

**Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro “ICATEQ”:**

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro “ICATEQ”** (el organismo), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, y los correspondientes estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo, informes sobre pasivos contingentes, analítico del activo, analítico de la deuda y otros pasivos, por el ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y anexos complementarios.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en la sección de “Fundamento de la opinión con salvedad” los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro “ICATEQ”** al 31 de diciembre de 2023, y están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y disposiciones normativas aplicables en materia de control interno, descritas de manera general en el numeral 4 de las notas de “Gestión Administrativa” de los estados financieros que se acompañan denominada “Bases de preparación de los estados financieros”.

Fundamento de la Opinión con Salvedad

De conformidad con el Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Entes Públicos deberán llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de esta Ley. Dicho inventario deberá estar debidamente conciliado con el registro contable.

Al 31 de diciembre de 2023 el Organismo presenta diferencias entre el total del inventario de bienes muebles que se presentan en el estado de situación financiera por \$11,938,828., los cuales no han sido conciliados, lo que incumple con las disposiciones señaladas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los efectos en los posibles ajustes contables pueden ser importantes para la presentación de la situación financiera del Organismo.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros” de este informe. Somos independientes del Organismo de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable

Llamamos la atención sobre el numeral 4 de las notas de “Gestión Administrativa” de los estados financieros que se acompañan, en el que se describen las bases contables utilizadas para la

preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC"; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra Cuestión

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, y por el año terminado a esa fecha, que se incorporan para efectos comparativos, fueron auditados por otro contador público independiente cuyo informe de auditoría de fecha 20 de enero de 2023, expresa una opinión con salvedad, misma que se revela en el siguiente párrafo:

Al 31 de diciembre de 2022 el Organismo presenta diferencias entre el total del inventario de bienes muebles que se presentan en el estado de situación financiera por \$17,253,293., los cuales no han sido conciliados, lo que incumple con las disposiciones señaladas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los efectos en los posibles ajustes contables pueden ser importantes para la presentación de la situación financiera del Organismo.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno del organismo en relación con los estados financieros

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Reglas contables indicadas en las "Bases de Preparación Contable" y que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración del organismo considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad del Organismo de continuar en existencia permanente, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de existencia permanente excepto si la administración tiene la intención de liquidar el Organismo o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno del Organismo son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera del Organismo.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones importantes, debido 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 una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes 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 desviación

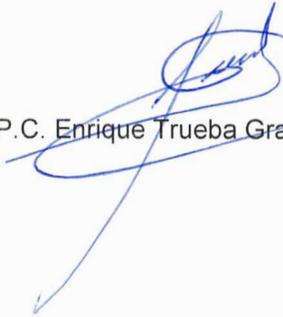
importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- 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 efectividad del control interno del Organismo.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre
- si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Organismo para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Organismo no pueda continuar en existencia permanente.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno del Organismo en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
19 de enero de 2024



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUÉRETARO

Estado de Actividades

Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Usr: jtorre

Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 08/ene./2024
09:35 a. m.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$22,257,584.96	\$12,778,175.70
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$8,208.25	\$6,868.80
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$22,249,376.71	\$12,771,306.90
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$134,803,817.16	\$131,309,883.31
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$134,803,817.16	\$131,309,883.31
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$157,061,402.12	\$144,088,059.01
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$123,885,842.40	\$110,103,778.69
SERVICIOS PERSONALES	\$104,822,739.63	\$97,691,114.34
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,641,073.25	\$3,426,363.37
SERVICIOS GENERALES	\$14,422,029.52	\$8,986,300.98
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$8,097,994.82	\$7,435,408.09
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$2,018,469.00	\$1,837,189.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$6,079,525.82	\$5,598,219.09
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
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	\$4,384,552.97	\$24,788,437.01
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$4,367,874.97	\$3,342,388.24
PROVISIONES	\$0.00	\$21,446,048.77
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS	\$16,678.00	\$0.00



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
QUÉRETARO**

Estado de Actividades
Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
(Cifras en Pesos)

Usu: jtorre
Rep: rptEstadoActividades

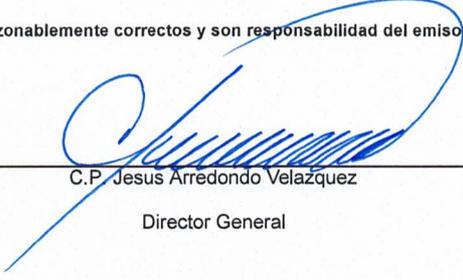
Fecha y hora de Impresión 08/ene./2024
09:35 a. m.

Concepto	2023	2022
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$136,368,390.19	\$142,327,623.79
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$20,693,011.93	\$1,760,435.22

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo de ICATEQ



C.P. Jesus Arredondo Velazquez
Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2023
(Cifras en Pesos)

Usr: jlorresm
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:29 a. m.

CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$33,899,914.49	\$34,549,885.15	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$8,328,544.46	\$8,052,723.28
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$821,885.86	\$244,756.07	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,464,034.67	\$4,579,545.29
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$49,003.62	\$98,525.67	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,340.00
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	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
Total de Activos Circulantes	\$34,770,803.97	\$34,893,166.89	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Pasivos Circulantes	\$11,792,579.13	\$12,633,608.57
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00			
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$46,890,364.92	\$46,890,364.92	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$66,454,969.79	\$54,930,222.05	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$27,761,291.38	-\$23,579,410.83	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$87,789.06	\$68,289.06	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	Total de Pasivos No Circulantes	\$0.00	\$0.00
Total de Activos No Circulantes	\$85,671,832.39	\$78,309,465.20	Total del Pasivo	\$11,792,579.13	\$12,633,608.57
Total del Activo	\$120,442,636.36	\$113,202,632.09	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	\$88,361,143.47	\$88,330,612.27
			DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$88,361,143.47	\$88,330,612.27
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$20,288,913.76	\$12,238,411.25
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$20,693,011.93	\$1,760,435.22
			REVALUOS	\$350,286.17	\$11,223,394.53
			RESERVAS	\$0.00	\$0.00
				\$0.00	\$0.00

*Importe Basados en Saldos Iniciales



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2023
(Cifras en Pesos)

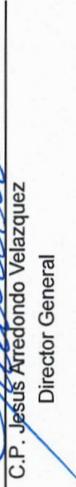
Fecha y hora de impresión: 08/ene./2024 09:29 a. m.

Usu: jtorresm
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$754,384.34	-\$745,418.50
			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
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$108,650,057.23	\$100,569,023.52
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$120,442,636.36	\$113,202,632.09

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Dr. Gonzalo Ferreira Martinez
Director Administrativo de ICATEQ


C.P. Jesús Arredondo Velazquez
Director General

*Importe Basados en Saldos Iniciales



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Estado de Variación en la Hacienda Pública QUERETARO

Del 01/ene/2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Usr: jtorresm
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024 09:37 a. m.

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 2022					
APORTACIONES	\$88,330,612.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$88,330,612.27
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$88,330,612.27	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$88,330,612.27
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	\$10,477,976.03	\$1,760,435.22	\$0.00	\$12,238,411.25
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$11,223,394.53	\$0.00	\$0.00	\$11,223,394.53
REVALUOS	\$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	-\$745,418.50	\$0.00	\$0.00	-\$745,418.50
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022					
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	\$88,330,612.27	\$10,477,976.03	\$1,760,435.22	\$0.00	\$100,569,023.52
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023					
APORTACIONES	\$30,531.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30,531.20
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$30,531.20	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30,531.20
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$0.00	-\$10,873,108.36	\$18,923,610.87	\$0.00	\$8,050,502.51
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$10,873,108.36	-\$1,760,435.22	\$0.00	-\$12,633,543.58
REVALUOS	\$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	-\$8,965.84	\$0.00	-\$8,965.84
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023					
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 2023	\$88,361,143.47	-\$395,132.33	\$20,684,046.09	\$0.00	\$108,650,057.23



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Usr: jtorresm
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:37 a. m.

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
----------	--	--	--	--	-------

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Gonzalo Ferreira-Martinez
Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesús Arredondo Velazquez
Director General

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$4,881,373.26	\$12,121,377.53
ACTIVO CIRCULANTE	\$699,492.71	\$577,129.79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$649,970.66	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$577,129.79
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$49,522.05	\$0.00
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$4,181,880.55	\$11,544,247.74
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$11,524,747.74
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$4,181,880.55	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$19,500.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
PASIVO	\$275,821.18	\$1,116,850.62
PASIVO CIRCULANTE	\$275,821.18	\$1,116,850.62
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$275,821.18	\$0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,115,510.62
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,340.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$18,963,107.91	\$10,882,074.20
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$30,531.20	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$30,531.20	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$18,932,576.71	\$10,882,074.20
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$18,932,576.71	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$10,873,108.36
REVALUOS	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$8,965.84
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



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
QUÉRETARO**

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

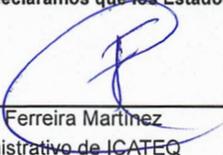
Usu: jtorre

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

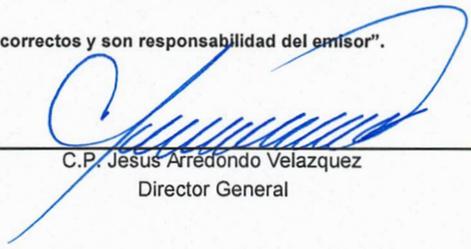
Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:38 a. m.

Concepto	Origen	Aplicación
----------	--------	------------

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Dr. Gonzalo Ferreira Martinez
Director Administrativo de ICATEQ



C.P. Jesus Arredondo Velazquez
Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUÉRETARO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2023 Al 31/dic./2023

(Cifras en Pesos)

Usr: jtorre

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 08/ene./2024 09:40 a. m.

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$156,410,418.12	\$143,901,358.83
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$8,208.25	\$6,868.80
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$21,598,392.71	\$12,584,606.72
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$134,803,817.16	\$131,309,883.31
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$146,015,359.21	\$143,103,823.42
SERVICIOS PERSONALES	\$102,434,948.92	\$96,794,811.14
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,570,771.75	\$2,950,993.45
SERVICIOS GENERALES	\$13,730,078.73	\$8,221,181.20
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$1,999,346.00	\$1,806,157.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$6,079,525.82	\$5,598,219.09
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$17,200,687.99	\$27,732,461.54
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$10,395,058.91	\$797,535.41
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$11,045,029.57	\$1,103,303.88
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$11,045,029.57	\$1,103,303.88
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$11,045,029.57	-\$1,103,303.88
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$649,970.66	-\$305,768.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$34,549,885.15	\$34,855,653.62



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
QUÉRETARO**

Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2023 Al 31/dic./2023
(Cifras en Pesos)

Usu: jtorre

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:40 a. m.

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$33,899,914.49	\$34,549,885.15

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez

Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesus Arredondo Velazquez

Director General

"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:"

El Instituto cuenta con un estudio actuarial del ejercicio 2022, elaborado por Valuaciones Actuariales del Norte el cual presenta algunos de los datos más relevantes:

El número total de trabajadores activos asciende a 172.

Se tienen dos trabajadores con derecho a pensión.

El valor presente de las obligaciones por pago de prestaciones contingentes (pasivo) suponiendo la tasa de rendimiento real del 2% asciende a \$1,574.51 millones.

Se adjunta al presente la información sobre la integración de contingencias.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez

Director Administrativo

C.P. Jesús Arredondo Velázquez

Director General



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

Se crea "El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro", como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y con domicilio en la ciudad de Querétaro, Qro. El 29 de diciembre de 1994

- b) Principales cambios en su estructura.

Se lleva a cabo una reestructuración orgánica del Instituto en el mes de octubre de 2013, autorizada con oficio DO/UO/546/2013

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Instituto recibe aportación Federal y Estatal de acuerdo al anexo de ejecución y al convenio de apoyo financiero, sin embargo, el presupuesto autorizado es en su mayoría Estatal. Los recursos en conjunto nos permiten cumplir con las actividades propias del Instituto y cubrir las erogaciones correspondientes.

INGRESO	Ejercicio 2019		Ejercicio 2020			Ejercicio 2021			Ejercicio 2022			Ejercicio 2023		
	ICATEQ	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL
Ingresos totales	\$94,152,342.00	\$94,152,342.00	\$130,689,609.00	\$16,968,955.00	\$127,678,564.00	\$114,996,412.00	\$17,564,952.00	\$132,551,364.00	\$126,379,468.00	\$18,059,492.00	\$146,438,960.00	\$132,148,464.00	\$18,736,365.00	\$150,884,829.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$13,320,000.00	\$13,320,000.00	\$ 13,919,400.00		\$ 13,919,400.00	\$ 10,183,475.00		\$ 10,183,475.00	\$ 10,539,897.00		\$ 10,539,897.00	\$ 10,908,794.00		\$ 10,908,794.00
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público (Estatal)	\$59,505,501.00	\$59,505,501.00	\$ 82,183,249.00	\$ 8,597,316.00	\$ 70,780,565.00	\$ 64,296,354.00	\$ 8,782,476.00	\$ 73,078,830.00	\$ 76,239,310.00	\$ 9,057,454.00	\$ 85,296,764.00	\$ 78,391,401.00	\$ 9,484,266.00	\$ 87,875,667.00
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público (Federal)	\$21,327,040.00	\$21,327,040.00	\$ 34,586,960.00	\$ 8,391,639.00	\$ 42,978,599.00	\$ 40,506,583.00	\$ 8,782,476.00	\$ 49,289,059.00	\$ 41,800,261.00	\$ 9,002,038.00	\$ 50,802,299.00	\$ 42,848,269.00	\$ 9,272,099.00	\$ 52,120,368.00

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

a) Impartir e impulsar la capacitación formal para el trabajo en la Entidad, propiciando su mejor calidad y su vinculación con el aparato productivo y las necesidades de desarrollo regional.

b) Promover el surgimiento de nuevos perfiles académicos, que correspondan a las necesidades del mercado laboral; y

c) Formar y actualizar a los instructores que se harán cargo de capacitar a los alumnos del Instituto.

- b) Principal actividad.

Cursos Regulares y Cursos de Extensión

Se Ofertan en las instalaciones de los diferentes Planteles y en sus Acciones Móviles. Dichos cursos están agrupados por área o rama del sector productivo o de servicios. Su duración varía en número de horas. Los Capacitandos que acreditan todos los objetivos de un curso, reciben un Reconocimiento con Validez Oficial.



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

· **Cursos CAE (Capacitación Acelerada Específica)**

Cursos de Capacitación con Validez Oficial para a trabajadores en activo (empresas, organizaciones, dependencias gubernamentales, etc.) en áreas de desarrollo humano, técnico y administrativas. El objetivo es impartir cursos al sector productivo, ya sea en el ámbito privado o sector público; a través de una oferta acorde a sus necesidades específicas que eficiente sus procesos.

· **Certificación ROCO (Reconocimiento Oficial a la Competencia Ocupacional)**

Proceso de Evaluación del desempeño de una actividad laboral de una persona, que le permite obtener un diploma expedido por la Secretaría de Educación Pública (SEP), validando así los conocimientos, habilidades, destrezas y aptitudes independientemente a la forma en que los haya adquirido.

· **Certificación CONOCER (Consejo de Normalización y Certificación)**

Proceso mediante el cual se recogen y analizan las evidencias de la competencia laboral de una persona, con relación a la realización de una función individual referida a un Estándar de Competencia con el propósito de determinar si la persona es COMPETENTE o todavía no en dicha función individual.

c) **Ejercicio fiscal.**

La información presentada corresponde al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

d) **Régimen jurídico.**

El Instituto es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con regimen de Persona Moral con fines no lucrativos.

e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
Entero de retención de ISR por servicios profesionales, mensual
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
Impuesto sobre Nómina

f) **Estructura organizacional básica.**

Se adjunta organigrama al final de este apartado

g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

Nada que Manifiestar

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) **Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.**

Las principales políticas y prácticas contables utilizadas por el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro, en el registro contable de sus operaciones, tienen los siguientes antecedentes y características: El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro registra sus operaciones de conformidad con la Normatividad Contable de la Administración Pública del Estado de Querétaro y otras normas de información financiera aplicables a este tipo de entidades, las bases de contabilización que de dichas normas emanan, difieren en algunos casos de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

El 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual establece los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización. Asimismo, crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), como órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental y tiene por objeto la emisión de las Normas Contables y Lineamientos para la generación de la información financiera que deberán aplicar a este Instituto.

La armonización de los sistemas contables de los sujetos obligados se ajustará al desarrollo de los elementos técnicos y normativos definidos para cada año del horizonte previsto en los artículos transitorios de dicho ordenamiento; cuyo último plazo concluye en 31 de diciembre de 2012.

b) **La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.**

Nada que Manifiestar

c) **Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).**

Se aplican los postulados básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, devengo contable del ingreso, valuación, dualidad económica y constancia para la preparación de los Estados Financieros del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

d) *Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.*

Nada que Manifestar

e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*

- *Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;*
- *Su plan de implementación;*
- *Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y*
- *Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.*

Nada que Manifestar

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*

Reconocimiento de los efectos de la inflación

La NIF B-10, Efectos de la inflación, establece dos entornos económicos: "inflacionario" y "no inflacionario", cuando la inflación acumulada en los tres ejercicios anteriores sea igual o mayor al 100% (entorno económico "inflacionario") se deberán reconocer los efectos de la inflación en la información financiera.

De conformidad con el artículo 9, fracción III, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC emitirá lineamientos para el establecimiento de un sistema de costos, en los que se definirá el método de valuación y otros elementos.

La aplicación del método de actualización deberá expresar el valor de los inventarios en pesos de poder adquisitivo a la fecha del balance, y el del costo de ventas en pesos de poder adquisitivo promedio del ejercicio.

Con objeto de que en sus registros contables se identifique el valor original de los renglones revaluados, las Entidades deberán usar cuentas adicionales para registrar los importes de la actualización en cada caso.

En la reexpresión del rubro de inventarios no se incluirán materias primas o materiales cuya obsolescencia sea manifiesta.

Actualizar los renglones del activo fijo, identificados generalmente como edificios, construcciones, instalaciones, plantas, maquinaria y equipos de operación, mobiliario, equipo de oficina y de cómputo, equipo de transporte, así como aquellas otras inversiones en fase de proyección o construcción, etc.; y los cargos diferidos, incluyendo las partidas relativas a las depreciaciones y/o amortizaciones acumuladas, y las del ejercicio o periodo, según corresponda.

En la actualización de los distintos conceptos que integran este grupo, se expresará el valor de cada rubro del activo fijo y de su depreciación acumulada, así mismo de la amortización acumulada de los gastos por amortizar y/o cargos diferidos se actualizarán en pesos de poder adquisitivo a la fecha del balance. En cuanto a las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, su valor se expresará en pesos de poder adquisitivo promedio del ejercicio. No se considerarán activos en desuso.

Para el registro de la actualización se utilizarán cuentas de revaluación por cada rubro del activo no circulante. La actualización de las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, deberán registrarse afectando los resultados del ejercicio.

En la actualización de las operaciones derivadas de fluctuaciones cambiarias y los intereses provenientes de pasivos identificables con activos fijos, se procederá como sigue:

Se identificará el activo no circulante financiado con pasivos que originen las fluctuaciones cambiarias y/o intereses; se determinará en forma específica la parte de cargos que corresponderá incorporar a la actualización de los activos no circulantes y, por diferencia, la porción que constituya propiamente una pérdida cambiaria o un cargo por intereses, se deberán afectar los costos y gastos del ejercicio.

La cantidad que se determine como porción "capitalizable", de las fluctuaciones cambiarias e intereses, se cargará a la cuenta complementaria "Revaluación del Activo no circulante" que corresponda; si el monto de la actualización total del período es superior a la porción "capitalizable", la diferencia se cargará a la cuenta citada anteriormente. Asimismo, éste, no deberá exceder al importe total de la actualización del activo no circulante.

Respecto a reconocimiento de valores catastrales, estos se actualizarán de manera periódica de conformidad con la información obtenida del Registro Público

- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).*

Nada que Manifestar

- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*

Nada que Manifestar

- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*

Nada que Manifestar

- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

El Instituto cuenta con un estudio actuarial del ejercicio 2022, elaborado por Valuaciones Actuariales del Norte el cual presenta algunos de los datos más relevantes a la fecha del estudio

El número total de trabajadores activos asciende a 172

Se tienen dos trabajadores con derecho a pensión

El valor presente de las obligaciones por pago de prestaciones contingentes (pasivo) suponiendo la tasa de rendimiento real del 2% asciende a \$1,574.51 millones de pesos

- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*

Nada que Manifestar

- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

Nada que Manifestar

h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*

Nada que Manifestar

i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*

En relación al Estado de Variación de la Hacienda Pública en su rubro resultado de ejercicios anteriores se refleja la cantidad de \$10,873,108.36 la cual se integra por:

Reintegro	\$	12,696,558.38
Menos resultados del ejercicio anterior	\$	1,760,435.22
Menos cheque cancelado	\$	63,014.80
Total	\$	10,873,108.36

i) *Depuración y cancelación de saldos.*

Nada que Manifestar

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera.*

Nada que Manifestar

b) *Pasivos en moneda extranjera.*

Nada que Manifestar

c) *Posición en moneda extranjera.*

Nada que Manifestar

d) *Tipo de cambio.*

Nada que Manifestar

e) *Equivalente en moneda nacional.*

Nada que Manifestar

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Nada que Manifestar

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.*

La depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles se efectúa de manera mensual con el fin de homologar los procesos contables establecidos, registrando las adquisiciones a su valor histórico, y calculando la depreciación por medio del método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes mencionados en las notas de desglose.



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.5	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Vídeo	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad		
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Ases	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionados por deterioro.

Nada que Manifestar

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

Nada que Manifestar

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

Nada que Manifestar

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

Nada que Manifestar

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

Nada que Manifestar

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

Nada que Manifestar

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Nada que Manifestar

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

Nada que Manifestar

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

Nada que Manifestar

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

Nada que Manifestar

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

Nada que Manifestar

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

Nada que Manifestar

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

Nada que Manifestar

b) *Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

Nada que Manifestar

9. Reporte de la Recaudación

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*

Al 31 de Diciembre del presente ejercicio, Instituto a recaudado los siguientes recursos:

Subsidio Federal	
Mes	Importe
Enero	\$ 5,512,499.00
Febrero	\$ 3,211,154.00
Marzo	\$ 3,145,683.00
Abril	\$ 5,714,408.00
Mayo	\$ 4,036,414.00
Junio	\$ 4,036,414.00
Julio	\$ 7,918,152.20
Agosto	\$ 3,888,791.00
Septiembre	\$ 3,888,791.00
Octubre	\$ 6,965,121.00
Noviembre	\$ 6,965,134.00
Diciembre	\$ 3,111,038.40
Total	\$ 58,393,599.60

Subsidio Estatal	
Mes	Importe
Enero	\$ 6,272,675.00
Febrero	\$ 6,272,675.00
Marzo	\$ 6,272,675.00
Abril	\$ 6,272,675.00
Mayo	\$ 6,272,675.00
Junio	\$ 6,792,809.37
Julio	\$ 10,276,028.80
Agosto	\$ 7,269,321.20
Septiembre	\$ 6,272,675.00
Octubre	\$ 6,659,013.00
Noviembre	\$ 12,194,248.00
Diciembre	\$ 9,083,568.00
Total	\$ 89,911,038.37

Recursos Propios	
Mes	Importe
Enero	\$ 501,228.53
Febrero	\$ 676,094.19
Marzo	\$ 552,895.50
Abril	\$ 629,319.00
Mayo	\$ 969,125.80
Junio	\$ 1,325,456.88
Julio	\$ 1,520,237.47
Agosto	\$ 1,732,390.72
Septiembre	\$ 2,838,526.60
Octubre	\$ 3,713,818.00
Noviembre	\$ 3,923,898.85
Diciembre	\$ 3,215,401.17
Total	\$ 21,598,392.71

Los Ingresos propios se integran por la venta los servicios de capacitación que ofrece el Instituto, los subsidios Federal y Estatal se encuentran de acuerdo al anexo de ejecución y al convenio de apoyo financiero, adicionalmente se incluyeron convenio PEDETI, apartados y anexos por conceptos de Fortalecimiento al Bienestar y Política Salarial.

b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

INGRESO	Ejercicio 2023		
	ICATEQ	TBC	TOTAL
Ingresos totales	\$132,148,464.00	\$18,736,365.00	\$150,884,829.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 10,908,794.00		\$ 10,908,794.00
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público (Estatal)	\$ 78,391,401.00	\$ 9,464,266.00	\$ 87,855,667.00
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público (Federal)	\$ 42,848,269.00	\$ 9,272,099.00	\$ 52,120,368.00

La proyección se revela en base al anexo de ejecución.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.*

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro, no tuvo deudas de carácter federal.

b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

Nada que Manifestar

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

Nada que Manifestar

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) *Principales Políticas de control interno.*

Se han implementado diversas políticas de control interno, de acuerdo a la actualización que se han hecho al Manual de Organización, así como a las necesidades de El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro, con el objeto de optimizar el desarrollo de las mismas.

El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro tiene por objetivo fortalecer el desarrollo sustentable del Estado, mediante una capacitación de calidad y oportuna, para mejorar la calidad de vida de la población Queretana.



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

Administrar los recursos humanos, materiales y financieros de El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro, basándose en los lineamientos establecidos por la normatividad aplicable.

Integrar, ejercer y controlar el presupuesto de egresos y fondo fijo revolvente asignado a El Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro, de acuerdo a la normatividad establecida.

Tramitar los movimientos o incidencias de personal y movimiento de plantilla ante la Dirección de Recursos Humanos de Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo.

Gestionar ante las entidades y dependencias competentes, la adquisición de bienes muebles e inmuebles necesarios para el correcto funcionamiento del Instituto.

Formular y actualizar el inventario de bienes muebles e inmuebles con que cuente el ICATEQ, para llevar el control del estado que guardan y su ubicación.

Coordinar y supervisar la aplicación de manuales administrativos, de organización y procedimientos, así como promover, su modificación o actualización.

Detectar necesidades de capacitación del personal y tramitar ante las instancias correspondientes los cursos requeridos, así como promoverlos ante los interesados, para la actualización y desarrollo del capital humano.

Tramitar y supervisar los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes muebles, así como de conservación de los inmuebles propiedad del Instituto, para garantizar su óptima utilización y el buen estado de los mismos.

Controlar los resguardos de los vehículos asignados, así como el consumo de combustible o lubricantes.

Coordinar la implantación e instrumentación de controles y procedimientos internos que conlleven a proporcionar servicios de calidad y a la simplificación administrativa.

Coordinar la elaboración y/o actualización de los Manuales Administrativos, así como vigilar y difundir su implantación.

Llevar a cabo trámites de modificaciones, transferencias, recalendarizaciones y reembolsos de los recursos del gasto corriente para contar con suficiencia presupuestal y poder cumplir con los objetivos establecidos.

Revisar los saldos de aquellas partidas presupuestales que se encuentren a punto de agotarse a efecto de llevar a cabo la reposición oportunamente.

Controlar y comprobar el fondo revolvente que se le asigne, así como tramitar y vigilar la reposición del mismo.

Integrar la información correspondiente de cada una de las áreas que conforman a este Instituto, para la formulación del Programa Operativo Anual de la misma.

Verificar el avance programático-financiero de las diferentes áreas, para llevar a cabo la elaboración de los reportes trimestrales del Programa Operativo Anual.

Integrar y enviar los informes y reportes sobre los recursos financieros, humanos y materiales, que sean requeridos.

Verificar la documentación comprobatoria de los gastos, en materia de requisitos fiscales establecidos.

Proporcionar asesoría y apoyo sobre la elaboración de reportes trimestrales, requisiciones y apoyos, a las áreas que integran este Instituto de Capacitación, entre otras.

Las políticas de operación y administración son fijadas por la H. Junta Directiva del ICATEQ y son de aplicación general

b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

Nada que Manifestar

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Nada que Manifestar

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Nada que Manifestar

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Nada que Manifestar

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

"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

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

DESCRIPCIÓN	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS DE GESTIÓN		
PRODUCTOS	\$ 8,208	Corresponde a los rendimientos generados
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 22,249,377	Venta de cursos de capacitación
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
TRANSFERENCIAS	\$ 134,803,817	Corresponde a los subsidios por Anexo de Ejecución y Convenio de Apoyo Financieros, tanto Federal como Estatal
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 157,061,402	

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

DESCRIPCIÓN	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 123,885,842	Corresponde en su mayoría al costo de la plantilla
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 8,097,995	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 4,384,553	
INVERSIÓN PÚBLICA		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 136,368,390	

Nombre de la cuenta	Monto Individual	%	Explicación
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 39,611,092.69	32%	Corresponde a la plantilla del personal
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 22,911,265.90	18%	Corresponde a la plantilla del personal
Ayudas sociales	\$ 2,018,469.00	25%	Corresponde a becas otorgadas
Pensiones y jubilaciones	\$ 6,079,525.82	75%	Corresponde a pago de pensiones y jubilaciones



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	
BANCOS/TESORERÍA	\$	33,899,914.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
Suma	\$	33,899,914.49

Bancos/Tesorería

Representa el monto disponible en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Ingresos Propios Cta 391	\$.00
Nomina Cta 201	\$ 6,227,230.48
BECAS Cta 953	\$ 95,607.96
Estatal 2021 Cta 255	\$ 11,835.91
Federal 2022 Cta 399	\$.00
Estatal 2022 Cta 364	\$ 51,895.14
Convenio 2022 Cta 305	\$ 1,458,664.27
Federal TBC 2022 Cta 445	\$.00
Estatal TBC 2022 Cta 216	\$ 191,644.31
Estatal 2021 Cta 955	\$ 1,403,163.27
Ingresos Propios Cta 754	\$ 10,382,931.52
Pedeti 2022 Cta 509	\$.00
Federal TBC 2023 Cta 154	\$ 899,552.50
Federal 2023 Cta 697	\$ 8,121,628.15
Estatal TBC 2023 Cta 830	\$ 1,127,884.07
Estatal Convenio 2023 Cta 833	\$ 2,066,774.54
Estatal Participaciones 2023 Cta 787	\$ 1,861,040.96
Pedeti 2023 Cta 429	\$ 61.41
Suma	\$ 33,899,914

Inversiones Temporales

Banco	Importe
Nada que manifestar	\$ -
Suma	\$ -

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$ -		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$ -		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		\$ -		
DERECHOS		\$ -		
PRODUCTOS		\$ -		
APROVECHAMIENTOS		\$ -		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		\$ -		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		\$ -		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$ -		
TOTAL		\$ -		



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 820,045.00	Corresponde principalmente a la venta de cursos y durante el ejercicio 2024 se recuperaran
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$ (0.95)	Corresponde a gastos por comprobar que se recuperan en los meses subsecuentes
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	\$ 1,841.81	Corresponde a Fondo revolvente el cual se comprueba en su totalidad en el mes de enero de 2024
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Subtotal	\$ 821,885.86	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Subtotal	\$ -	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Subtotal	\$ -	
d) Mayor a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR		
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA		
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Subtotal	\$ -	
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 821,885.86	

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTIPOPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Subtotal	\$ -	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$49,003.62	Corresponde a anticipo a proveedores como Informatica UG, para la adquisiciones de bienes o servicios, lo cual se comprobará una vez concluida la operación
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTIPOPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Subtotal	\$ 49,003.62	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTIPOPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Subtotal	\$ -	
d) Mayor a 365 días		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTIPOPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTIPOPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Subtotal	\$ -	
TOTAL	\$ 49,003.62	

• Inventarios



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

NADA QUE MANIFESTAR

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

- **Almacenes**
5. De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

NADA QUE MANIFESTAR

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

- **Inversiones Financieras**
6. De la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
 (pesos)

FIDEICOMISOS	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES			
TOTAL		\$ -	

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones, Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	
TOTAL	\$ -

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

BIENES MUEBLES

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,197,006.97	\$ 12,953,250.83	lineal	10%	Normativa CONAC	En uso
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 586,541.42	\$ 5,006,936.95	lineal	20%	Normativa CONAC	En uso
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ -	\$ -	lineal		Normativa CONAC	En uso
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 467,789.92	\$ 1,608,622.39	lineal	20%	Normativa CONAC	En uso
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ -	lineal		Normativa CONAC	En uso
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 448,983.60	\$ 4,177,067.26	lineal	10%	Normativa CONAC	En uso
EQUIPO DE COMPUTO	\$ -	\$ (566.19)	lineal		Normativa CONAC	En uso
TOTAL	\$ 2,700,321.91	\$ 23,745,311.24				

BIENES INMUEBLES

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	\$ -	\$ -				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,481,558.64	\$ 4,015,980.14	lineal	2%	Normatividad CONAC	En uso
INFRAESTRUCTURA	\$ -	\$ -				
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -				
TOTAL	\$ 1,481,558.64	\$ 4,015,980.14				



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.
Nada que Manifestar.

ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVO INTANGIBLE	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	\$ -		\$ -	\$ -		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ -		\$ -	\$ -		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ -		\$ -	\$ -		
LICENCIAS	\$ -		\$ -	\$ -		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -		\$ -	\$ -		
TOTAL	\$ -		\$ -	\$ -		

• **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

• **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos, se informará por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Otros Activos Circulante		
BIENES EN GARANTÍA	\$ 87,789.06	Corresponde a Comisión Federal de electricidad y a Sistemas Digitales en Tecnología Aplicada, Abastecedora de soldadura y herramientas especializadas, Infra SA de CV
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	\$ -	
Sub-total	\$ 87,789.06	
Otros Activos no Circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	\$ -	NO APLICA
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ -	
BIENES EN COMODATO	\$ -	
Sub-total	\$ -	



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
 (pesos)

Pasivo

• **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTAS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$ 2,539,698.20	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 2,042,433.04	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$ 50,155.00	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 3,695,078.43	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,179.80	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
Subtotal	\$ 8,328,544	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Subtotal	\$ -	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Subtotal	\$ -	
d) Mayor a 365 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Subtotal	\$ -	
TOTAL	\$ 8,328,544	
DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	\$ 3,464,034.67	Se cuenta con el recurso para el pago
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Subtotal	\$ 3,464,034.67	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Subtotal	\$ -	



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Subtotal	\$	-

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Subtotal	\$	-
TOTAL	\$	3,464,034.67

• **Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. Se informará de manera agrupada el monto de los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			NO APLICA
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-total	\$	-	

A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			NO APLICA
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-total	\$	-	

• **Pasivos Diferidos**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas, y operaciones contables no presupuestarias debido a que se integran también por saldos de ejercicios anteriores.

Concepto	2023	
PASIVO CIRCULANTE	\$	11,792,579.13
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	-
Suma de Pasivo	\$	11,792,579.13

El saldo también integra documentos por pagar de ejercicios anteriores, los cuales se encuentran mediante proceso jurídico, sin embargo son operaciones contables, por mencionar los montos más representativo, tenemos:

NOMINA ICATEO 1	\$ 471,805.28	MARIA DEL PILAR VILLA CERVANTES	\$ 312,948.36
SUBSIDIO TELEBACHILLERATO	\$ 152,930.76	LUCIA ENRIQUETA FLORES MELGOZA	\$ 17,286.11
NOMINA ICATEO IMSS Y SAR	\$ 441,430.03	JUAN MANUEL LEAL HERNANDEZ	\$ 34,459.25
MA DEL CARMEN TELLEZ CECILI	\$ 1,211,571.74	ALFONSO SALVADOR MONTOYA MONDRAGON	\$ 233,310.69
RUBEN VILLEDA VERDE	\$ 292,645.99	ESTIMULOS DE ASISTENCIA Y PUNTUALIDAD	\$ 42,924.56
PEDRO ALVAREZ MARTINEZ	\$ 170,837.90		

• **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten. **Nada que manifestar**

• **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.
NADA QUE MANIFESTAR



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
 (pesos)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Actualización del Patrimonio	\$ -	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		
DONACIONES DE CAPITAL		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles e Infraestructura		
Bienes Muebles		
Bienes Intangibles		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	\$ -	
Bienes Muebles	\$ -	
Bienes Intangibles		

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 20,693,012	Se debe al resultado del ejercicio, donde los recursos proceden principalmente de los subsidios Estatal y Federal y por la venta de Cursos de Capacitación
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 12,633,544	Corresponde a la cancelación de un cheque de ejercicios anteriores, corresponde a reintegro de la cuenta de PEDETI 2022, reintegro recurso federal 2022
REVALÚOS		
Revalúo de Bienes Inmuebles		
Revalúo de Bienes Muebles		
Reavalúo de Bienes Intangibles		
RESERVAS		
Reserva de Patrimonio		
Reservas Territoriales		
Reservas por Contingencia		
RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (8,965,84)	Depreciación correspondiente a 2022 efectuada en 2023
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2023	2022
Efectivo y Equivalentes	\$ -	\$ -
Bancos/Tesorería	\$ 33,899,914	\$ 34,549,885
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ -	\$ -
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ -	\$ -
Total	\$ 33,899,914	\$ 34,549,885



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente Pagadas			
Concepto	2023	2022	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ -	\$ -	-
Terrenos	\$ -	\$ -	-
Viviendas	\$ -	\$ -	-
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -	-
Infraestructura	\$ -	\$ -	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -	-
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -	-
Bienes Muebles	11,045,029.57	\$ -	1,103,303.88
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,832,634	\$ -	-
Mobiliario y Equipo Educaciones y Recreativo	\$ 241,063	\$ -	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -	-
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 5,728,700	\$ -	-
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 3,242,633	\$ -	1,103,303.88
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -	-
Activos Biológicos	\$ -	\$ -	-
Otras Inversiones	\$ -	\$ -	-
Total	\$ 11,045,030	\$ -	1,103,304

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
CONCEPTO	2023	2022	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 20,693,012	\$ -	1,760,435
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
Depreciación	\$ 4,181,880.55	\$ -	880,962.42
Amortización			
Incrementos en las provisiones	\$ 4,237,437.64		
Incremento en inversiones producido por revaluación			
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		\$ -	81,937.39
Incremento en cuentas por cobrar	\$ 577,129.79	\$ -	-
Disminución en cuentas por pagar	\$ 1,115,510.62	\$ -	-
		\$ -	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 10,581,053	\$ -	797,535

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

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
(Cifras en pesos)

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 157,061,402
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$ -	\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ -	\$ 157,061,402

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 143,673,014
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ -	\$ 11,689,176.80
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,832,633.65	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 241,062.78	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 5,728,700.08	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 3,886,780.29	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Compra de títulos y valores	\$ -	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
Amortización de la deuda pública	\$ -	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ -	\$ 4,384,552.97
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 4,367,874.97	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ 16,678.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total Gasto Contable (4 = 1 + 2 - 3)	\$ -	\$ 136,368,390

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

- **Contables: NADA QUE MANIFESTAR**

Valores

Emisión de obligaciones



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado y otros.

CONCEPTO	IMPORTE
VALORES	
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	
AVALES Y GARANTÍAS	
JUICIOS	
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	-

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. Nada que Manifestar.

CONCEPTO	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. Nada que Manifestar

CONCEPTO	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna				
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa				

3. Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto, tasa y vencimiento. Nada que Manifestar.

CONCEPTO	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar				
Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno				

4. Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución. Se adjunta relación de juicios al final de este apartado

CONCEPTO	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		

5. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. Nada que Manifestar.

CONCEPTO	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares			



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2023
(pesos)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO
Cuentas de ingresos

• Ingresos

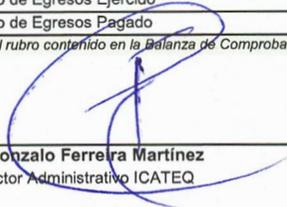
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	2023	
Ley de Ingresos Estimada	\$	150,884,829
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$	-
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$	6,176,573
Ley de Ingresos Devengada	\$	157,061,402
Ley de Ingresos Recaudada	\$	156,410,418

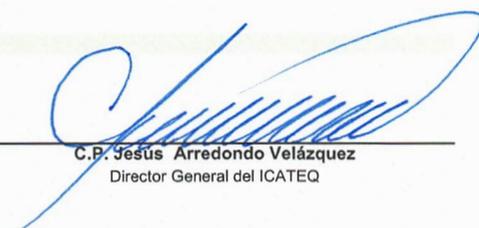
Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

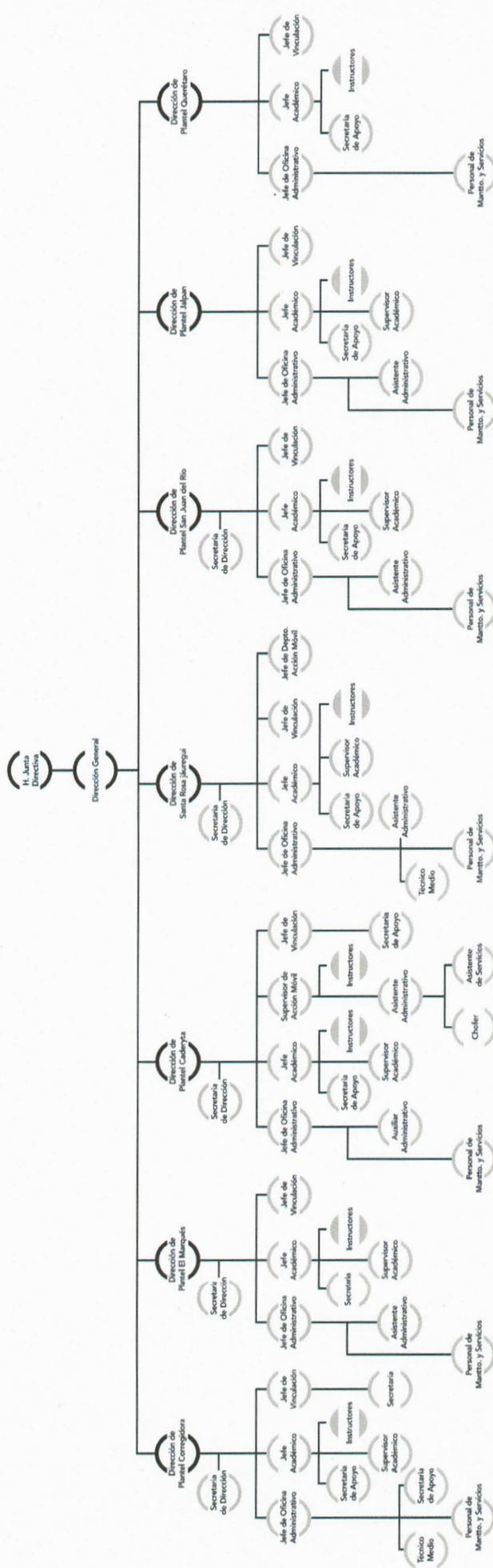
• Egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Concepto	2023	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	150,884,829
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	22,891,441
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	15,794,130
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	114,504
Presupuesto de Egresos Devengado	\$	2,160,769
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	1,652,544
Presupuesto de Egresos Pagado	\$	139,859,701

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación


Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo ICATEQ

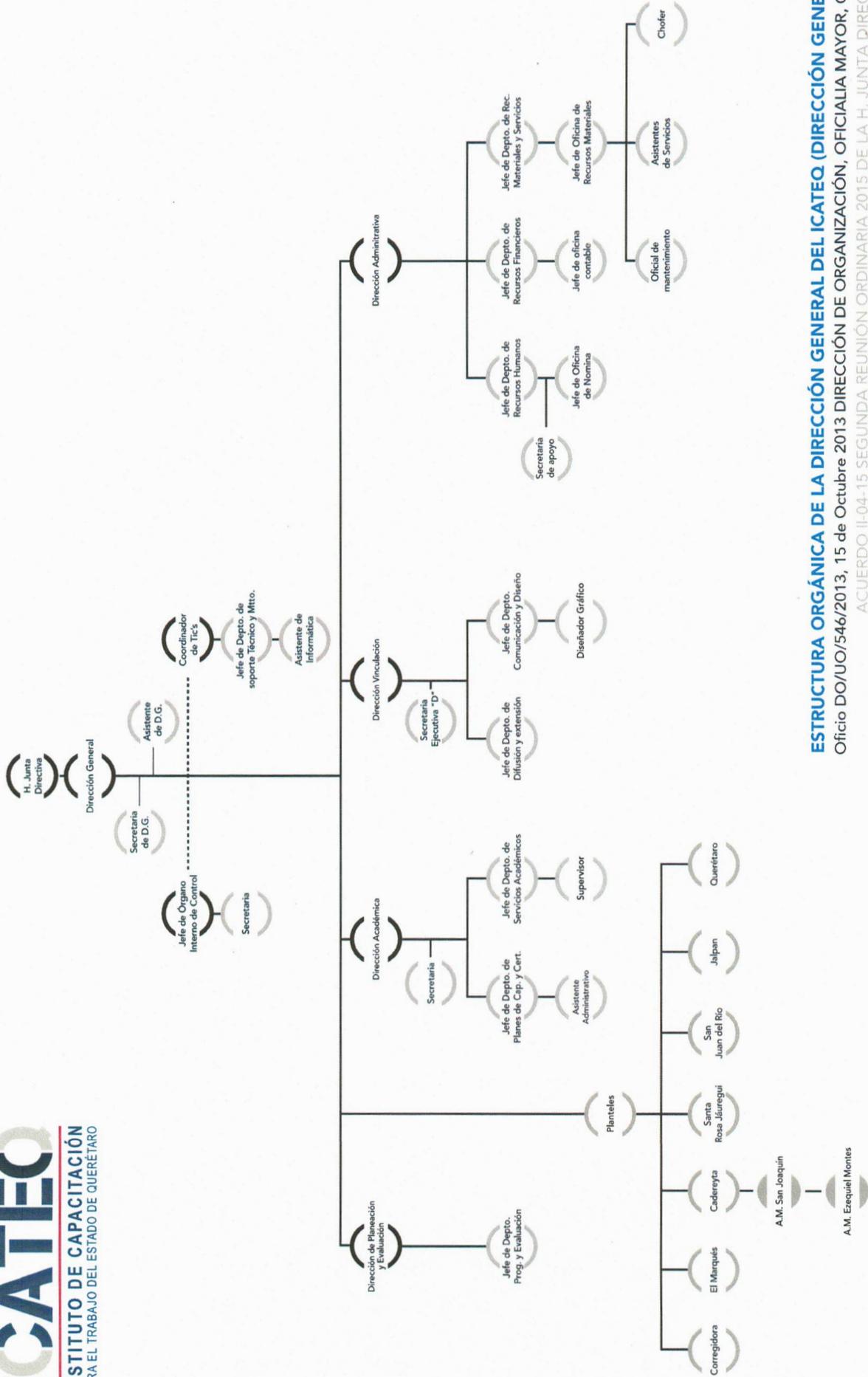

C.P. Jesús Arredondo Velázquez
Director General del ICATEQ



ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL ICATEQ (PLANTELES)

Oficio DO/00/546/2013, 15 de Octubre 2013 DIRECCIÓN DE ORGANIZACIÓN, OFICIALIA MAYOR, G.E.Q.

ACUERDO II-04-15 SEGUNDA REUNIÓN ORDINARIA 2015 DE LA H. JUNTA DIRECTIVA





INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024 | 09:42 a. m.

Usr: jlorresm
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$113,202,632.09	\$492,126,748.15	\$484,886,743.88	\$120,442,636.36	\$7,240,004.27
ACTIVO CIRCULANTE	\$34,893,166.89	\$480,379,388.75	\$480,501,751.67	\$34,770,803.97	-\$122,362.92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$34,549,885.15	\$319,742,029.30	\$320,391,999.96	\$33,899,914.49	-\$649,970.66
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$244,756.07	\$159,196,080.95	\$158,618,951.16	\$821,885.86	\$577,129.79
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$98,525.67	\$1,441,278.50	\$1,490,800.55	\$49,003.62	-\$49,522.05
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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$78,309,465.20	\$11,747,359.40	\$4,384,992.21	\$85,671,832.39	\$7,362,367.19
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	\$46,890,364.92	\$11,719,708.00	\$194,960.26	\$46,890,364.92	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$54,930,222.05	\$0.00	\$0.00	\$66,454,969.79	\$11,524,747.74
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$23,579,410.83	\$8,151.40	\$4,190,031.95	-\$27,761,291.38	-\$4,181,880.55
ACTIVOS DIFERIDOS	\$68,289.06	\$19,500.00	\$0.00	\$87,789.06	\$19,500.00
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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Gonzalo-Ferreira Martínez
Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesus Arredondo Velazquez
Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) QUERETARO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023
(Cifras en Pesos)

Usr: jiorresm
Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:42 a. m.

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				
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				
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 de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
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				
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 de Deuda Pública a Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$12,633,608.57	\$11,792,579.13
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$12,633,608.57	\$11,792,579.13



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Usr: jlorresm
Rep: rptEstadoAnalticoDeudaYPasivos

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023
(Cifras en Pesos)

Fecha y
08/ene./2024
hora de Impresión
09:42 a. m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesus Arredondo Velazquez
Director General

BIENES MUEBLES ICATEQ

#	Tipo de Bien / Segmento	Código de Identificación	Número de Inventario	Monto unitario del bien	Descripción del bien
1	MÓDEM SÍNCRONO	2941000020-1	2941000020-1	2,760.00	0824061160117033 3C886A OFFICE CONNE
2	DESTAPADOR	2911000147-1	2911000147-1	13,183.40	08240642472004 ABRELATAS
3	DESTAPADOR	2911000147-2	2911000147-2	13,183.40	08240642472003 ABRELATAS
4	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	2461000104-1	2461000104-1	63,899.00	082406219116001 ACCESORIOS P/EXTENDE
5	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	2461000104-2	2461000104-2	11,266.00	082406219118001 ADITAMENTO DE MONTA
6	SOFTWARE	5911000001-1	5911000001-1	10,438.84	0824060160117060 ADOBE DESIGN PREMIU
7	SOFTWARE	5911000001-2	5911000001-2	10,438.84	0824060160117061 ADOBE DESIGN PREMIU
8	SOFTWARE	5911000001-3	5911000001-3	10,438.84	0824060160117062 ADOBE DESIGN PREMIU
9	SOFTWARE	5911000001-4	5911000001-4	11,032.39	0824060160117065 ADOBE WEB PREMIUM F
10	PISTOLA PINTAR	5671000088-1	5671000088-1	7,400.25	082406521107018 AEROGRAFO
11	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-1	5191000061-1	3,882.69	08240623426008 AIRE ACONDICIONADO
12	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-2	5191000061-2	28,265.33	08240602797023 AIRE ACONDICIONADO
13	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-3	5191000061-3	28,265.33	08240602797021 AIRE ACONDICIONADO
14	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-4	5191000061-4	28,265.33	08240602797022 AIRE ACONDICIONADO
15	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-5	5191000061-5	11,252.00	08240672397019 AIRE ACONDICIONADO
16	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-6	5191000061-6	11,252.00	08240672397018 AIRE ACONDICIONADO
17	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-7	5191000061-7	11,252.00	08240672397020 AIRE ACONDICIONADO
18	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-8	5191000061-8	11,252.00	08240672397017 AIRE ACONDICIONADO
19	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-9	5191000061-9	10,900.00	08240612397026 AIRE ACONDICIONADO
20	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-10	5191000061-10	10,900.00	08240612397025 AIRE ACONDICIONADO
21	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-11	5191000061-11	10,900.00	08240682397031 AIRE ACONDICIONADO
22	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-12	5191000061-12	10,900.00	08240682397030 AIRE ACONDICIONADO
23	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-13	5191000061-13	10,900.00	08240642397029 AIRE ACONDICIONADO
24	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-14	5191000061-14	10,900.00	08240642397028 AIRE ACONDICIONADO
25	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-15	5191000061-15	10,900.00	08240642397027 AIRE ACONDICIONADO
26	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-16	5191000061-16	10,900.00	08240612397024 AIRE ACONDICIONADO
27	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-17	5191000061-17	1.00	08240652397016 AIRE ACONDICIONADO
28	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-18	5191000061-18	1.00	08240652397015 AIRE ACONDICIONADO
29	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-19	5191000061-19	38,689.48	08240682397032 AIRE ACONDICIONADO
30	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-20	5191000061-20	3,500.00	08240652397013 AIRE ACONDICIONADO
31	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-21	5191000061-21	2,870.00	08240622397005 AIRE ACONDICIONADO
32	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-22	5191000061-22	2,500.00	08240652397014 AIRE ACONDICIONADO
33	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-23	5191000061-23	3,882.69	08240623426007 AIRE ACONDICIONADO
34	EQUIPO PARA AIRE ACONDICIONADO	5191000061-24	5191000061-24	3,882.68	08240672397009 AIRE ACONDICIONADO
35	ALARMA ELÉCTRICA	5191000002-1	5191000002-1	7,777.22	08240621332001 ALARMA TIPO SIRENA
36	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-1	2171000001-1	42,350.00	082406219131001 ALINEADOR DE INYECTO
37	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-2	2171000001-2	253,883.68	082406519131003 ALINEADORA
38	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-3	2171000001-3	21,686.20	082406324113043 AMASADORA
39	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-4	2171000001-4	17,400.00	082406624113042 AMASADORA
40	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-5	2171000001-5	2,727.72	08240613401019 AMPERIMETRO D/GANCI
41	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-6	2171000001-6	4,137.77	08240613401018 AMPERIMETRO D/GANCI
42	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-7	2171000001-7	1,411.74	08240653401016 AMPERIMETRO DE GANCI
43	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-8	2171000001-8	15,312.00	08240653400005 ANALIZADOR DE GAS
44	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-9	2171000001-9	4,555.13	082406519226001 ANALIZADOR DE GENER
45	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-10	2171000001-10	19,140.00	08240653400004 ANALIZADOR OSCILOSCO
46	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-1	5671000012-1	6,368.40	08240672187084 ANAQUEL
47	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-2	5671000012-2	6,368.40	08240672187083 ANAQUEL
48	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-3	5671000012-3	6,368.40	08240672187082 ANAQUEL
49	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-4	5671000012-4	6,368.40	08240672187081 ANAQUEL
50	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-5	5671000012-5	6,094.64	08240642187080 ANAQUEL CON 4 ENTREP
51	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-6	5671000012-6	2,384.96	08240642187079 ANAQUEL CON 4 ENTREP.
52	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-7	5671000012-7	2,384.96	08240642187078 ANAQUEL CON 4 ENTREP.
53	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-8	5671000012-8	2,384.96	08240642187077 ANAQUEL CON 4 ENTREP.
54	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-9	5671000012-9	2,384.96	08240642187076 ANAQUEL CON 4 ENTREP.
55	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-10	5671000012-10	2,384.96	08240642187075 ANAQUEL CON 4 ENTREP.
56	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-11	5671000012-11	2,384.96	08240642187074 ANAQUEL CON 4 ENTREP.
57	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-12	5671000012-12	2,384.96	08240642187072 ANAQUEL CON 4 ENTREP/
58	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-13	5671000012-13	2,384.96	08240642187071 ANAQUEL CON 4 ENTREP/
59	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-14	5671000012-14	2,384.96	08240642187070 ANAQUEL CON 4 ENTREP.
60	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-15	5671000012-15	2,384.96	08240642187073 ANAQUEL CON 4 ENTREP/
61	CHAROLA (ESTANTE)	5671000012-16	5671000012-16	6,484.40	08240632187065 ANAQUEL PARA OLLA
62	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	2461000104-3	2461000104-3	34,235.00	082406219113001 APARATO PROBADOR IN
63	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-1	5111000002-1	1,800.00	08240652111004 ARCHIVERO 3 GAVETAS
64	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-2	5111000002-2	1,489.00	08240632110017 ARCHIVERO 4 GAVETAS
65	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-3	5111000002-3	1,489.00	08240632110018 ARCHIVERO 4 GAVETAS
66	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-4	5111000002-4	1,489.00	08240632110019 ARCHIVERO 4 GAVETAS
67	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-5	5111000002-5	1,489.00	08240632110020 ARCHIVERO 4 GAVETAS
68	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-6	5111000002-6	1,489.00	08240632110021 ARCHIVERO 4 GAVETAS
69	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-7	5111000002-7	1,489.00	08240632110022 ARCHIVERO 4 GAVETAS
70	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-8	5111000002-8	1,489.00	08240632110023 ARCHIVERO 4 GAVETAS
71	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-9	5111000002-9	1,716.72	08240652110032 ARCHIVERO 4 GAVETAS
72	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-10	5111000002-10	1,716.72	08240652110033 ARCHIVERO 4 GAVETAS
73	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-11	5111000002-11	2,999.00	08240602110037 ARCHIVERO 4 GAVETAS
74	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-12	5111000002-12	4,292.00	08240602110038 ARCHIVERO 4 GAVETAS
75	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-13	5111000002-13	4,292.00	08240602110039 ARCHIVERO 4 GAVETAS
76	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-14	5111000002-14	1,882.66	08240602110015 ARCHIVERO DE 4 GAVET/
77	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-15	5111000002-15	1,489.00	08240642110024 ARCHIVERO DE 4 GAVET/
78	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-16	5111000002-16	1,489.00	08240642110025 ARCHIVERO DE 4 GAVET/
79	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-17	5111000002-17	1,489.00	08240642110026 ARCHIVERO DE 4 GAVET/
80	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-18	5111000002-18	1,489.00	08240642110027 ARCHIVERO DE 4 GAVET/
81	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-19	5111000002-19	1,489.00	08240642110028 ARCHIVERO DE 4 GAVET/
82	ARCHIVERO DE METAL	5111000002-20	5111000002-20	1,489.00	08240642110029 ARCHIVERO DE 4 GAVET/

BIENES MUEBLES ICATEQ

#	Tipo de Bien / Segmento	Código de Identificación	Número de Inventario	Monto unitario del bien	Descripción del bien
3285	Boquilla SPZ	5671000166-1	5671000166-1	10,179.42	
3286	Boquilla SPZ	5671000166-2	5671000166-2	10,179.42	
3287	Boquilla SPZ	5671000166-3	5671000166-3	10,179.42	
3288	RECTIFICADORA (MADERA, METAL, PIEDRA Y PLÁSTICO)	5671000121-8	5671000121-8	14,783.27	
3289	RECTIFICADORA (MADERA, METAL, PIEDRA Y PLÁSTICO)	5671000121-9	5671000121-9	14,783.27	
3290	RECTIFICADORA (MADERA, METAL, PIEDRA Y PLÁSTICO)	5671000121-10	5671000121-10	14,783.27	
3291	Presna Junior ball Jointc Vice	5671000164-1	5671000164-1	19,420.48	
3292	Presna Junior ball Jointc Vice	5671000164-2	5671000164-2	19,420.48	
3293	Presna Junior ball Jointc Vice	5671000164-3	5671000164-3	19,420.48	
3294	MICRÓFONO	5211000049-1	5211000049-1	19,834.84	
3295	MICRÓFONO	5211000049-2	5211000049-2	18,771.12	

66,454,969.79



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

PADRÓN INMOBILIARIO

N°	UBICACIÓN	USO	CONCEPTO	SUPERFICIE (MTS ²)	CLAVE CATASTRAL	NUMERO DE ESCRITURA	VALOR CATASTRAL	VALOR EN LIBROS	COMENTARIOS	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
			EDIFICIOS Y LOCALES							
1.2.3.3.	NEGRETA, CORREGIDORA	CAPACITACION	PLANTEL CORREGIDORA					3,119,827.42		
1.2.3.3.	COLORADO EL MARQUES	CAPACITACION	PLANTEL EL MARQUES					3,280,393.96		
1.2.3.3.	CADEREYTA DE MONTES	CAPACITACION	PLANTEL CADEREYTA					2,066,052.10		
1.2.3.3.	SANTA ROSA JAUREGUI	CAPACITACION	PLANTEL SANTA ROSA JAUREGUI					6,148,915.80		
1.2.3.3.	SAN JUAN DEL RIO	CAPACITACION	PLANTEL SAN JUAN DEL RIO					2,644,004.98		
1.2.3.3.	JALPAN DE SERRA	CAPACITACION	UNIDAD JALPAN	505.12	090100106030004	11004	923,040.16	1,363,140.16		
1.2.3.3.	EZEQUIEL MONTES	CAPACITACION	EZEQUIEL MONTES				2,421,275.56	6,421,275.56		
1.2.3.3.	QUERETARO	CAPACITACION	QUERETARO					21,846,754.94		
TOTAL								46,890,364.92		

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO

RELACION DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECIFICAS, EN LAS CUALES SE DEPOSITARON LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Pesos)

Fondo, Programa o Convenio	Institución Bancaria	Datos de la Cuenta
FEDERAL 2023	BBVA	Número de Cuenta 119771697
TBC FEDERAL 2023	BBVA	Número de Cuenta 119772154

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN DE PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Esquemas Bursátiles
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2023

DENOMINACIÓN DEL ESQUEMA	SECTOR DEL EMISOR	EMISOR	POR TIPO DE VALOR		TOTALES
			ACCIONES	BONOS	

NADA QUE MANIFESTAR

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN DE PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Coberturas Financieras

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

TIPO DE COBERTURA	CONCEPTO	RIESGO A CUBRIR
-------------------	----------	-----------------

NADA QUE MANIFESTAR



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Participaciones del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el Patrimonio del Ente Público

Hacienda Pública y Patrimonio	\$108,650,057.23
Porcentaje de Participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio	100 %

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo

C.P. Jesús Arredondo Velázquez
Director General

**Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro “ICATEQ”:**

Opinión

Hemos auditado los estados e informes presupuestarios adjuntos del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro “ICATEQ”** (el Organismo), Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propios, correspondientes al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, que comprenden los estados analítico de ingresos (por rubro de ingresos y por fuente de financiamiento), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos con las siguientes clasificaciones: por objeto del gasto (capítulo y concepto), económica (por tipo de gasto), administrativa (por unidad administrativa), funcional (finalidad y función), endeudamiento neto, intereses de la deuda, información programática con la siguiente desagregación: gasto por categoría programática, programas y proyectos de inversión e indicadores de resultados e indicadores de postura fiscal.

En nuestra opinión, los estados e informes presupuestarios adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la información presupuestaria del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro “ICATEQ”** al 31 de diciembre de 2023, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera y presupuestaria, con la Constitución Política, Ley de la Administración Pública Paraestatal, Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal de 2023, Decreto del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos, todas del Estado de Querétaro, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y disposiciones normativas aplicables en materia de control interno en cuanto al registro y preparación de dichos estados e informes presupuestarios, por el año terminado en esa fecha.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados e informes presupuestarios” de este informe. Somos independientes del Organismo de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Bases de preparación contable

Llamamos la atención sobre el segundo párrafo, en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados e informes presupuestarios. Dichos estados e informes presupuestarios fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo (y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal), los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno del Organismo en relación con los estados e informes presupuestarios

La Administración del Organismo es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e informes presupuestarios adjuntos de conformidad con la normatividad indicada en el segundo párrafo de este informe, y del control interno que la Administración del Organismo considere necesario para permitir la preparación de estados e informes presupuestarios libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados e informes presupuestarios, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad del Organismo de continuar en existencia permanente, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente y utilizando el postulado básico de existencia permanente, excepto si la administración tiene la intención de liquidar el Organismo o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno del Organismo son responsables de la supervisión del proceso de presentación de la información presupuestaria del Organismo.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados e informes presupuestarios

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e informes presupuestarios en su conjunto están libres de desviaciones importantes, debido 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 una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas importantes cuando, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados e informes presupuestarios.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores importantes en los estados e informes presupuestarios 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 desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 efectividad del control interno del Organismo.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables y presupuestales utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y presupuestales y la correspondiente información revelada por la administración del organismo.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del postulado básico de existencia permanente y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Organismo para continuar en existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones

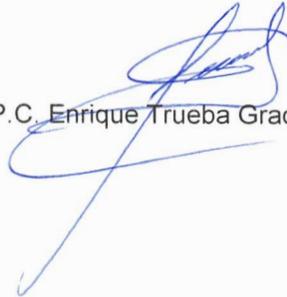
relacionadas con los estados e informes presupuestarios, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Organismo no pueda continuar en existencia permanente.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados e informes presupuestarios, incluida la información revelada, y si los estados e informes presupuestarios representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno del Organismo en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
19 de enero de 2024

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$8,208.25	\$8,208.25	\$8,208.25	\$8,208.25	8,208.25
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$10,908,794.00	\$11,340,582.71	\$22,249,376.71	\$22,249,376.71	\$21,598,392.71	10,689,598.71
INGRESOS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$139,976,035.00	-\$5,172,217.84	\$134,803,817.16	\$134,803,817.16	\$134,803,817.16	-5,172,217.84
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$150,884,829.00	\$6,176,573.12	\$157,061,402.12	\$157,061,402.12	\$156,410,418.12	5,525,589.12
				Ingresos Excedentes		

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (6)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	\$150,884,829.00	\$6,176,573.12	\$157,061,402.12	\$157,061,402.12	\$156,410,418.12	\$5,525,589.12
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$8,208.25	\$8,208.25	\$8,208.25	\$8,208.25	8,208.25
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$10,908,794.00	\$11,340,562.71	\$22,249,376.71	\$22,249,376.71	\$21,598,392.71	10,689,598.71
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$139,976,035.00	-\$5,172,217.84	\$134,803,817.16	\$134,803,817.16	\$134,803,817.16	-5,172,217.84
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$150,884,829.00	\$6,176,573.12	\$157,061,402.12	\$157,061,402.12	\$156,410,418.12	0.00
Total	\$150,884,829.00	\$6,176,573.12	\$157,061,402.12	\$157,061,402.12	\$156,410,418.12	5,525,589.12
Ingresos Excedentes						

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Usr: jtorresm
Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB_CP_2019

Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Fecha y hora de Impresión 08/ene./2024 09:44 a. m.



Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo de ICATEQ



C.P. Jesus Arredondo Velazquez
Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Usu: jlorresm
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:45 a. m.

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	6 = (3 - 4)	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)	
SERVICIOS PERSONALES							
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$116,302,218.00	-\$921,813.70	\$115,380,404.30	\$104,822,739.63	\$102,434,948.92	\$10,557,664.67	\$2,959,229.60
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$40,155,141.19	\$2,415,181.10	\$42,570,322.29	\$39,611,092.69	\$39,611,092.69	\$2,959,229.60	\$566,909.23
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$25,383,949.00	-\$1,905,773.87	\$23,478,175.13	\$22,911,265.90	\$21,933,856.92	\$566,909.23	\$1,736,780.31
SEGURIDAD SOCIAL	\$15,849,306.25	\$1,654,441.47	\$17,503,747.72	\$15,766,967.41	\$15,766,967.41	\$1,736,780.31	\$1,546,846.86
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$8,954,677.03	\$2,581,558.61	\$11,516,235.64	\$9,969,388.78	\$8,634,726.49	\$1,546,846.86	\$838,289.52
PREVISIONES	\$15,670,225.53	-\$606,491.03	\$15,063,734.50	\$14,225,444.98	\$14,198,679.91	\$838,289.52	\$2,894,871.37
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$7,710,083.00	-\$4,815,211.63	\$2,894,871.37	\$0.00	\$0.00	\$2,894,871.37	\$14,737.78
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,578,836.00	-\$225,518.35	\$2,353,317.65	\$2,338,579.87	\$2,289,625.50	\$4,570,771.75	\$0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$5,306,611.00	-\$665,537.75	\$4,641,073.25	\$4,641,073.25	\$4,570,771.75	\$4,570,771.75	\$0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$1,961,012.00	-\$379,094.89	\$1,581,917.11	\$1,581,917.11	\$1,581,917.11	\$1,581,917.11	\$0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$165,257.00	\$82,831.44	\$248,088.44	\$248,088.44	\$248,088.44	\$248,088.44	\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$959,488.00	-\$219,948.38	\$739,539.62	\$739,539.62	\$716,561.39	\$716,561.39	\$0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$63,608.00	-\$62,862.00	\$746.00	\$746.00	\$746.00	\$746.00	\$0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$550,000.00	\$244,149.09	\$794,149.09	\$794,149.09	\$794,149.09	\$794,149.09	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$302,544.00	\$226,604.36	\$529,148.36	\$529,148.36	\$529,148.36	\$529,148.36	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS BÁSICOS	\$1,304,702.00	-\$557,217.37	\$747,484.63	\$747,484.63	\$700,161.36	\$700,161.36	\$0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$10,450,295.00	\$3,971,734.52	\$14,422,029.52	\$14,422,029.52	\$13,730,078.73	\$13,730,078.73	\$0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$2,075,617.00	-\$365,466.35	\$1,710,150.65	\$1,710,150.65	\$1,708,649.81	\$1,708,649.81	\$0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,006,735.00	\$718,501.81	\$1,725,236.81	\$1,725,236.81	\$1,725,236.81	\$1,725,236.81	\$0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,639,127.00	\$2,219,058.63	\$3,858,185.63	\$3,858,185.63	\$3,719,455.36	\$3,719,455.36	\$0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$838,459.00	\$204,000.28	\$1,042,459.28	\$1,042,459.28	\$1,042,459.28	\$1,042,459.28	\$0.00
SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIÁTICOS	\$825,367.00	\$329,344.73	\$1,154,711.73	\$1,154,711.73	\$1,057,896.09	\$1,057,896.09	\$0.00
SERVICIOS OFICIALES	\$201,604.00	\$243,879.62	\$445,483.62	\$445,483.62	\$445,483.62	\$445,483.62	\$0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$348,740.00	\$109,120.57	\$457,860.57	\$457,860.57	\$457,860.57	\$457,860.57	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$538,951.00	\$540,050.20	\$1,079,001.20	\$1,079,001.20	\$1,079,001.20	\$1,079,001.20	\$0.00
	\$2,975,695.00	-\$26,754.97	\$2,948,940.03	\$2,948,940.03	\$2,494,035.99	\$2,494,035.99	\$0.00
	\$9,025,705.00	-\$927,710.18	\$8,097,994.82	\$8,097,994.82	\$8,078,871.82	\$8,078,871.82	\$0.00



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Usr: jlorresm
 Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CP_CTO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
 09:45 a. m.

| Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Concepto	Egresos						Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5		
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
COSTO POR COBERTURAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APOYOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total del Gasto	\$150,884,829.00	\$15,794,130.12	\$166,678,959.12	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79	\$0.00	\$23,005,945.10

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
 Director Administrativo de ICATEQ

C. P. Jesus Arredondo Velazquez
 Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) QUERÉTARO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Fecha y hora de Impresión 08/ene./2024 09:46 a. m.

Usr: jlorresm Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CL2 | Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	\$133,896,313.00	\$2,565,663.07	\$136,461,976.07	\$125,904,311.40	\$122,735,145.40	\$10,557,664.67
Gasto de Capital	\$9,800,000.00	\$14,337,457.23	\$24,137,457.23	\$11,689,176.80	\$11,045,029.57	\$12,448,280.43
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$7,188,516.00	-\$1,108,990.18	\$6,079,525.82	\$6,079,525.82	\$6,079,525.82	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total del Gasto	\$150,884,829.00	\$15,794,130.12	\$166,678,959.12	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79	\$23,005,945.10

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez

Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesus Alredondo Velazquez

Director General



gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUERETARO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Administrativa

| Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Usr: jtorresm

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_UA3_GB_SC

Fecha y 08/ene./2024

hora de Impresión 09:47 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
PODER EJECUTIVO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	6 = (3 - 4)
PODER LEGISLATIVO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
PODER JUDICIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ÓRGANOS AUTÓNOMOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
TOTAL DEL GASTO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesús Arredondo Velazquez
Director General

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Usr: jlorresm

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_UA3_GB_SC

Clasificación Administrativa
| Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Fecha y hora de Impresión
08/ene./2024
09:47 a. m.

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)	
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$150,884,829.00	\$15,794,130.12	\$166,678,959.12	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79	\$23,005,945.10	
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
FIDEICOMISOS EMPRESARIALES NO FINANCIEROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
TOTAL DEL GASTO	\$150,884,829.00	\$15,794,130.12	\$166,678,959.12	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79	\$23,005,945.10	


Dr. Gonzalo Feneira Martínez
Director Administrativo de ICATEQ


C.P. Jesus Arredondo Velazquez
Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Usr: jtorresm
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_FN3

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Fecha y hora de Impresión 09/ene./2024 09:48 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
1	\$150,884,829.00	2 \$15,794,130.12	3=(1+2) \$166,678,959.12	4 \$143,673,014.02	5 \$139,859,700.79	6 = (3 - 4) \$23,005,945.10
Total del Gasto						


 Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
 Director Administrativo de ICATEQ


 C.P. Jesús Arredondo Velazquez
 Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
QUÉRETARO

Endeudamiento Neto

Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Usu: jtorre

Rep: rptEndeudamientoNeto

Fecha y hora de Impresión 08/ene./2024 09:49 a. m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Dr. Gonzalo Ferreira Martinez

Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesus Arredondo Velázquez

Director General



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
QUÉRETARO**

**Intereses de la Deuda
Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023**

Usr: jtorre
Rep: rptInteresesdeLaDeuda

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:49 a. m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez

Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesus Arredondo Velazquez

Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Gasto por Categoría Programática
Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Usu: jtorresm
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_PC

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024
09:50 a. m.

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Programas						6 = (3 - 4)
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Subsidios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	\$150,884,829.00	\$15,794,130.12	\$166,678,959.12	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79	\$23,005,945.10
Provisión de Bienes Públicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Promoción y fomento	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Regulación y supervisión	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Específicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proyectos de Inversión	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Operaciones ajenas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Desastres Naturales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a la seguridad social	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Participaciones a entidades federativas y municipios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total del Gasto	\$150,884,829.00	\$15,794,130.12	\$166,678,959.12	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79	\$23,005,945.10



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ)

Gasto por Categoría Programática QUERÉTARO

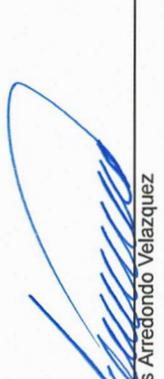
Usr: jtorresm
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_PC

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024 | 09:50 a. m.

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado		
1		2	3=(1+2)	4	5	6 = (3 - 4)

Programas


 Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
 Director Administrativo de ICATEQ


 C.P. Jesús Arredondo Velazquez
 Director General



Rep: rptCtaopPresupuestoEgresosUA_FN_PG_PI

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) QUERÉTARO

Ramo o Dependencia / Función / Programas y proyectos de Inversión
Del 01/ene./2023 Al 31/dic./2023

Fecha y hora de Impresión | 08/ene./2024 | 10:46 a. m.

Ramo o Dependencia / Función / Programas y proyectos de Inversión	Ampliaciones / Aprobado (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para Comprometer	Devengado	Comprometido No Devengado	Presupuesto Sin Devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por Pagar Deuda
---	---------------------------------------	---------------------	--------------	---	-----------	---------------------------	--------------------------	----------	--------	-------------------------


 Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
 Director Administrativo de ICATEQ


 C.P. Jesús Arredondo Velazquez
 Director General

SIN INFORMACIÓN POR REVELAR



Santiago de Querétaro, Qro. a 13 de julio 2023
Oficio No. **DG/249/2023**
Asunto: **Segundo avance trimestral de la MIR 2023**

ACT. BRENDA ELAINE LUNA PACHECO
DIRECTORA DE LA UNIDAD ESTATAL DEL SISTEMA
DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO
DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS
DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Por este conducto y en atención al correo electrónico del día 05 del presente mes y año, mediante el cual, remite el "*formato de reporte de avance para el Segundo trimestre 2023*", adjunto al presente remito el formato referido con las firmas correspondientes que contiene la información de avance del segundo trimestre abril-junio de 2023, de la Matriz de Indicadores de Resultados del ICATEQ.

Cabe resaltar que dicho formato se comparte vía correo electrónico.

Sin más por el momento, agradezco su atención al presente y me reitero a sus órdenes.

ATENTAMENTE


C.P. JESÚS ARREDONDO VELÁZQUEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ICATEQ

C.c.p. - Lic. Armando Trejo Martínez, Director de Planeación y Evaluación del ICATEQ y Enlace de MIR.
- Lic. Claudia. G. Cota Pacheco, Titular del Órgano Interno de Control del ICATEQ.
- Archivo



REPORTE DE AVANCE DE INDICADORES 2023
SEGUNDO TRIMESTRE

DEFINICIÓN Y ENTREGABLE		INSTITUTO DE COORDINACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	
PROGRAMA DESEMPLEADO		Educación	
CICLO		Desarrollar, desarrollar y realizar las acciones correspondientes que impulsen la capacidad educativa para la población	
PROYECTO		Educación del 2do. Ciclo	
OBJETIVO		Impulsar y aplicar el acceso, así como niveles de calidad, la cobertura y el apoyo para todos y todas en los grupos sociales que componen la población del estado, familiales quezarcas y estimular la competitividad de los actores económicos	
INDICADOR		4. Educación de Calidad	
FECHA		13/07/2023	

CANTON	NIVEL	REFERENCIAL INFORMATIVO	TIPO	EFECTOS	DIRECCIÓN	PROGRAMA	PROYECTO O ACCIÓN	FRECUENCIA	UNIDAD ADMINISTRATIVA	MEDIDA DEL INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	DATO DE LA UNIDAD DE MEDIDA	VARIABLE	VELOCIDAD	ER	TRIM. 2023	TRIM. 2022	TRIM. 2021	TRIM. 2020	TRIM. 2019	TRIM. 2018	TOTAL (ACUMULADO)	INDICADOR DE AVANCE	INDICADOR DE DESEMPEÑO	
MEC.1.1.1.3	Actividad	Eficiencia e ingresos respecto de la participación en el sistema familiar.	Entrega	Incremento	Entrega	Eficiencia	Incremento	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	179.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.1.4	Componente	Formación en el nivel de secundaria para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	309.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.2	Componente	Formación en el nivel de secundaria para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	101.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.1.2	Actividad	Capacitación a docentes en el uso de plataformas tecnológicas para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	373.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.1.2	Actividad	Capacitación al personal docente en el uso de plataformas tecnológicas para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	101.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.1.2	Actividad	Formación de docentes para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	373.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.1.2	Actividad	Formación de docentes para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	101.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.1.2	Actividad	Formación de docentes para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	373.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.
MEC.1.1.1.2	Actividad	Formación de docentes para el fortalecimiento de competencias.	Entrega	Incremento	Eficiencia	Incremento	Entrega	Trimestral	Coordinación de Instituciones	Porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas, en comparación con los meses de matrícula en la educación.	Porcentaje	101.08	No aplica	En aplica	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	66.00	33.00	100.00	El porcentaje de estudiantes que se matriculan en las escuelas en el mes de febrero, con respecto al mismo mes de febrero del año anterior.

Director General de Educación
 Instituto Interdisciplinario de Estudios de Querétaro



**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO
QUÉRETARO**

**Indicadores de Postura Fiscal
del 01/ene./2023 al 31/dic./2023
(Cifras en pesos)**

Usr: jtorre
Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

Fecha y hora de Impresión: 08/ene./2024
12:49 p. m.

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	\$150,884,829.00	\$157,061,402.12	\$156,410,418.12
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$150,884,829.00	\$157,061,402.12	\$156,410,418.12
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	\$150,884,829.00	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$150,884,829.00	\$143,673,014.02	\$139,859,700.79
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	\$0.00	\$13,388,388.10	\$16,550,717.33

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	\$0.00	\$13,388,388.10	\$16,550,717.33
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III + IV)	\$0.00	\$13,388,388.10	\$16,550,717.33

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
A. Financiamiento	\$0.00	\$0.00	\$0.00
B. Amortización de la deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
C. Financiamiento Neto	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo de ICATEQ

C.P. Jesús Arredondo Velazquez
Director General

Informe de los auditores independientes
A la H. Junta Directiva del
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro "ICATEQ":

Opinión

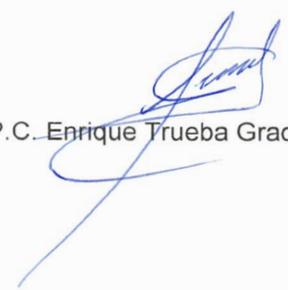
Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro "ICATEQ"** (el Organismo) Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, y por consiguiente, hemos verificado el cumplimiento de la Ley de disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha, que comprenden los estados de situación financiera detallado - LDF, informe analítico de la deuda pública y otros pasivos - LDF, informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos - LDF, balance presupuestario - LDF, estado analítico de ingresos detallado - LDF, estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado - LDF, en las siguientes clasificaciones: clasificación por objeto del gasto, clasificación administrativa, clasificación funcional, clasificación de servicios personales por categoría, y guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios a esa misma fecha.

La administración del Organismo es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos con base en mi examen.

Mi examen se realizó de acuerdo con las normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, que incluyen el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia relativa al cumplimiento del Organismo con los requerimientos descritos en el primer párrafo, así como de la aplicación de otros procedimientos que estimé necesarios en las circunstancias. Considero que mi examen proporciona una base razonable para emitir una opinión. Asimismo, mi examen no fue realizado para expresar una opinión legal sobre el cumplimiento de las disposiciones específicas descritas en el primer párrafo.

En nuestra opinión, el Organismo ha dado cumplimiento, en todos los aspectos importantes, a los requerimientos descritos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Gro.
19 de enero de 2024

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de Diciembre de 2023 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	2023 (d)	31 de diciembre de 2022 (e)	Concepto (c)	2023 (d)	31 de diciembre de 2022 (e)
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	33,899,914	34,549,885	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	8,328,544	8,052,723
a1) Efectivo	0	0	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,539,698	1,017,876
a2) Bancos/Tesorería	33,899,914	34,549,885	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,042,433	3,115,343
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	50,155	31,032
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,695,078	3,864,134
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	821,886	244,756	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,180	24,339
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	820,045	236,260	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	3,464,035	4,579,545
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-1	8,496	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	3,464,035	4,579,545
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1,842	0	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	49,004	98,526	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	49,004	98,526	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0	1,340
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	1,340
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0	0	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0	0
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
e. Almacenes	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0	0	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0	0	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0
g1) Valores en Garantía	0	0	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0	0
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	h2) Recaudación por Participar	0	0
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	34,770,804	34,893,167	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	11,792,579	12,633,609
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	46,890,365	46,890,365	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	66,454,970	54,930,222	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
e. Activos Intangibles	0	0	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,761,291	-23,579,411	f. Provisiones a Largo Plazo	0	0
g. Activos Diferidos	87,789	68,289	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	0	0
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	11,792,579	12,633,609
i. Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	85,671,832	78,309,465	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	88,361,143	88,330,612
I. Total del Activo (I = IA + IB)	120,442,636	113,202,632	a. Aportaciones	0	0
			b. Donaciones de Capital	0	0
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	88,361,143	88,330,612
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	20,288,914	12,238,411
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	20,693,012	1,760,435
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	350,286	11,223,395
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-754,384	-745,419
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	108,650,057	100,569,024
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	120,442,636	113,202,632

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)							
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)							
(PESOS)							
Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2022 (d)	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo (h)	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	h=d+e-f+g	(i)	(j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	0	0	0	0	0	0	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0	0	0	0	0	0	0
b1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
b2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	12,633,609				11,792,579		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	12,633,609	0	0	0	11,792,579	0	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1					0		
B. Deuda Contingente 2					0		
C. Deuda Contingente XX					0		
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1					0		
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2					0		
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX					0		

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0	0	0	0	0
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)

Balance Presupuestario - LDF

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)

(PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	150,884,829	157,061,402	156,410,418
A1. Ingresos de Libre Disposición	98,764,461	112,168,623	111,517,639
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	52,120,368	44,892,779	44,892,779
A3. Financiamiento Neto	0	0	0
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	150,884,829	143,673,014	139,859,701
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	98,764,461	106,858,455	104,657,578
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	52,120,368	36,814,559	35,202,123
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	8,448,826	8,448,826
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0	8,448,826	8,448,826
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	21,837,215	24,999,544
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0	21,837,215	24,999,544
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0	13,388,388	16,550,717

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	13,388,388	16,550,717

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	98,764,461	112,168,623	111,517,639
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	98,764,461	106,858,455	104,657,578
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		8,448,826	8,448,826
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0	13,758,995	15,308,888
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0	13,758,995	15,308,888

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	52,120,368	44,892,779	44,892,779
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	52,120,368	36,814,559	35,202,123
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)	0	8,078,219	9,690,656
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)	0	8,078,219	9,690,656

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos			0			0
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0			0
C. Contribuciones de Mejoras			0			0
D. Derechos			0			0
E. Productos	0	8,208	8,208	8,208	8,208	8,208
F. Aprovechamientos			0			0
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicio	10,908,794	11,340,583	22,249,377	22,249,377	21,598,393	10,689,599
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0	0	0	0	0	0
h1) Fondo General de Participaciones			0			0
h2) Fondo de Fomento Municipal			0			0
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0			0
h4) Fondo de Compensación			0			0
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0			0
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0			0
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0			0
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0			0
h9) Gasolinas y Diésel			0			0
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0			0
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0			0
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0	0	0	0	0	0
i1) Tenencia o Uso de Vehículos			0			0
i2) Fondo de Compensación ISAN			0			0
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0			0
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios			0			0
i5) Otros Incentivos Económicos			0			0
J. Transferencias y Asignaciones	87,855,667	2,055,371	89,911,038	89,911,038	89,911,038	2,055,371
K. Convenios	0	0	0	0	0	0
k1) Otros Convenios y Subsidios			0			0
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0	0	0	0	0	0
l1) Participaciones en Ingresos Locales			0			0
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición			0			0
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	98,764,461	13,404,162	112,168,623	112,168,623	111,517,639	12,753,178
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						12,753,178
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo			0			0
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0			0
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0			0
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			0			0
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples			0			0
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0			0
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal			0			0
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas			0			0
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0	0	0	0	0	0
b1) Convenios de Protección Social en Salud			0			0

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)							
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF							
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)							
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)							
(PESOS)							
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)	
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	98,764,461	23,021,719	121,786,180	106,858,455	104,657,578	14,927,726	
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	75,721,843	-2,664,225	73,027,618	70,548,173	69,748,882	2,479,445	
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,154,521	-1,961,281	21,193,240	21,043,276	21,043,276	149,964	
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	15,447,164	-921,479	14,525,685	14,184,359	13,650,429	341,326	
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	13,569,273	129,943	13,699,216	13,083,878	13,083,878	615,338	
a4) Seguridad Social	5,871,422	1,795,264	7,666,686	6,684,203	6,494,557	982,482	
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	14,977,394	-1,441,553	13,535,840	13,213,876	13,187,116	321,964	
a6) Previsiones	123,233	-69,600	53,633	0	0	53,633	
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,578,836	-225,518	2,353,318	2,338,580	2,289,626	14,738	
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	4,342,022	-824,311	3,517,711	3,517,711	3,447,409	0	
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,754,672	-770,493	984,179	984,179	984,179	0	
b2) Alimentos y Utensilios	165,257	82,831	248,088	248,088	248,088	0	
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0			0	
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	725,377	-270,456	454,921	454,921	431,942	0	
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,000	-1,254	746	746	746	0	
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	550,000	244,149	794,149	794,149	794,149	0	
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	302,544	226,604	529,148	529,148	529,148	0	
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0	
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	842,172	-335,692	506,480	506,480	459,156	0	
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	8,874,891	4,130,508	13,005,399	13,005,399	12,337,385	0	
c1) Servicios Básicos	1,218,947	-180,738	1,038,209	1,038,209	1,036,709	0	
c2) Servicios de Arrendamiento	563,787	513,494	1,077,281	1,077,281	1,077,281	0	
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,421,627	2,412,158	3,833,785	3,833,785	3,715,906	0	
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	838,459	204,000	1,042,459	1,042,459	1,042,459	0	
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	767,081	315,297	1,082,378	1,082,378	988,648	0	
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	201,604	243,880	445,484	445,484	445,484	0	
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	348,740	109,121	457,861	457,861	457,861	0	
c8) Servicios Oficiales	538,951	540,050	1,079,001	1,079,001	1,079,001	0	
c9) Otros Servicios Generales	2,975,695	-26,755	2,948,940	2,948,940	2,494,036	0	
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	9,025,705	-927,710	8,097,995	8,097,995	8,078,872	0	
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0	
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0			0	
d3) Subsidios y Subvenciones			0			0	
d4) Ayudas Sociales	1,837,189	181,280	2,018,469	2,018,469	1,999,346	0	
d5) Pensiones y Jubilaciones	7,188,516	-1,108,990	6,079,526	6,079,526	6,079,526	0	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0	
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0			0	
d8) Donativos			0			0	
d9) Transferencias al Exterior			0			0	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	800,000	23,337,457	24,137,457	11,689,177	11,045,030	12,448,280	
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	800,000	5,307,887	6,107,887	1,832,634	1,832,634	4,275,253	
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	8,323,588	8,323,588	241,063	241,063	8,082,525	
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0	
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0	5,728,700	5,728,700	5,728,700	5,728,700	0	
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0			0	
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	3,977,282	3,977,282	3,886,780	3,242,633	90,502	
e7) Activos Biológicos			0			0	
e8) Bienes Inmuebles			0			0	
e9) Activos Intangibles			0			0	
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0	
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0	
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0			0	
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0	
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0	
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0			0	
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0			0	
g3) Compra de Títulos y Valores			0			0	
g4) Concesión de Préstamos			0			0	
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0	
g6) Otras Inversiones Financieras			0			0	
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0	
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0	
h1) Participaciones			0			0	
h2) Aportaciones			0			0	
h3) Convenios			0			0	
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0	
i1) Amortización de la Deuda Pública			0			0	
i2) Intereses de la Deuda Pública			0			0	
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0			0	
i4) Gastos de la Deuda Pública			0			0	
i5) Costo por Coberturas			0			0	
i6) Apoyos Financieros			0			0	
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0			0	

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)

(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	52,120,368	-7,227,589	44,892,779	36,814,559	35,202,123	8,078,219
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	40,580,375	1,772,411	42,352,786	34,274,567	32,686,067	8,078,219
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,000,620	4,376,462	21,377,082	18,567,817	18,567,817	2,809,265
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	9,936,785	-984,295	8,952,490	8,726,907	8,283,427	225,583
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,280,033	1,524,499	3,804,532	2,683,089	2,683,089	1,121,443
a4) Seguridad Social	3,083,255	766,295	3,849,550	3,285,186	2,140,170	564,364
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	692,832	835,062	1,527,894	1,011,569	1,011,563	516,326
a6) Previsiones	7,586,850	-4,745,612	2,841,238	0	0	2,841,238
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0			0
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	964,589	158,773	1,123,362	1,123,362	1,123,362	0
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	206,340	391,398	597,738	597,738	597,738	0
b2) Alimentos y Utensilios			0			0
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0			0
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	234,111	50,508	284,619	284,619	284,619	0
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	61,608	-61,608	0	0	0	0
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos			0			0
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			0			0
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	462,530	-221,525	241,005	241,005	241,005	0
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	1,575,404	-158,773	1,416,631	1,416,631	1,392,694	0
c1) Servicios Básicos	856,670	-184,729	671,941	671,941	671,941	0
c2) Servicios de Arrendamiento	442,948	205,007	647,955	647,955	647,955	0
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	217,500	-193,099	24,401	24,401	3,550	0
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			0			0
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	58,286	14,047	72,333	72,333	69,248	0
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad			0			0
c7) Servicios de Traslado y Viáticos			0			0
c8) Servicios Oficiales			0			0
c9) Otros Servicios Generales			0			0
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0	0	0	0	0	0
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
d3) Subsidios y Subvenciones			0			0
d4) Ayudas Sociales			0			0
d5) Pensiones y Jubilaciones			0			0
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0			0
d8) Donativos			0			0
d9) Transferencias al Exterior			0			0
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	9,000,000	-9,000,000	0	0	0	0
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	9,000,000	-9,000,000	0	0	0	0
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0			0
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0			0
e4) Vehículos y Equipo de Transporte			0			0
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0			0
e7) Activos Biológicos			0			0
e8) Bienes Inmuebles			0			0
e9) Activos Intangibles			0			0
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0	0	0	0	0	0
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0			0
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0	0	0	0	0	0
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0			0
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0			0
g3) Compra de Títulos y Valores			0			0
g4) Concesión de Préstamos			0			0
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0			0
g6) Otras Inversiones Financieras			0			0
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0	0	0	0	0	0
h1) Participaciones			0			0
h2) Aportaciones			0			0
h3) Convenios			0			0
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0	0	0	0	0	0
i1) Amortización de la Deuda Pública			0			0
i2) Intereses de la Deuda Pública			0			0
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0			0
i4) Gastos de la Deuda Pública			0			0
i5) Costo por Coberturas			0			0
i6) Apoyos Financieros			0			0
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	150,884,829	15,794,130	166,678,959	143,673,014	139,859,701	23,005,945

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación Administrativa

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)

(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	98,764,461	23,021,719	121,786,180	106,858,455	104,657,578	14,927,726
DIRECCION GENERAL	3,932,197	-1,489,722	2,442,475	2,102,076	2,084,466	340,399
PLANTEL CADEREYTA	7,438,241	3,960,253	11,398,493	11,306,593	11,237,789	91,900
PLANTEL CORREGIDORA	7,680,183	-1,741,338	5,938,846	5,788,654	5,732,601	150,192
PLANTEL EL MARQUES	8,194,524	2,429,070	10,623,594	10,446,284	9,570,415	177,310
PLANTEL JALPAN	7,421,128	-3,049,797	4,371,332	4,229,160	4,207,188	142,171
PLANTEL SAN JUAN DEL RIO	7,704,068	141,766	7,845,834	7,668,861	7,625,335	176,972
PLANTEL SANTA ROSA JAUREGUI	7,720,142	4,643,984	12,364,126	12,055,504	11,964,770	308,623
PLANTEL QUERETARO	7,828,223	-311,414	7,516,810	7,404,137	7,268,046	112,672
ACCION MOVIL EZEQUIEL MONTES	0	0	0	0	0	0
ACCION MOVIL SAN JOAQUIN	0	0	0	0	0	0
TELEBACHILLERATO COMUNITARIO	10,661,036	2,024,674	12,685,710	12,465,670	11,803,692	220,040
PENSIONES Y JUBILACIONES	6,829,622	-1,069,540	5,760,082	5,760,082	5,760,082	0
DIRECCION ADMINISTRATIVA	7,578,592	18,738,745	26,317,337	13,943,887	13,790,270	12,373,450
DIRECCION ACADEMICA	3,701,043	125,634	3,826,678	3,556,717	3,528,186	269,960
DIRECCION DE VINCULACION	3,351,508	-912,285	2,439,223	2,315,445	2,301,200	123,778
DIRECCION DE PLANEACION	3,514,245	-1,227,616	2,286,629	2,112,400	2,101,470	174,229
TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2,665,831	1,821,650	4,487,481	4,354,287	4,340,925	133,194
ORGANO INTERNO DE CONTROL	2,543,876	-1,062,346	1,481,530	1,348,697	1,341,141	132,833
JUBILADOS	0	0	0	0	0	0
PENSIONADOS	0	0	0	0	0	0
PENSIONADOS (MUERTE)	0	0	0	0	0	0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	52,120,368	-7,227,589	44,892,779	36,814,559	35,202,123	8,078,219
DIRECCION GENERAL	568,770	292,440	861,209	719,663	709,019	141,546
PLANTEL CADEREYTA	2,904,066	1,147,473	4,051,539	4,003,820	3,812,503	47,719
PLANTEL CORREGIDORA	3,074,066	-645,485	2,428,582	1,988,603	1,895,732	439,978
PLANTEL EL MARQUES	3,116,066	-237,502	2,878,564	2,744,787	2,631,819	133,777
PLANTEL JALPAN	3,122,066	-958,050	2,164,016	1,736,017	1,667,983	427,999
PLANTEL SAN JUAN DEL RIO	3,116,066	2,554	3,118,621	3,029,785	2,886,222	88,836
PLANTEL SANTA ROSA JAUREGUI	3,116,066	903,427	4,019,494	3,972,830	3,794,009	46,664
PLANTEL QUERETARO	3,107,067	2,935	3,110,002	2,849,801	2,677,551	260,200
ACCION MOVIL EZEQUIEL MONTES	0	0	0	0	0	0
ACCION MOVIL SAN JOAQUIN	0	0	0	0	0	0
TELEBACHILLERATO COMUNITARIO	9,272,099	805,134	10,077,233	9,688,050	9,177,403	389,183
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
DIRECCION ADMINISTRATIVA	17,843,484	-10,511,613	7,331,872	2,111,637	2,071,793	5,220,235
DIRECCION ACADEMICA	524,863	556,708	1,081,571	993,759	973,919	87,812
DIRECCION DE VINCULACION	568,770	462,839	1,031,608	816,782	799,796	214,827
DIRECCION DE PLANEACION	568,770	381,555	950,324	820,110	802,504	130,215
TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	651,380	543,360	1,194,739	912,813	885,834	281,926
ORGANO INTERNO DE CONTROL	566,769	26,636	593,405	426,104	416,036	167,301
JUBILADOS	0	0	0	0	0	0
PENSIONADOS	0	0	0	0	0	0
PENSIONADOS (MUERTE)	0	0	0	0	0	0
III. Total de Egresos (III = I + II)	150,884,829	15,794,130	166,678,959	143,673,014	139,859,701	23,005,945

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	98,764,461	23,021,719	121,786,180	106,858,455	104,657,578	14,927,726
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	98,764,461	23,021,719	121,786,180	106,858,455	104,657,578	14,927,726
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación	98,764,461	23,021,719	121,786,180	106,858,455	104,657,578	14,927,726
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales			0			0
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	52,120,368	-7,227,589	44,892,779	36,814,559	35,202,123	8,078,219
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0	0	0	0	0	0
a1) Legislación			0			0
a2) Justicia			0			0
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
a4) Relaciones Exteriores			0			0
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
a6) Seguridad Nacional			0			0
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
a8) Otros Servicios Generales			0			0
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	52,120,368	-7,227,589	44,892,779	36,814,559	35,202,123	8,078,219
b1) Protección Ambiental			0			0
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
b3) Salud			0			0
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
b5) Educación	52,120,368	-7,227,589	44,892,779	36,814,559	35,202,123	8,078,219
b6) Protección Social			0			0
b7) Otros Asuntos Sociales			0			0

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0	0	0	0	0	0
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
c3) Combustibles y Energía			0			0
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
c5) Transporte			0			0
c6) Comunicaciones			0			0
c7) Turismo			0			0
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0			0
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0	0	0	0	0	0
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0			0
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
III. Total de Egresos (III = I + II)	150,884,829	15,794,130	166,678,959	143,673,014	139,859,701	23,005,945

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO (ICATEQ) (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	75,721,843	-2,694,225	73,027,618	70,548,173	69,748,882	2,479,445
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	75,721,843	-2,694,225	73,027,618	70,548,173	69,748,882	2,479,445
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			0			0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1			0			0
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			0			0
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	40,580,375	1,772,411	42,352,786	34,274,567	32,686,067	8,078,219
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	40,580,375	1,772,411	42,352,786	34,274,567	32,686,067	8,078,219
B. Magisterio			0			0
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0	0	0	0	0	0
c1) Personal Administrativo			0			0
c2) Personal Médico, Paramédico y afín			0			0
D. Seguridad Pública			0			0
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0	0	0	0	0	0
e1) Nombre del Programa o Ley 1			0			0
e2) Nombre del Programa o Ley 2			0			0
F. Sentencias laborales definitivas			0			0
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	116,302,218	-921,814	115,380,404	104,822,740	102,434,949	10,557,665

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	31-dic	\$ 150,884,829.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Estimada/Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31-dic	\$ -	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Devengado	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31-dic	\$ 143,673,014.02	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	31-dic	\$ -	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Estimada/Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	31-dic	\$ -	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Devengado	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	31-dic	\$ 13,388,388.10	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos	N/A	\$ -	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b. Estimada	Ley de Ingresos	N/A	\$ -	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c. Devengado	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	N/A	\$ -	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)	N/A	\$ -	pesos	Art. 9 de la LDF	
a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)	N/A	\$ -	pesos	Art. 9 de la LDF	
b. Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	N/A	\$ -	pesos	Art. 9 de la LDF	
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas	N/A	\$ -	pesos	Art. 9 de la LDF	
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	N/A	\$ -	pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)	31-dic	\$ 115,380,404.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Devengado	Reporte Trim. Formato 6 d)	31-dic	\$ 104,822,740.00	pesos	Art. 13 frac. V y 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos	N/A	\$ -	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A	\$ -	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)	N/A	\$ -	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c. Devengado	Cuenta Pública / Formato 6 a)	N/A	\$ -	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			Art. 5 y 18 de la LDF	
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)	N/A			Art. 5 y 18 de la LDF	
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			Art. 5 y 18 de la LDF	
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)	N/A			Art. 5 y 18 de la LDF	
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8	2022			Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			Art. 6 y 19 de la LDF	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			Art. 6 y 19 de la LDF	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	N/A			Art. 6 y 19 de la LDF	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trim. y Cuenta Pública	N/A			Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Personal						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto	31-dic			Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto	31-dic			Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5	N/A		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	

INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
 Guia de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
b. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)</i>	Cuenta Pública	N/A		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)</i>	Cuenta Pública	N/A		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)</i>	Cuenta Pública	N/A		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)</i>		N/A		pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
f. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin señalado por el Artículo 14, párrafo segundo y en el artículo 21 y Noveno Transitorio de la LDF (jj)</i>		N/A		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
g. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas hasta por el 5% de los recursos para cubrir el Gasto Corriente (kk)</i>		N/A		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N/A			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N/A			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	N/A			Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)		N/A	\$	-	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)		N/A	\$	-	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF

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

Informe de hallazgos y de recomendaciones 2023
A la H. Junta Directiva del
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro "ICATEQ"

En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro "ICATEQ"** (Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro) en adelante el Organismo, con cifras al 31 de diciembre de 2023 y respecto del cual presentamos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado la estructura de control interno del Organismo como es requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

Nuestra evaluación comprendió un estudio general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno de la entidad permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir.

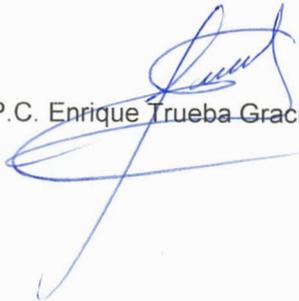
Los reportes de hallazgos y recomendaciones adjuntos incluyen comentarios y sugerencias con respecto a asuntos financieros y administrativos sobre el Organismo, los cuales llamaron nuestra atención durante el curso de nuestro examen de los estados financieros en su conjunto.

Por otra parte, nos permitimos destacar que nuestros comentarios son presentados a ustedes como áreas de oportunidad para la consideración de la H. Junta Directiva y de los administradores del Organismo de acuerdo a sus facultades, como parte del proceso continuo de mejoramiento de la estructura de control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Este informe es para uso exclusivo de la H. Junta Directiva y los administradores del Organismo y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.

C.P.C. Enrique Trueba Gracián



Santiago de Querétaro, Qro.
19 de enero de 2024

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 1

Nombre del ente público: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Ejercicio de revisión: 2023
 Despacho de Auditores Externos: TRUEBA GRACIÁN ALTAMIRANO-DFK
 Área o Unidad: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno
 Rubro afectado: 1000 Activo
 Cuenta afectada: 1260 Depreciación

Descripción del hallazgo

El papel de trabajo de la depreciación correspondiente al ejercicio 2023 proporcionado por el organismo difiere a la depreciación presentada en los estados financieros con corte al 30 de noviembre de 2023.

Saldo de la Depreciación	\$	4,181,880
Papel de Trabajo de la Depreciación		3,611,965
Diferencia	\$	569,915.00

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
 Ejercicio de origen: 2018

Hallazgo atendido

Si No X
 Fecha de solventación: _____

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$3,611,965	\$3,611,965 100%	\$569,915 16%	\$569,915 16%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Inciso B numeral 6 Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes y numeral 8 Monto de Capitalización de los Bienes Muebles e Intangibles de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

Efectos

No existe certeza en los datos de la depreciación presentada por lo que existe el riesgo de presentar información incorrecta.

Recomendaciones

Correctivas

Revisar con detalle el papel de trabajo para identificar y realizar las correcciones correspondientes de las depreciaciones.
 Reclasificar los bienes que se encuentran identificados en rubros que no les corresponden.
 Identificar los bienes que por el tiempo ya debieran estar depreciados por completo para realizar la depreciación correspondiente.

Preventivas

Controlar la depreciación acumulada de los bienes muebles de manera que no altere el papel de la depreciación.
 Clasificar correctamente los bienes de acuerdo al rubro correspondiente desde el registro en el sistema SAAGC para que sean depreciados correctamente.

C.P. Jesús Arredondo Velázquez	D.R. Gonzalo Ferreira Martínez	C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez	C.P.C. Enrique Trueba Gracián
Nombre y cargo Director General	Nombre y cargo Director Administrativo	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de la firma de Auditores

Fecha de firma: 11/01/2024

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 2

Nombre del ente público: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Ejercicio de revisión: 2023
 Despacho de Auditores Externos: TRUEBA GRACIÁN ALTAMIRANO-DFK
 Área o Unidad: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno
 Rubro afectado: 1000 Activo
 Cuenta afectada: 1230 Bienes Inmuebles

Descripción del hallazgo

El organismo no tiene escrituras o títulos de propiedad de dos de sus planteles y al tener en proceso su solicitud de valores catastrales actuales no se logró verificar que los bienes inmuebles se encontraran registrados como mínimo al valor catastral actual.

#	Plantel	Valor en Libros	Código	Situación
1	Cadereyta	\$ 2,066,052	5831000001-5	No cuenta con escritura
2	San Juan del Rio	2,644,005	5831000001-4	No cuenta con escritura
Total		\$ 4,710,057		

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación:

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$46,890,365	\$12,660,398	\$4,710,057	\$4,710,057
	27%	10%	37%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 23 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Efectos

El organismo aumenta el riesgo de sufrir pérdida de sus bienes inmuebles al no contar con las escrituras que avalen su propiedad.

Recomendaciones

Correctivas

Iniciar con los trámites correspondientes de escrituración.

Preventivas

Mantener actualizados los valores catastrales de los bienes inmuebles.

C.P. Jesús Arredondo Velázquez	D.R. Gonzalo Ferreira Martínez	C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez	C.P.C. Enrique Trueba Gracían
Nombre y cargo Director General	Nombre y cargo Director Administrativo	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de la firma de Auditores

Fecha de firma: 11/01/2024

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 3

Nombre del ente público: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Ejercicio de revisión: 2023
 Despacho de Auditores Externos: TRUEBA GRACIÁN ALTAMIRANO-DFK
 Área o Unidad: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno
 Rubro afectado: 5000 Gastos y Otras Pérdidas
 Cuenta afectada: 5120 Materiales y Suministros

Descripción del hallazgo

El ente no solicitó a los siguientes proveedores las garantías de cumplimiento de contrato correspondientes.

Adquisición	Proveedor	Servicio o bien proporcionado	Monto del Contrato	Tipo de Garantía
008/23	Lilia Rojas Ángeles	Arrendamiento (Dirección General)	\$ 758,724	Cumplimiento
009/23	Informática UG, S.A. de C.V.	Suministro de Combustible	500,000	Cumplimiento
Total			\$ 1,258,724	

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si Ejercicio de origen No

Hallazgo atendido

Si No Fecha de solventación:

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$15,207,086	\$7,518,398 49%	\$1,258,724 8%	\$1,258,724 17%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 30 fracción III de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.

Efectos

El riesgo de incumplimiento por parte del proveedor aumenta por la falta de garantías que aseguren el cumplimiento del objeto del contrato.

Recomendaciones

Correctivas

Solicitar a los proveedores las garantías correspondientes de acuerdo al artículo 30 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.

Preventivas

Revisar con el área jurídica las cláusulas de los contratos de adquisiciones y contratación de servicios antes de ser celebrados.
 Verificar las garantías entregadas antes de la celebración de los contratos con los proveedores.

C.P. Jesús Arredondo Velázquez	D.R. Gonzalo Ferreira Martínez	C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez	C.P.C. Enrique Trueba Gracián
Nombre y cargo Director General	Nombre y cargo Director Administrativo	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de la firma de Auditores

Fecha de firma: 11/01/2024

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 4

Nombre del ente público	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO	
Ejercicio de revisión	2023	
Despacho de Auditores Externos	TRUEBA GRACIÁN ALTAMIRANO-DFK	
Área o Unidad	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/> Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	5000 Gastos y Otras Pérdidas
	Cuenta afectada	5120 Materiales y Suministros

Descripción del hallazgo

En el contrato de suministro de combustible la garantía de anticipo no fue solicitada al proveedor por el Organismo con fundamento en la fracción IX del artículo 27 Ter de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro sin embargo, se observó que los pagos se realizan mensualmente de manera anticipada y el CFDI emitido por el proveedor es por el total del consumo mensual, dejando el remanente del anticipo como saldo a favor de ICATEQ para el consumo del mes posterior.

Contrato	Mes	Transferencia Bancaria		CFDI (Consumo Mensual)		Saldo
		Fecha	Importe	Fecha	Importe	
INFORMATICAUGSADECV/COMBUSTIBL EFLOTILLAVEHICULARICATEQ/2023-01	saldo inicial	-	\$ 98,525	-	\$ -	\$ 98,525
	enero			31/01/2023	35,257	63,268
				03/02/2023	38,594	24,674
	febrero	02/02/2023	49,000	01/03/2023	36,379	37,295
	marzo	16/03/2023	49,000	05/04/2023	40,524	45,771
	abril	27/04/2023	49,000	05/05/2023	39,900	54,871
	mayo	22/05/2023	49,000	02/06/2023	59,543	44,328
	junio	21/06/2023	49,000	03/07/2023	62,355	30,973
	julio	14/07/2023	49,000	02/08/2023	59,890	20,083
		04/08/2023	49,000	05/09/2023	90,443	27,640
		23/08/2023	49,000			
	septiembre	07/09/2023	49,000	31/10/2023	85,168	40,472
	septiembre	28/09/2023	49,000			
	octubre	09/10/2023	49,000	27/11/2023	96,150	42,322
	octubre	30/10/2023	49,000			
	noviembre	16/11/2023	49,000	29/12/2023	140,318	49,004
	diciembre	01/12/2023	49,000			
diciembre	26/12/2023	49,000				

Al cierre del ejercicio 2023 el saldo a favor del proveedor es de \$49,004.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$15,207,086	\$7,518,398 202%	\$62,897 0%	\$62,897 1%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 30 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.

Efectos

El riesgo de perder el anticipo que ha sido entregado al proveedor sin recibir el servicio aumenta debido a que no se cuenta con las garantías correspondientes.

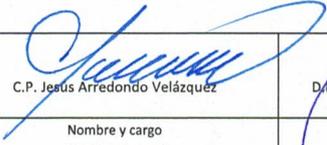
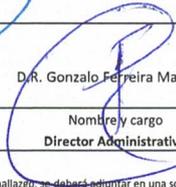
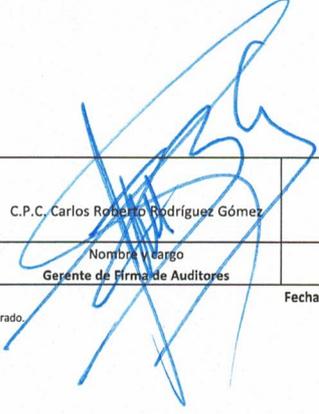
Recomendaciones

Correctivas

Efectuar un depósito en garantía al proveedor y solicitarle una fianza sobre el importe de dicho depósito en garantía, para posteriormente pagar al proveedor los consumos mensuales efectuados y no tener que estar modificando mensualmente el importe de la fianza, con la finalidad de minimizar el riesgo de cualquier incumplimiento del proveedor.

Preventivas

Verificar con el departamento de Materiales y Servicios los procedimientos de las entregas de los contratos de suministro de manera que el contrato sea redactado correctamente y se soliciten las garantías aplicables.

 C.P. Jesús Arredondo Velázquez	 D.R. Gonzalo Ferreira Martínez	 C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez	 C.P.C. Enrique Trueba Gracían
Nombre y cargo Director General	Nombre y cargo Director Administrativo	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de la firma de Auditores

Fecha de firma: 11/01/2024

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 5

Nombre del ente público	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO		
Ejercicio de revisión	2023		
Despacho de Auditores Externos	TRUEBA GRACIÁN ALTAMIRANO-DFK		
Área o Unidad	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA		
Tipo de hallazgo	<input checked="" type="checkbox"/>	Económico	<input type="checkbox"/> Control Interno
	Rubro afectado	1000 Activo	
	Cuenta afectada	1240 Bienes Muebles	

Descripción del hallazgo

La relación de los bienes muebles registrados en el sistema SAACG proporcionada por el organismo difiere del inventario físico de bienes muebles levantado por el organismo durante el ejercicio 2023 por lo que al realizar la conciliación físico - contable se detecta la siguiente diferencia:

Relación de bienes muebles (SACG)	\$	62,506,599
Noviembre 2023		
Inventario Físico Noviembre 2023		50,567,771
Diferencia	\$	<u>11,938,828</u>

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
Ejercicio de origen 2021

Hallazgo atendido

Si No
Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	En relación a la Muestra
\$62,506,599	\$62,506,599	\$11,938,828	\$11,938,828
	100%	19%	19%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Segundo Párrafo del punto 1.1 numeral 1 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

Efectos

La diferencia detectada entre los inventarios físico y el del sistema SACG de los bienes muebles origina que la información financiera que se presente no sea adecuada y genere una salvedad muy importante en el informe de auditoría así mismo, genera incertidumbre financiera sobre la veracidad de los importes de los bienes muebles propiedad del Organismo, su uso y en su caso, su obsolescencia.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar una conciliación que permita identificar los bienes que no fueron localizados.
Iniciar el proceso correspondiente para la baja de los bienes y la correcta disminución de su patrimonio.

Preventivas

Programar las convocatorias para la baja del activo fijo de los planteles.
Realizar el Inventario Físico una vez al año preferentemente al cierre del ejercicio.
Elaborar un procedimiento para la toma de inventarios físicos en cada plantel.

C.P. Jesús Arredondo Velázquez	D.R. Gonzalo Ferreira Martínez	C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez	C.P.C. Enrique Trueba Gracián
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Director General	Director Administrativo	Gerente de Firma de Auditores	Socio de la firma de Auditores

Fecha de firma: 11/01/2024

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 6

Nombre del ente público: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Ejercicio de revisión: 2023
 Despacho de Auditores Externos: TRUEDA GRACIÁN ALTAMIRANO-DFK
 Área o Unidad: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno
 Rubro afectado: 1000 Activo
 Cuenta afectada: 1240 Bienes Muebles

Descripción del hallazgo

Durante el la toma física de inventario de los bienes muebles realizado en los diferentes planteles del organismo se observaron almacenes de herramienta desordenados, bienes en condiciones deterioradas, bienes de los que no se ha concluido el procedimiento de baja los cuales han sido reubicados en la bodega cadereyta ademas de bienes que no tenian etiqueta de identificación por lo que no se podia determinar el bien del que se trataba, algunos de los bienes identificados durante el inventario en las condiciones anteriores son:

Bienes	Importe	Comentario	
Microcomputadoras	\$ 220,263	Bienes muebles en condiciones deterioradas en los distintos planteles.	
Copiadoras	50,639		
Impresoras	35,714		
Vehiculos	236,873		
Horno de cocina	13,543		
Materiales y utiles de enseñanza	81,350		
Rectificadora para madera	92,550		
Taladro para madera	45,890		
Camioneta Nissan Pic Up	117,400		Vehiculo robado
Microcomputadoras	568,986		No localizados en plantel debido a que fueron reubicados en la Bodega de Cadereyta.
Copiadoras	53,716		
Estufa de cocina	22,160		
Impresora	21,808		
Pantalla de Plasma	61,504		
Embobinadora	11,560		
SOFTWARE	113,889		
Materiales y utiles de enseñanza	33,232		
Total	\$ 1,781,077		

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación: _____

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$62,506,599	\$18,751,979 30%	\$1,781,078 3%	\$1,781,078 9%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Segundo Párrafo del punto 1.1 numeral 1 de las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio.

Efectos

No concluir los procedimientos de baja de los bienes muebles en el momento en que se determine la obsolescencia o el siniestro en el que se vean involucrados aumentará el importe de la afectación patrimonial de manera que cuando se concluyan dichos procedimientos el monto correspondiente a la disminución del patrimonio del organismo será más considerable por dejar acumular a través del tiempo bienes obsoletos.

Las aulas destinadas para impartir cursos de capacitación no pueden ser utilizadas por tener resguardados bienes en condiciones deterioradas.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar una conciliación a través de la documentación soporte que permita identificar los bienes que se encuentran sin etiqueta.
 Re etiquetar todos los bienes muebles con el número de inventario actual.
 Concluir con el procedimiento de baja de los bienes en condiciones de deterioro u obsolescencia.

Preventivas

Mantener los bienes muebles con los marbetes actualizados para su rápida y fácil identificación.
 Dar seguimiento a la solicitud realizada por los distintos planteles para la baja del activo fijo
 Programar con las áreas correspondientes la elaboración de los dictámenes correspondientes para determinar la obsolescencia de los bienes.

C.P. Jesús Arredondo Velázquez	D.R. Gonzalo Ferreira Martínez	C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez	C.P.C. Enrique Trueta Gracian
Nombre y cargo Director General	Nombre y cargo Director Administrativo	Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	Nombre y cargo Socio de la firma de Auditores

Fecha de firma: 15/12/2023

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 7

Nombre del ente público: INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Ejercicio de revisión: 2023
 Despacho de Auditores Externos: TRUEBA GRACIÁN ALTAMIRANO-DFK
 Área o Unidad: DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 Tipo de hallazgo: Económico Control Interno
 Rubro afectado: Efectivo y Equivalentes de Efectivo
 Cuenta afectada:

Descripción del hallazgo

En el estado de Flujos de Efectivo se informa en la fila Otras Aplicaciones de Operación un monto de \$17,200,688 de los cuales el organismo no tiene la integración que soporte su procedencia.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si Ejercicio de origen No

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación:

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$146,015,359	\$17,200,688 12%	\$17,200,688 12%	\$17,200,688 100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 19 fracción VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Efectos

Dificultad en la toma de decisiones, evaluación, transparencia y rendición de cuentas al no contar con información concreta y específica.

Recomendaciones

Correctivas

Realizar la integración de la cuenta de otras aplicaciones de operación y de ser necesario realizar las reclasificaciones correspondientes.

Preventivas

Verificar que su sistema de contabilidad cumpla con las especificaciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Clasificar correctamente los movimientos contables.

C.P. Jesús Arredondo Velázquez	D.R. Gonzalo Ferreira Martínez	C.P.C. Carlos Roberto Rodríguez Gómez	C.P.C. Enrique Trueba Gracián
Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo	Nombre y cargo
Director General	Director Administrativo	Gerente de Firma de Auditores	Socio de la firma de Auditores

Fecha de firma: 11/01/2024

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

**Informe de seguimiento de salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores:
A la H. Junta Directiva del
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro "ICATEQ".**

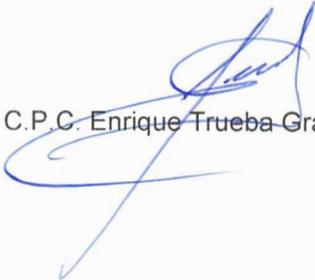
En relación con nuestro examen a los estados financieros y presupuestarios del **Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro "ICATEQ"** (el Organismo) Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y respecto del cual presentaremos nuestra opinión en informes por separado, hemos evaluado la estructura de control interno del Organismo como es requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de nuestros procedimientos de auditoría.

Nuestra evaluación comprendió un estudio y evaluación general de sus elementos, así como los programas de operación y ejercicio del presupuesto y, en consecuencia, no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o probar la eficiencia con la cual la estructura del control interno del Organismo permite detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir.

Al cierre de la auditoría nos cercioramos que el Organismo tiene salvedades y hallazgos de ejercicios anteriores pendientes de atender, los cuales se incluyen como parte de este informe.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración del Organismo y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

TRUEBA GRACIÁN, ALTAMIRANO- DFK, S.C.


C.P.C. Enrique Trueba Gracián

Santiago de Querétaro, Qro.,
19 de enero de 2024.

No. de Observación: 1	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	Rubro/Cuenta Contable: Patrimonio Resultado del Ejercicio 2021						
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Alta						
<p>Descripción:</p> <p>Al realizar la revisión de la cuenta del resultado del ejercicio 2021 se observó que se realizó un reintegro por un monto mayor al resultado obtenido, el cuál se muestra a continuación:</p> <table border="0"> <tr> <td>3220-1-028 Ejercicio Fiscal 2021</td> <td style="text-align: right;">\$15,168,261</td> </tr> <tr> <td>Saldo Reintegrado al Edo. O del Ejercicio 2021</td> <td style="text-align: right;">\$(21,446,952)</td> </tr> <tr> <td>Diferencia</td> <td style="text-align: right;">\$-6,278,691</td> </tr> </table>			3220-1-028 Ejercicio Fiscal 2021	\$15,168,261	Saldo Reintegrado al Edo. O del Ejercicio 2021	\$(21,446,952)	Diferencia	\$-6,278,691
3220-1-028 Ejercicio Fiscal 2021	\$15,168,261							
Saldo Reintegrado al Edo. O del Ejercicio 2021	\$(21,446,952)							
Diferencia	\$-6,278,691							
<p>Seguimiento:</p> <p>El organismo nos proporcionó un papel de trabajo identificando las partidas aclaratorias y la integración de los reintegros.</p>								
<p>Resultado Final.</p> <p>Debido a que el organismo entregó el papel de trabajo en el que se identifican las partidas aclaratorias y la documentación que soporta el reintegro por el importe de \$21,446,952 esta observación se considera solventada.</p>								

No. de Observación: 2	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	Rubro/Cuenta Contable: Estados financieros, Presupuestados y Programáticos.
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Alta
<p>Descripción:</p> <p>Derivado de la revisión del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, se tiene (subejercicios) de Recursos Públicos del Presupuesto de 2022 no comprometidos al término del Ejercicio Fiscal por un monto de \$36,844,459.</p>		
<p>Seguimiento:</p> <p>El organismo nos proporcionó un papel de trabajo identificando las partidas relacionadas al sub ejercicio y la documentación soporte correspondiente.</p>		
<p>Resultado Final.</p> <p>Debido a que el organismo entregó un papel de trabajo en el que se identifican las partidas con la información soporte correspondiente a cada partida se considera esta Observación Solventada.</p>		

No. de Observación: 3	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	Rubro/Cuenta Contable: N/A
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Baja
<p>Descripción:</p> <p>Se tienen las siguientes deficiencias de Control Interno:</p> <p>1.- El manual de contabilidad no esta actualizado ni autorizado por la Junta de Gobierno, de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>2.- En el manual de procedimientos no se establece como llevar el manejo del fondo revolvente, así como sus políticas de aplicación,</p> <p>3.- No se encuentra actualizado el manual de procedimientos en el apartado de Control de Recursos Propios se establece que las inscripciones se pagaran en efectivo encada plantel y se han identificado transferencias directas de inscripción de los asistentes a cursos y capacitaciones de los diferentes planteles en los estados de cuenta bancarios de recursos propios.</p>		
<p>Seguimiento:</p> <p>Se realizaron las políticas para el manejo de fondos revolventes, Se realizó la actualización en el procedimiento de "Control de Recursos Propios" sin embargo no han sido autorizados y publicados.</p>		
<p>Resultado Final.</p> <p>La observación se considera parcialmente solventada porque los procedimientos y políticas actualizadas aun no han sido autorizadas y publicadas.</p>		

No. de Observación: 2	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	Rubro/Cuenta Contable: Activo Bienes Muebles
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Baja
<p>Descripción:</p> <p>No se exhibió la evidencia del inventario de bienes muebles e inmuebles de la entidad, por el importe mostrado en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2021. Además, la entidad no cuenta con un sistema de inventario de bienes muebles e inmuebles donde se facilite el registro y control de los mismos.</p>		
<p>Seguimiento:</p> <p>El organismo implemento el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG. Se realizó el inventario físico de los bienes muebles sin embargo al 31 de diciembre de 2023 no se encuentra conciliado con los registros contables.</p>		
<p>Resultado Final:</p> <p>La Observación se considera Parcialmente Solventada debido a que en el ejercicio 2022 el organismo implementó el sistema SAACG en el que se lleva el registro de sus bienes muebles sin embargo la evidencia del inventario físico que fue proporcionada aun continua sin ser conciliada con los registros contables.</p>		

No. de Observación: 3	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	Rubro/Cuenta Contable: Activo Bienes Inmuebles						
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Baja						
<p>Descripción:</p> <p>Al realizar un comparativo según relación y/o inventario de bienes inmuebles vs la balanza de comprobación se detectó una diferencia.</p> <table> <tr> <td>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso</td> <td>\$46,890,364.92</td> </tr> <tr> <td>Según relación o inventarios de los bienes inmuebles</td> <td>\$22,377,405.31</td> </tr> <tr> <td>Diferencia</td> <td>\$24,512,959.61</td> </tr> </table>			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$46,890,364.92	Según relación o inventarios de los bienes inmuebles	\$22,377,405.31	Diferencia	\$24,512,959.61
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$46,890,364.92							
Según relación o inventarios de los bienes inmuebles	\$22,377,405.31							
Diferencia	\$24,512,959.61							
<p>Seguimiento:</p> <p>Se realizó el ajuste en la relación de bienes inmuebles proporcionada.</p>								
<p>Resultado Final.</p> <p>La observación se considera Solventada debido a que la relación de bienes inmuebles proporcionada fue conciliada con la balanza de comprobación.</p>								

No. de Observación: 4	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	Rubro/Cuenta Contable: Activo Bienes Muebles						
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Baja						
<p>Descripción:</p> <p>Al realizar un comparativo según relación y/o inventario de bienes muebles vs balanza de comprobación, se identificó que la relación y/o inventario no esta clasificado o identificado de acuerdo a cada uno de los rubros de las cuentas contables.</p> <table> <tr> <td>Total de bienes 3025 Relación y/o inventario de Bienes Muebles</td> <td>\$ 51,484,722.57</td> </tr> <tr> <td>Total de bienes 2420 Relación de Bienes Anexo Estados Financieros</td> <td>\$ 21,793,796.34</td> </tr> <tr> <td>Diferencia</td> <td>\$ 29,690,926.23</td> </tr> </table>			Total de bienes 3025 Relación y/o inventario de Bienes Muebles	\$ 51,484,722.57	Total de bienes 2420 Relación de Bienes Anexo Estados Financieros	\$ 21,793,796.34	Diferencia	\$ 29,690,926.23
Total de bienes 3025 Relación y/o inventario de Bienes Muebles	\$ 51,484,722.57							
Total de bienes 2420 Relación de Bienes Anexo Estados Financieros	\$ 21,793,796.34							
Diferencia	\$ 29,690,926.23							
<p>Seguimiento:</p> <p>Se realizó el inventario físico de los bienes muebles sin embargo al 31 de diciembre de 2023 no se encuentra conciliado con los registros contables.</p>								
<p>Resultado Final.</p> <p>La Observación se considera no solventada debido a que al 31 de diciembre de 2023 el inventario físico del ejercicio 2023 continua sin ser conciliado con los registros contables.</p>								

No. de Observación: 7	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	Rubro/Cuenta Contable:
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Baja
<p>Descripción: Derivado del análisis de los Estados Financieros y Presupuestales mediante la conciliación y/o comparativo de saldos entre los mismos se detectaron diferencias por un importe de \$42,231,803.36</p>		
<p>Seguimiento: El organismo nos proporcionó una Nota Aclaratoria respecto a la razón por la que no se realizó la conciliación correspondiente al ejercicio 2021.</p>		
<p>Resultado Final. La observación se considera solventada debido a que en el ejercicio 2021 el organismo no se encontraba armonizado por lo que no se realizó la conciliación correspondiente sin embargo a partir de que el organismo se armonizó en 2022 las conciliaciones han sido realizadas.</p>		

No. de Observación: 1	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2018	Rubro/Cuenta Contable: Activo Depreciación
Tipo de Observación: Económico		Importancia: Media
<p>Descripción: Observación de Auditoría 2018: En el mes de octubre se registró un edificio por un importe de \$12,818,947; sin embargo, no se calculó el efecto de depreciación por \$106,82. Se tienen activos donados por IIFEQ en el ejercicio 2016, los cuales se están depreciando, por lo anterior, es necesario ser constante al tratamiento contable de los activos, a fin de dar cumplimiento al postulado correspondiente.</p> <p>Observación de Auditoría 2019 El ICATEQ no adopta las principales reglas de registro y valoración del patrimonio "Elementos Generales" respecto del valor inicial y posterior del activo ya que no reconocen los efectos de la depreciación de los bienes inmuebles, que por el año 2019 debió afectar a resultados del ejercicio por un monto aproximado de \$986,426.28</p>		
<p>Seguimiento: El organismo nos proporcionó un papel del cálculo de la depreciación sin embargo la depreciación del papel no corresponde con la información presentada en los estados financieros.</p>		
<p>Resultado Final. La observación se considera no solventada debido a que el papel del cálculo de la depreciación que el organismo proporcionó presenta diferencias en relación a la información presentada en los estados financieros.</p>		

No. de Observación: 3	Periodo o ejercicio: 1 de enero al 31 de diciembre de 2018	Rubro/Cuenta Contable: Activo Bienes Muebles
Tipo de Observación: Control Interno		Importancia: Media
<p>Descripción:</p> <p>Observación Auditoría 2018: Se tiene una diferencia en el M.O.I. según papel de trabajo de depreciación y registros contables, como sigue: M.O.I. Según PT de la Cía. \$92,985,636 Según Registros \$92,407,674 Diferencia \$577,962</p> <p>Observación de Auditoría 2019: El ICATEQ presenta diferencias entre la cédula de la determinación de la depreciación de bienes muebles y los registros contables de los activos como sigue: M.O.I. Según cedula de Depreciación \$92,407,673.26 Según Registro Contable \$98,921,594.68 Diferencia \$6,513,921.42</p>		
<p>Seguimiento: El organismo nos proporcionó un papel del cálculo de la depreciación sin embargo la depreciación del papel no corresponde con la información presentada en los estados financieros.</p>		
<p>Resultado Final. La observación se considera no solventada debido a que el papel del cálculo de la depreciación que el organismo proporcionó presenta diferencias en relación a la información presentada en los estados financieros.</p>		