal correspondiente a ministraciones Estatales pendientes de radicar de 2010 a 2015, por instrucciones emitidas en el oficio SEPAF/2033/2017 signado por el Mtro. Héctor Rafael Pérez Partida, Secretario de SEPAF.

Se presentaron declaraciones complementarias por diferencias entre el impuesto acreditado en el ejercicio fiscal 2016 por cálculo de declaración anual de sueldos y salarios de 2016 realizando por el área de R.H. el cálculo anual correspondiente y la cancelación de una nómina ante el SAT, realizando el ajuste correspondiente por la aplicación de beneficio fiscal de devolución de impuestos a favor del instituto. (Restando el saldo en contra con el saldo a favor de los movimientos antes mencionados)

En enero de 2018 se compenso la cantidad de \$744,592.13 (setecientos cuarenta y cuatro mil, quinientos noventa y dos pesos 13/100) más el importe pagado de honorarios por \$224,928.87 (Doscientos veinte y cuatro mil, novecientos veintiocho pesos 87/100M.N.)

Notas de Gestión Administrativa.-

1.- Se envió solicitud a INFEJAL para aplicación de recurso por concepto de equipamiento al plantel de Cihuatlán (Laboratorio de Cómputo) así mismo construcción y equipamiento de aulas en el plantel de Tlajomulco. Se envía oficio, DG/486/2017 solicitud de informe de seguimiento a INFEJAL.

2.- Se concluyó obra en Tlajomulco la cual se había programado con recurso 2010, quedando pendiente solo la construcción de barda perimetral, mediante oficio DGIDEFT/784/2017 se solicitó se aplique el recurso de productos financieros al inicio de dicha construcción.

Se solicitó mediante Acuerdo de Cabildo de San Julián la donación del inmueble de las oficinas que ocupa actualmente el plantel de ese Municipio para aplicación de recurso SNB/2010. Se envía oficio, DG/486/2017 de solicitud de informe de seguimiento a INFEJAL., Cabe destacar que al día 17 de junio se validaron los planos de construcción a INFEJAL, así mismo se transfirieron recursos, **por \$760,000.00 (Setecientos sesenta mil pesos 00/100 m.n.)** los cuáles fueron **autorizados por Junta Directiva No. 53 mediante acuerdo número S.O.53.01.17**, destacando que se firmó convenio con INFEJAL, para la realización de la obra el cual fue aprobado en la misma Junta Directiva.



IDEFT

capacitate

INSTITUTO DE FORMACIÓN
PARA EL TRABAJO
DEL ESTADO DE JALISCO

Mediante acta de entrega recepción de Obra No. Trabajo: 94201, se recepciona la **primera etapa del Plantel denominado Vallarta II CENALTUR**, cabe destacar que mediante autorización de **Junta Directiva No. 53** mediante acuerdo número **S.O.53.01.17**, y con **firma de convenio a INFEJAL** se transfirió la cantidad de **\$7'380,000.00 (siete millones trescientos ochenta mil pesos 00/100 m.n.)** para concluir la obra de la planta baja así como equipamiento ya que el recurso asignado por ampliación a la cobertura resulto insuficiente, de igual En función de lo anterior mediante acuerdo no. **S.O.54.02.18 de fecha 01 de marzo de 2018, se autoriza dicha radicación para continuidad** de la obra del primer piso radicándose en junio de 2018 **\$17'632,340.56 (diez y siete millones seiscientos treinta y dos mil trescientos cuarenta pesos 56/100 M.N)**

De igual forma se realiza en la 2da. Adecuación Presupuestal, ampliación a la partida 5661 llamada Equipos de Generación Eléctrica Aparatos y Accesorios Eléctricos, para realizar la transferencia del recurso a INFEJAL con la finalidad de que dote de un transformador en relación a las necesidades del nuevo plantel de San Julián. La cual se presentará una vez que se asigne fecha para la Junta Directiva Número 56.

Se contaba con recurso para la construcción de Oficinas Centrales autorizado mediante convenio del cual se solicitó cambio de meta de construcción a equipamiento ya que el terreno donde se construirían las oficinas centrales no cubría las especificaciones para llevar a cabo el proyecto de igual forma se solicitó mediante oficio DG IDEFT/087/2017, DG IDEFT/486/2017 y DG IDEFT/511/2017 informe del porque no se ha transferido el recurso en comento. En seguimiento a este punto se recibió oficio No. SEPAF/SUBSEFIN/DGE/0228/2017 del Director de Egresos de la Secretaría de Finanzas Lic. Miguel Orlando Turriza Cuevas, que dicho recurso fue reintegrado a la SEP ya que no se contó recurso de correspondencia Estatal para dicho fin.



Lic. Andrea Margarita Márquez Villarreal
Directora General