

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

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DE 2024**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la H. Junta Directiva del
Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro. "ICATEQ".

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro "ICATEQ" (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado de actividades, el estado de variación en la Hacienda Pública, el estado de cambios en la situación financiera, el estado de flujo de efectivo, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, y el informe sobre pasivos contingentes, al 31 de diciembre de 2025 y de 2024, así como un resumen de las políticas contables significativas, notas a los estados financieros, relación de los bienes muebles que componen el patrimonio, relación de los bienes inmuebles que componen el patrimonio, relación de cuentas bancarias productivas específicas, relación de esquemas bursátiles, coberturas financieras, participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el patrimonio del Ente Público y otra información explicativa.

En nuestra opinión los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 adjuntos, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota 4 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo de fundamento de la opinión los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2024, están preparados, en todos sus aspectos materiales, de conformidad, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en la nota 4 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Querétaro de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., 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 apropiada para nuestra opinión.

Al 31 de diciembre de 2024, la Entidad decidió cancelar la adquisición de la licencia de software para el uso de un sistema informático para la administración de Recursos Humano- Suite de Recursos Humanos de Reger, del cual se había otorgado un anticipo de \$1,160,000 equivalente al 25% del total de la operación, este anticipo se registró en el rubro de activos intangibles, la Entidad al cancelar la operación reconoció un crédito a la cuenta del intangible por \$3,480,000 afectando el resultado del ejercicio por la misma cantidad bajo el concepto de obsolescencia. Esto originó que la cuenta del activo quedara con un saldo acreedor. Excepto por lo mencionado en este párrafo los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 son razonablemente correctos.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la nota No.4 gestión administrativa a los estados financieros adjuntos en la 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 sujeta la entidad 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.

Al 31 de diciembre de 2025 la Entidad realizó reintegros a la Federación por cantidad de \$18,493,542, por lo que el patrimonio y resultado del ejercicio del 2024 se vieron afectados en la misma cantidad.

Al 31 de diciembre de 2025 la Entidad decidió dar de baja los activos fijos que estaban en mal estado y/o fuera de funcionamiento por ser obsoletos por una cantidad de \$16,722,821, de igual manera se canceló la depreciación acumulada por la misma cantidad.

Al 31 de diciembre de 2025, la Entidad corrigió un registro contable que al 31 de diciembre de 2024 se registró de manera errónea, ya que a esa última fecha, la Entidad decidió cancelar la adquisición de la licencia de software para el uso de un sistema informático para la administración de Recursos Humanos- Suite de Recursos Humanos de Reger, del cual se había otorgado un anticipo de \$1,160,000 equivalente al 25% del total de la operación, este anticipo se registró en el rubro de activos intangibles. Al cancelar la operación la Entidad reconoció un crédito a la cuenta del intangible por \$3,480,000 afectando el resultado del ejercicio por la misma cantidad bajo el concepto de obsolescencia. Esto originó que la cuenta del activo quedará con un saldo acreedor. Al realizarse esta corrección el patrimonio del ejercicio del 2025 de la Entidad se vio afectado con un crédito por \$3,480,000. Derivado de lo anterior, los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 son razonablemente correctos.

Al 31 de diciembre de 2024 la Entidad decidió reconocer la depreciación de los activos que se habían adquirido hasta el 31 de diciembre de 2012 y de los cuales no se había determinado la depreciación, esto con la finalidad de cumplir con el número de acta CACQRO/002/2021, en donde se modifica el acuerdo CACQRO/05/02/2013, para quedar de la siguiente manera: Los Entes Públicos que hayan adquirido bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad a 2013, que hubiesen optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrados en el Activo por ser útil para el Ente Público, deben reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Los Entes Públicos deberán realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2022.

El monto de la depreciación de los activos que se adquirieron hasta el 31 de diciembre de 2012 y que no se les había calculado la depreciación fue de \$25,760,699 este monto afecto el patrimonio de Entidad por la misma cantidad.

Cabe señalar que al 31 de diciembre de 2024 la Entidad realizó el levantamiento físico de los bienes muebles mismos que fueron conciliados versus la información financiera.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, diversas Leyes, Reglamentos y Manuales del ámbito legal Federal y Estatal, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con las reglas contables que se describen en la nota 4 de las notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

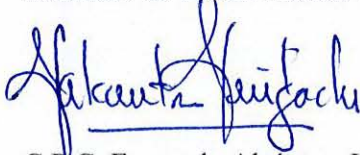
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente,

Alcántara Noria y Cía., S.C.

Miembro de Parker Russell International



C.P.C. Fernando Alcántara Huitzache

Santiago de Querétaro, Qro., 19 de enero 2026.



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUÉRETARO

Estado de Actividades

Usu: jtorresm

Rep: rptEstadoActividades

Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 09/ene./2026
12:32 p. m.

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$22,536,392.40	\$20,656,009.97
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	\$8,644.41	\$9,152.52
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$22,527,747.99	\$20,646,857.45
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$169,731,355.20	\$155,761,303.01
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	\$169,731,355.20	\$155,761,303.01
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	\$192,267,747.60	\$176,417,312.98
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$153,369,715.76	\$139,171,272.22
SERVICIOS PERSONALES	\$119,956,220.08	\$114,142,172.32
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$7,225,912.33	\$6,225,504.08
SERVICIOS GENERALES	\$26,187,583.35	\$18,803,595.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$14,090,152.07	\$8,705,745.12
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	\$2,248,826.00	\$2,058,090.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$11,841,326.07	\$6,647,655.12
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$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	\$7,771,669.98	\$9,403,441.81
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$7,771,669.98	\$9,403,441.81
PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUERETARO


Usu: jlorresm
Rep: rptEstadoActividades

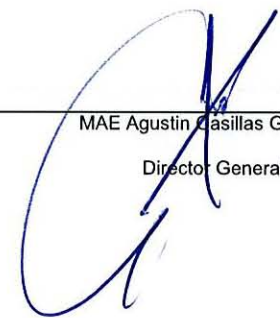
Estado de Actividades
Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 09/ene./2026
12:32 p. m.

Concepto	2025	2024
OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$175,231,537.81	\$157,280,459.15
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$17,036,209.79	\$19,136,853.83

"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


MAE Agustín Casillas Gutiérrez
Director General



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

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

Usr: jtorresm
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y hora de Impresión | 09/ene./2026
12:33 p. m.

CONCEPTO	2025	2024	CONCEPTO	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$34,656,628.43	\$46,798,485.97	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$10,979,924.00	\$15,589,122.43
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,807,415.78	\$678,378.99	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,259,110.90	\$2,293,570.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$59.59	\$4.55	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	-\$0.01	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
			OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00
Total de Activos Circulantes	\$36,464,103.80	\$47,476,869.51	Total de Pasivos Circulantes	\$13,239,034.89	\$17,882,692.58
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$46,890,364.92	\$46,890,364.92	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$71,458,087.68	\$78,934,980.21	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,807,789.66	-\$2,178,918.18	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$50,224,149.35	-\$59,445,432.25	PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$208,866.06	\$152,789.06			
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	Total de Pasivos No Circulantes	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00			
Total de Activos No Circulantes	\$73,140,958.97	\$64,353,783.76	Total del Pasivo	\$13,239,034.89	\$17,882,692.58
Total del Activo	\$109,605,062.77	\$111,830,653.27	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$88,361,143.47	\$88,361,143.47
			AFORTACIONES	\$0.00	\$0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$88,361,143.47	\$88,361,143.47
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$8,004,884.41	\$5,586,817.22
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$17,036,209.79	\$19,136,853.83
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$17,088,357.75	\$12,965,046.79
			REVALUOS	\$0.00	\$0.00
			RESERVAS	\$0.00	\$0.00

*Importe Basados en Saldo Iniciales



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

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

Usu: jtorresm

Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

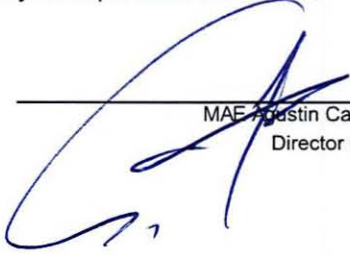
Fecha y hora de Impresión | 09/ene./2026
12:33 p. m.

CONCEPTO	2025	2024	CONCEPTO	2025	2024
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$26,119,683.13	-\$26,515,083.40
			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	\$96,366,027.88	\$93,947,960.69
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$109,605,062.77	\$111,830,653.27

"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



MAE Justín Casillas Gutiérrez
Director General

*Importe Basados en Saldos Iniciales



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

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2025 Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

Usu: jtorresm

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 09/ene./2026
12:34 p. 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 2024	\$88,361,143.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$88,361,143.47
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$88,361,143.47	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$88,361,143.47
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	-\$13,550,036.61	\$19,136,853.83	\$0.00	\$5,586,817.22
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$19,136,853.83	\$0.00	\$19,136,853.83
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$12,965,046.79	\$0.00	\$0.00	\$12,965,046.79
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$26,515,083.40	\$0.00	\$0.00	-\$26,515,083.40
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$88,361,143.47	-\$13,550,036.61	\$19,136,853.83	\$0.00	\$93,947,960.69
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025	\$0.00	\$4,123,310.96	-\$1,705,243.77	\$0.00	\$2,418,067.19
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$17,036,209.79	\$0.00	\$17,036,209.79
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$4,123,310.96	-\$19,136,853.83	\$0.00	-\$15,013,542.87
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$395,400.27	\$0.00	\$395,400.27
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025	\$88,361,143.47	-\$9,426,725.65	\$17,431,610.06	\$0.00	\$96,366,027.88



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

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2025 Al 31/dic./2025


Usr: jtorresm
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 09/ene./2026
12:34 p. m.

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
----------	--	---	--	--	-------

"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



MAE Agustín Casillas Gutierrez
Director General



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUERETARO

Usr: jtorresm

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene./2025 Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 14/ene./2026
10:23 a. m.

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$19,618,750.07	\$17,393,159.57
ACTIVO CIRCULANTE	\$12,141,857.54	\$1,129,091.83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,141,857.54	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$1,129,036.79
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$55.04
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	\$7,476,892.53	\$16,264,067.74
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	\$7,476,892.53	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$6,986,707.84
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$9,221,282.90
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$56,077.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
PASIVO	\$0.00	\$4,643,657.69
PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$4,643,657.69
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$4,609,198.43
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$34,459.25
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	\$0.01
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	\$4,518,711.23	\$2,100,644.04
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$4,518,711.23	\$2,100,644.04
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$2,100,644.04
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$4,123,310.96	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$395,400.27	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00

*Importe Basados en Saldos Iniciales



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUÉRETARO

Usr: jtorresm

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Estado de Cambios en la Situación Financiera


Del 01/ene./2025 Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)


Fecha y hora de Impresión | 14/ene./2026
10:23 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 Martínez
Director Administrativo de ICATEQ



MAE. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General de ICATEQ



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUÉRETARO

Usu: llunac

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Estado de Flujos de Efectivo

01/ene./2025 Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 15/ene./2026
02:34 p. m.

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$191,078,496.61	\$176,312,690.98
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	\$8,644.41	\$9,152.52
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$21,338,497.00	\$20,542,235.45
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	\$169,731,355.20	\$155,761,303.01
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$194,072,986.23	\$152,992,127.28
SERVICIOS PERSONALES	\$117,694,664.15	\$110,742,733.95
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$7,215,042.52	\$6,182,773.80
SERVICIOS GENERALES	\$24,963,765.43	\$18,007,364.31
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	\$2,240,933.00	\$2,042,524.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$11,841,326.07	\$6,647,655.12
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	\$30,117,255.06	\$9,369,076.10
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$2,994,489.62	\$23,320,563.70
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 ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$9,147,367.92	\$10,421,992.22
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$9,109,556.56	\$9,120,910.40
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$37,811.36	\$1,301,081.82
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$9,147,367.92	-\$10,421,992.22
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 ORÍGENES 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	-\$12,141,857.54	\$12,898,571.48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$46,798,485.97	\$33,899,914.49



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUÉRETARO

Usu: llunac
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Estado de Flujos de Efectivo
01/ene./2025 Al 31/dic./2025
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión | 15/ene./2026
02:34 p. m.

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$34,656,628.43	\$46,798,485.97

"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



MAE. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General de ICATEQ



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO QUERETARO

Informe sobre Pasivos Contingentes al 31/diciembre/2025

Usu: jtorresm
Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de Impresión 08/11/2025 08:38a.m.

"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.

"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

M.A.E. Agustín C. Sillas Gutiérrez

Director General de ICATEQ



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(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 el 26 de septiembre de 2023, autorizada en la segunda sesión ordinaria de la H. Junta Directiva de la misma fecha

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 2021			Ejercicio 2022			Ejercicio 2023			Ejercicio 2024			Ejercicio 2025		
	ICATEQ	TBC	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL	ICATEQ	TBC	TOTAL
Ingresos totales	\$114,986,412.00	\$17,564,952.00	\$132,551,364.00	\$128,379,468.00	\$18,059,492.00	\$146,438,960.00	\$132,148,464.00	\$18,736,365.00	\$150,884,829.00	\$136,536,701.00	\$23,691,070.00	\$160,227,771.00	\$142,474,836.64	\$26,256,544.36	\$168,731,381.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 10,183,475.00		\$ 10,183,475.00	\$ 10,539,897.00		\$ 10,539,897.00	\$ 10,908,794.00		\$ 10,908,794.00	\$ 11,236,058.00	\$ -	\$ 11,236,058.00	\$ 11,629,321.00	\$ -	\$ 11,629,321.00
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público (Estatal)	\$ 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	\$ 9,464,266.00	\$ 87,855,667.00	\$ 80,964,297.00	\$14,095,535.00	\$ 95,059,832.00	\$ 85,312,088.64	\$16,401,930.36	\$101,714,019.00
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público (Federal)	\$ 40,506,583.00	\$ 8,782,476.00	\$ 49,289,059.00	\$ 41,600,261.00	\$ 9,002,038.00	\$ 50,602,299.00	\$ 42,848,269.00	\$ 9,272,099.00	\$ 52,120,368.00	\$ 44,336,346.00	\$ 9,595,535.00	\$ 53,931,881.00	\$ 45,533,427.00	\$ 9,854,614.00	\$ 55,388,041.00

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 2025
(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 efficiencie 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 2025

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 Manifestar

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 Manifestar

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 2025
(pesos)

- d) *Normalidad 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 período, 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.*

Nada que Manifestar

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

Nada que Manifestar



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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

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.*

Nada que Manifestar

j) *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 2025
(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
1.2.3.9	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 Video	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	Aves	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



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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.*

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	\$ -
Febrero	\$ 11,118,047.00
Marzo	\$ 4,005,040.00
Abril	\$ 7,287,346.00
Mayo	\$ 5,143,213.00
Junio	\$ 5,143,213.00
Julio	\$ 7,287,346.00
Agosto	\$ 4,954,581.00
Septiembre	\$ 4,954,581.00
Octubre	\$ 8,878,330.50
Noviembre	\$ -
Diciembre	\$ 8,878,344.50
Politica Salarial	\$ 3,359,202.70
Total	\$ 71,009,244.70

Subsidio Estatal	
Mes	Importe
Enero	\$ 8,000,000.00
Febrero	\$ 8,000,000.00
Marzo	\$ 7,500,000.00
Abril	\$ 7,000,000.00
Mayo	\$ 7,000,000.00
Junio	\$ 9,000,000.00
Julio	\$ 9,000,000.00
Agosto	\$ 9,000,000.00
Septiembre	\$ 16,971,518.44
Octubre	\$ 11,687,871.80
Noviembre	\$ 13,503,520.18
Diciembre	\$ 5,526,147.20
Politica Salarial	\$ -
Total	\$ 112,189,057.62

Recursos Propios	
Mes	Importe
Enero	\$ 795,778.37
Febrero	\$ 604,930.86
Marzo	\$ 1,423,010.20
Abril	\$ 595,579.88
Mayo	\$ 942,261.55
Junio	\$ 1,228,089.85
Julio	\$ 2,216,221.81
Agosto	\$ 1,746,903.00
Septiembre	\$ 2,569,323.12
Octubre	\$ 3,826,041.34
Noviembre	\$ 3,286,125.01
Diciembre	\$ 2,104,232.01
Politica Salarial	\$ -
Total	\$ 21,338,497.00

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, al convenio de apoyo financiero y anexos y apartados aderidos a éstos.

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

INGRESO	Ejercicio 2025		
	ICATEQ	TBC	TOTAL
Ingresos totales	\$142,474,836.64	\$26,256,544.36	\$168,731,381.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 11,629,321.00	\$ -	\$ 11,629,321.00
Transferencias Internas y asignaciones al Sector Público (Estatal)	\$ 85,312,088.64	\$16,401,930.36	\$101,714,019.00
Transferencias Internas y asignaciones al Sector Público (Federal)	\$ 45,533,427.00	\$ 9,854,614.00	\$ 55,388,041.00

La proyección se revela con base a lo autorizado en la Ley de Ingresos

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



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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.

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 período 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



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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

l) 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 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	\$ 8,644	Corresponde a los rendimientos generados
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 22,527,748	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	\$ 169,731,355	Corresponde a los subsidios por Anexo de Ejecución y Convenio de Apoyo Financieros, tanto Federal como Estatal y subsidio por Política Salarial
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 192,267,748	

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	\$ 153,369,716	Corresponde en su mayoría al costo de la plantilla
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 14,090,152	Corresponde a becas y pensiones
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 7,771,670	Corresponde a las depreciaciones
INVERSIÓN PÚBLICA		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 175,231,538	

Nombre de la cuenta	Monto Individual	%	Explicación
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 54,412,477.92	45.36%	Corresponde a la plantilla del personal
Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 22,779,167.16	18.99%	Corresponde a las cuotas de seguridad social
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 18,534,663.86	15.45%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto
Materiales de Administración, emisión de documentos	\$ 3,195,432.45	44.22%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$ 1,393,990.64	19.29%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$ 10,863,870.10	41.48%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto
Ayudas sociales	\$ 2,248,826.00	15.96%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto
Pensiones y jubilaciones	\$ 11,841,326.07	84.04%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

Mobiliario y equipo de administracion	\$ 8,109,767.12	64.22%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto
Activos intangibles	\$ 3,517,811.36	27.86%	Corresponde a los gastos generados por la operación del Instituto

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	2025
BANCOS/TESORERÍA	\$ 34,656,628.43
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	
Suma	\$ 34,656,628.43

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
CTA 201 NOMINA	\$ 1,738,906.93
CTA 953 BECAS	\$ 101,882.08
CTA 255 ICATEQ ESTATAL PARTICIPACIONES 2021	\$ 11,838.30
CTA 364 ICATEQ ESTATAL PARTICIPACIONES 2022	\$ 51,805.65
CTA 305 ICATEQ ESTATAL CONVENIO 2022	\$ 1,456,575.42
CTA 216 TBC ESTATAL 2022	\$ 191,683.24
CTA 955 ICATEQ ESTATAL CONVENIO-ANEXO 2021	\$ 232,966.09
CTA 754 INGRESOS PROPIOS	\$ 8,606,392.05
CTA 830 TBC ESTATAL 2023	\$ 5,871.47
CTA 833 ICATEQ ESTATAL CONVENIO 2023	\$ 1,157.39
CTA 787 ICATEQ ESTATAL PARTICIPACIONES 2023	\$ 2,734.08
CTA 809 TBC ESTATAL PARTICIPACIONES 2024	\$ 105,809.85
CTA 817 TBC ESTATAL CONVENIO-ANEXO 2024	\$ 312,554.41
CTA 445 ICATEQ FEDERAL 2025	\$ 16,641,774.48
CTA 534 TBC FEDERAL 2025	\$ 1,140,721.69
CTA 232 ICATEQ ESTATAL CONVENIO-ANEXO 2025	\$ 2,395,089.49
CTA 305 TBC ESTATAL CONVENIO-ANEXO 2025	\$ 368,650.75
CTA 127 ICATEQ ESTATAL PARTICIPACIONES 2025	\$ 651,221.48
CTA 402 TBC ESTATAL PARTICIPACIONES 2025	\$ 203,159.99
CTA 460 NOMINA BANAMEX	\$ 46.07
CTA 723 PEDETI 2025	\$ 350,787.36
CTA 077 PROCURACIÓN DE FONDOS	\$ 87,000.16
Suma	\$ 34,656,628

Inversiones Temporales

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



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

• **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

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A	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		\$ -		

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	\$ 1,772,517.98	Corresponde a cuentas por recuperar de ejercicios anteriores y venta de cursos del presente ejercicio, se proyecta recuperar en 2025
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	\$ 32,690.39	Corresponde a gastos por comprobar que se recuperan en los meses subsecuentes
DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA	\$ 2,207.41	Corresponde a Fondo revolvente el cual se comprueba en su totalidad el 31 de diciembre de 2025
PRESTAMOS OTORGADOS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO		
Subtotal	\$ 1,807,415.78	
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	\$ 1,807,415.78	

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	\$ -	



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$59.59	Corresponde a anticipo a proveedores como Radiomovil Dipsa, los cual se comprobarán una vez concluida la operación
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Subtotal	\$ 59.59	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Subtotal	\$ -	

d) Mayor a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES		
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
Subtotal	\$ -	
TOTAL	\$ 59.59	

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.

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			



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

• **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. NADA QUE MANIFESTAR.

FIDEICOMISOS	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER EJECUTIVO	NO APLICA	NO APLICA	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS 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	\$ 1,202,686.99	\$ 11,051,718.66	lineal	10%	Normativa CONAC	En uso
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 704,960.56	\$ 12,822,670.30	lineal	20%	Normativa CONAC	En uso
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ -	\$ -	lineal		Normativa CONAC	En uso
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,857,559.80	\$ 5,747,804.99	lineal	20%	Normativa CONAC	En uso
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ -	lineal		Normativa CONAC	En uso
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,646,032.42	\$ 12,929,126.57	lineal	10%	Normativa CONAC	En uso
EQUIPO DE COMPUTO	\$ -	\$ (566.19)	lineal		Normativa CONAC	En uso
TOTAL	\$ 5,411,239.77	\$ 42,550,754.33				



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 1,481,558.64	\$ 6,979,097.42	lineal	2%	Nomatividad CONAC	En uso
INFRAESTRUCTURA	\$ -	\$ -				
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	\$ -				
TOTAL	\$ 1,481,558.64	\$ 6,979,097.42				

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.

ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVO INTANGIBLE	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	\$ -		\$ 434,583.66	\$ 694,297.60	33.33	
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ -		\$ -	\$ -		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ -		\$ -	\$ -		
LICENCIAS	\$ -		\$ -	\$ -		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -		\$ -	\$ -		
TOTAL	\$ -		\$ 434,583.66	\$ 694,297.60		

• **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	



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

• **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	\$ 208,866.06	Digitales en Tecnología Aplicada, Abastecedora de soldadura y herramientas especializadas, Infra SA de CV, Informática UG, voluntarias vicentinas
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	\$ -	
Sub-total	\$ 208,866.06	
Otros Activos no Circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	\$ -	NO APLICA
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ -	
BIENES EN COMODATO	\$ -	
Sub-total	\$ -	

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	\$ 2,461,040.16	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 4,725,704.80	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$ 56,399.00	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 3,709,152.36	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 27,627.68	Se cuenta con el recurso para cumplir la obligación
Subtotal	\$ 10,979,924	

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	\$ -	



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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	\$	10,979,924

DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
----------------------	-------	----------------------

a) Menor o igual a 90 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	\$ 2,259,110.90	Se cuenta con el recurso para el pago, una vez que se concluyan los procesos se realizará el pago correspondiente
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Subtotal	\$ 2,259,110.90	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

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

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

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

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR		
Subtotal	\$	-
TOTAL	\$	2,259,110.90

• **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	\$	-	



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

- **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	2025	
PASIVO CIRCULANTE	\$	-
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	-
Suma de Pasivo	\$	-

- **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*

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		



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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	\$ 17,036,210	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	\$ 4,123,311	
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	\$ 395,400.27	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables	\$ 395,400.27	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2025	2024
Efectivo y Equivalentes	\$ -	\$ -
Bancos/Tesorería	\$ 34,656,628	\$ 46,798,486
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	\$ 34,656,628	\$ 46,798,486



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(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	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	\$ -	\$ -
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ 9,109,557	\$ 9,120,910
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,109,767	\$ 366,978
Mobiliario y Equipo Educaciones y Recreativo	\$ 487,715	\$ 328,135
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 512,074	\$ 8,425,798
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ 37,811	\$ 1,301,082
Total	\$ 9,147,368	\$ 10,421,992

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	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 17,036,210
Depreciación	\$ 7,771,669.98
Incremento en las provisiones	\$ (22,654,870.87)
Cuentas por pagar a corto Plazo	\$ (4,752,979.00)
Otros Pasivo a corto Plazo	\$ -
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o Administración	
Reintegros a la federación que afectan al resultado de ejercicios	\$ (15,013,542.87)
Reintegro estatal	\$ (2,888,349.00)
Incremento en cuentas por cobrar	\$ (5,147,498.52)
Almacén	
Derremento en provisiones	\$ (3,984,817.73)
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	\$ (1,162,680.79)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (2,994,490)

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son eliminativos 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 2025
(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		\$ 192,267,748
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)	\$ -	\$ 192,267,748

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

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 180,087,236
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$ -	\$ 19,853,280.25
Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$ -	
Materiales y suministros	\$ 7,225,912.33	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 8,109,767.12	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 487,715.30	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
Vehículos y equipo de transporte	\$ -	
Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 512,074.14	
Activos biológicos	\$ -	
Bienes inmuebles	\$ -	
Activos intangibles	\$ 3,517,811.36	
Obra pública en bienes de dominio público	\$ -	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	\$ -	
Concesión de préstamos	\$ -	
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	\$ -	\$ 14,997,582.31
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 7,771,669.98	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Materiales y suministros (consumos)	\$ 7,225,912.33	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total Gasto Contable (4 = 1 + 2 - 3)	\$ -	\$ 175,231,538

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



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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

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				
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública				
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 Respaldo				

4. Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución. Se adjunta información referida

CONCEPTO	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2025
(pesos)

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			

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de ingresos

• Ingresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 168,731,381
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ -
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 23,536,367
Ley de Ingresos Devengada	\$ 192,267,748
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 191,078,497

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	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 168,731,381
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 22,676,567
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 34,032,422
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 180,087,236
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 180,087,236
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 180,081,645
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 173,103,099

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

Dr. Gonzalo Ferreira Martínez
Director Administrativo ICATEQ

MAE. Agustín Castillas Gutiérrez
Director General del ICATEQ



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

Estado Analítico del Activo
Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025

Usu: jtorresm

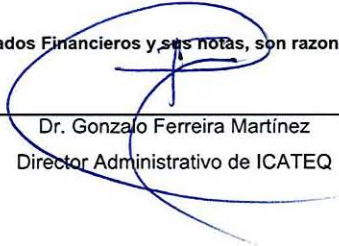
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos_R

Fecha y hora de Impresión | 09/ene./2026
12:43 p. m.

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$111,830,653.27	\$607,874,517.31	\$610,100,107.81	\$109,605,062.77	-\$2,225,590.50
ACTIVO CIRCULANTE	\$47,476,869.51	\$575,162,407.42	\$586,175,173.13	\$36,464,103.80	-\$11,012,765.71
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$46,798,485.97	\$376,141,078.62	\$388,282,936.16	\$34,656,628.43	-\$12,141,857.54
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$678,378.99	\$197,731,813.78	\$196,602,776.99	\$1,807,415.78	\$1,129,036.79
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$4.55	\$1,289,515.02	\$1,289,459.98	\$59.59	\$55.04
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	\$64,353,783.76	\$32,712,109.89	\$23,924,934.68	\$73,140,958.97	\$8,787,175.21
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	\$0.00	\$0.00	\$46,890,364.92	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$78,934,980.21	\$9,109,556.56	\$16,586,449.09	\$71,458,087.68	-\$7,476,892.53
ACTIVOS INTANGIBLES	-\$2,178,918.18	\$6,997,811.36	\$11,103.52	\$4,807,789.66	\$6,986,707.84
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$59,445,432.25	\$16,548,664.97	\$7,327,382.07	-\$50,224,149.35	\$9,221,282.90
ACTIVOS DIFERIDOS	\$152,789.06	\$56,077.00	\$0.00	\$208,866.06	\$56,077.00
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



MAE Agustín Casillas Gutiérrez
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./2025 Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)

Usu: jtorresm

Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

Fecha y hora de Impresión | 12/ene./2026
10:02 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	\$17,882,692.58	\$13,239,034.89
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$17,882,692.58	\$13,239,034.89



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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene./2025 Al 31/dic./2025

(Cifras en Pesos)


Usu: jtorresm

Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

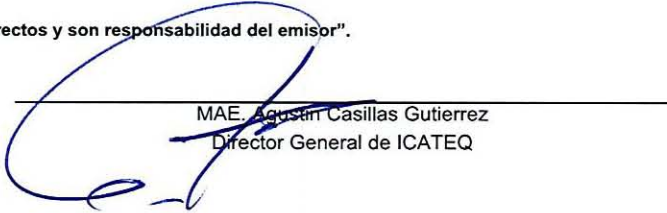
Fecha y hora de Impresión | 12/ene./2026
10:02 a. m.

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



MAE. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General de ICATEQ

BIENES MUEBLES ICATEQ

#	Tipo de Bien / Segmento	Código de Identificación	Número de Inventario	Monto unitario del bien
1	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	2111000039-1	2111000039-1	2,729.00
2	PERFORADORA	2111000120-1	2111000120-1	2,127.50
4	PERFORADORA	2111000120-3	2111000120-3	6,043.60
5	PERFORADORA	2111000120-4	2111000120-4	6,043.60
6	PODIUM MADERA	2111000127-1	2111000127-1	25,630.00
8	TRANSPORTADOR	2111000170-1	2111000170-1	5,143.61
9	TRANSPORTADOR	2111000170-2	2111000170-2	5,143.61
10	TRANSPORTADOR	2111000170-3	2111000170-3	5,143.61
11	TRANSPORTADOR	2111000170-4	2111000170-4	5,143.61
12	TRANSPORTADOR	2111000170-5	2111000170-5	2,001.00
13	TRANSPORTADOR	2111000170-6	2111000170-6	80,500.00
14	PIZARRON	2111000178-1	2111000178-1	8,500.01
15	PIZARRON	2111000178-2	2111000178-2	8,500.00
16	PIZARRON	2111000178-3	2111000178-3	2,900.00
17	PIZARRON	2111000178-4	2111000178-4	3,300.00
18	PIZARRON	2111000178-5	2111000178-5	24,108.28
19	PIZARRON	2111000178-6	2111000178-6	38,744.00
20	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-1	2141000026-1	3,666.02
21	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-10	2141000026-10	392,950.00
22	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-11	2141000026-11	1,112,776.40
23	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-12	2141000026-12	1,112,776.40
24	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-13	2141000026-13	56,706.60
25	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-2	2141000026-2	3,666.02
26	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-3	2141000026-3	78,532.00
27	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-4	2141000026-4	78,532.00
30	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-7	2141000026-7	6,631.14
31	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-8	2141000026-8	31,436.00
32	SISTEMAS OPERATIVOS	2141000026-9	2141000026-9	392,950.00
34	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-10	2171000001-10	19,140.00
36	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-101	2171000001-101	15,556.00
37	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-102	2171000001-102	5,094.00
38	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-103	2171000001-103	15,556.00
40	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-105	2171000001-105	2,496.92
41	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-106	2171000001-106	3,826.84
43	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-108	2171000001-108	11,400.84
44	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-109	2171000001-109	1,403.89
46	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-110	2171000001-110	16,176.20
47	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-111	2171000001-111	13,548.80
48	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-112	2171000001-112	22,040.00
49	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-113	2171000001-113	16,376.68
50	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-114	2171000001-114	10,925.00
51	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-115	2171000001-115	1,870.00
52	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-116	2171000001-116	182,045.00
53	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-117	2171000001-117	182,045.00
54	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-118	2171000001-118	1,480.63
55	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-119	2171000001-119	8,004.00
56	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-12	2171000001-12	26,365.18
57	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-120	2171000001-120	8,004.00
59	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-122	2171000001-122	5,523.80
60	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-123	2171000001-123	5,523.80
61	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-124	2171000001-124	2,000.00
62	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-125	2171000001-125	4,389.36
63	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-126	2171000001-126	2,070.00
64	MATERIAL Y UTILES DE ENSEÑANZA	2171000001-127	2171000001-127	2,389.19

BIENES MUEBLES ICATEQ

#	Tipo de Bien / Segmento	Código de identificación	Número de Inventario	Monto unitario del bien
4039	ESTACION DE TRABAJO PARA ELECTRONICA	5671000193-2	5671000193-2	76,368.09
4040	SCANNER	5151000085-2	5151000085-2	23,370.52
4041	SCANNER	5151000085-3	5151000085-3	23,370.52
4042	SCANNER	5151000085-4	5151000085-4	23,370.52
4043	SCANNER	5151000085-5	5151000085-5	23,370.52
4043	GATO HIDRAULICO Y MÉCANICO	5671000045-10	5671000045-10	12,064.00
			TOTAL	71,458,087.68
				71,458,087.68
				0.00



INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERETARO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

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

RELACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS, EN LAS CUALES SE DEPOSITARON LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS

Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2025

(Pesos)

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
FEDERAL 2025	BBVA	124394445
TBC FEDERAL 2025	BBVA	124394534

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Esquemas Bursátiles
Del 01 enero al 31 de diciembre de 2025

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 2025

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

NADA QUE MANIFESTAR



INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Participación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro en el patrimonio de ente publico

Hacienda Pública y Patrimonio	\$96,366,027.88
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


MAE. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
Director General



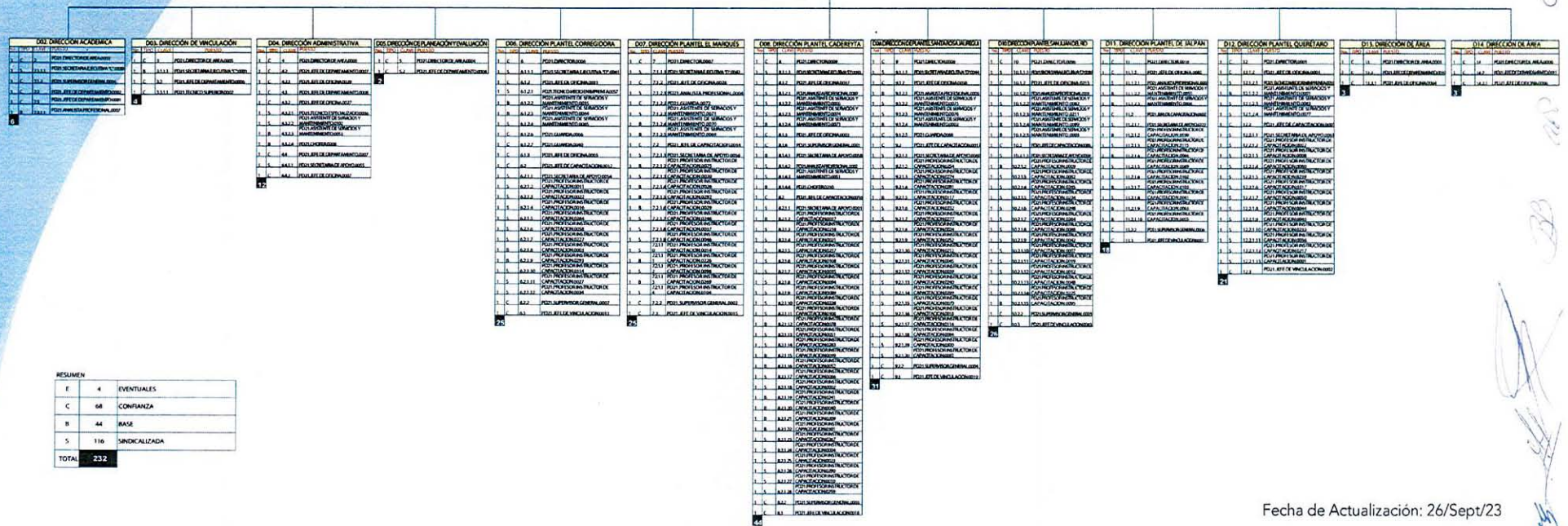
INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QUERÉTARO

ESTRUCTURA OCUPACIONAL

ORGANO DE GOBIERNO	
DIRECCION GENERAL	
No. POS	CLASIFICACION
1 C 1	PODI DIRECTOR GENERAL.001
1 B	1.1.1.1. PODI SECRETARIA EJECUTIVA "B".003
1 C	1.1.1.2. PODI TECNICO SUPERIOR.009
1 E	1.5.1.1. PODI ADMINISTRATIVO EVENTUAL.001
1 E	1.5.1.2. PODI ADMINISTRATIVO EVENTUAL.002
1 E	1.5.1.3. PODI ADMINISTRATIVO EVENTUAL.003
1 E	1.5.4.1. PODI ADMINISTRATIVO EVENTUAL.004

ORGANO INTERNO DE CONTROL	
No. POS	CLASIFICACION
1 C	1.2.1.1. PODI JEFE DE DEPARTAMENTO.005
1 S	1.2.1.1.1. PODI SECRETARIA EJECUTIVA "C".006

COORDINACION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y SISTEMAS	
No. POS	CLASIFICACION
1 C	1.3.1.1. PODI JEFE DE DEPARTAMENTO.003
1 C	1.3.1.2. PODI JEFE DE DEPARTAMENTO.009
1 B	1.3.1.1.1. PODI ESPECIALISTA EN TELEINFORMATICA.001



RESUMEN	
E	4 EVENTUALES
C	68 CONFIANZA
B	44 BASE
S	116 SINDICALIZADA
TOTAL	232

Elaboró

 Ernesto Alejandro Amaya Torres
 Jefe del Dpto. de Recursos Humanos

Revisó

 Dr. Gonzalo Ferreira Martinez
 Director Administrativo

Autorizó

 C.P. Jesús Arredondo Velázquez
 Director General

Fecha de Actualización: 26/Sept/23