

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre del 2023

Con el objeto de cumplir a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se detallan a continuación en las notas a los Estados Financieros la información relevante y suficiente de los saldos y movimientos del periodo.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que se integran:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden)
- e) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas al Estado de Situación Financiera Activo Efectivo y Equivalentes

Efectivo		\$30,752.50
Caja Chihuahua	\$14,000.00	
Caja Madera	\$1,000.00	
Caja Guerrero	\$1,000.00	
Caja Bocoyna	\$1,000.00	
Caja Guachochi	\$1,000.00	
Caja Ojinaga	\$1,000.00	
Caja Nuevo Casas Grandes	\$1,000.00	
Caja Meoqui	\$1,000.00	
Caja Camargo	\$1,000.00	
Caja Juárez	\$3,752.50	
Caja Parral	\$1,000.00	
Caja Aldama	\$1,000.00	
Caja Jiménez	\$1,000.00	
Caja Delicias	\$1,000.00	
Caja Cuauhtémoc	\$1,000.00	
Bancos		\$7,213,268.58
Bancomer 2207 Gto Corriente	\$503,974.30	
Bancomer 2436 Ingr Propios	\$50,527.99	
Santander 2892 Ingr Propios	\$739,069.85	
Bancomer 9910 Infraestructura	\$15,058.18	
Bancomer 8145 IP Vta. AF	\$0.00	
Santander 72561 CM	\$0.00	
Bancomer 0066 Sub Est 2020	\$0.00	
Bancomer 2273 Sub-Fed 2020	0.00	
Bancomer 3458 Sub-Fed 2021	0.00	
Bancomer 3482 Sub-Est 2021	0.00	
Bancomer 8609 Sub-Est 2022	\$0.00	
Bancomer 8730 Sub-Fed 2022	\$0.00	
Bancomer 4934 Sub- Federal 2023	\$5,087,094.30	
Bancomer 5027 Sub-Estatal 2023	\$817,543.96	

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Subsidio al Empleo	\$ 0.00
Deudores Diversos	\$ 147,480.00

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

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) 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 les afecten a estas cuentas.

Anticipo para Viáticos	\$233,248.39
Anticipo para Adquisición de Bienes	\$73,908.73
Otros derechos recibir efectivo	\$0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) 'No Aplica'

El Ente no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. 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 costo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de estos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén 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.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta de Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

INVERSIONES	\$9,782,328.89
Bmer 2047738420 Inversión	\$7,393,007.62
Bmer 2047738439 Inversión	\$2,389,321.27

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
*BIENES INMUEBLES		\$15,189,923.12
Terrenos	\$466,200.00	
Edificios no habitacionales	\$14,723,723.12	
*BIENES MUEBLES		\$28,117,245.19
Mobiliario y Equipo de Administración	\$5,822,555.99	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$589,164.70	
Equipo de Transporte	\$10,603,689.45	
Maquinaria y Otros Equipos	\$11,101,835.05	
*BIENES INTANGIBLES		\$737,058.62
Software	\$737,058.62	

Estimaciones y Deterioros

8. El Instituto aplica el método de Depreciación mensual es en línea recta en estricto apego a los porcentajes establecidos en los parámetros de estimación de vida útil, considerando un uso normal y adecuado de los bienes de Activo Fijo. Así mismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN		\$34,809,057.44
Depr. Acum. De Bienes Muebles e Inmuebles	\$34,809,057.44	

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización mensual, a una tasa 33.3% anual y método aplicado en línea recta, determinado en base al fundamento "la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación".

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.

Otros Activos

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

Pasivo

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días 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 (C.P.) \$963,049.75

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

13. 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.

11) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales está armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.
Párrafo reformado DOF 27-09-2019.

INGRESOS POR GESTIÓN		\$75,404,112.80
Ingresos por Actividad Propia	\$10,074,347.56	
Subsidios:	\$64,316,429.22	
Federal	\$41,348,690.80	
Estatad	\$22,967,738.42	
Intereses Ganados	\$1,013,336.02	
Otros Ingresos Financieros	\$0.00	

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y Jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Otros Ingresos y Beneficios

Punto adicionado DOF 27-09-2018

3. De los rubros de ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios. Disminución del Exceso de Estimaciones por perdida o Deterioro u Obsolescencia. Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

Gastos y Otros Pérdidas:

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

GASTO	1000	2000	3000	5000	TOTAL
	SERVICIOS PERSONALES	MATERIALES Y SUMINISTROS	SERVICIOS GENERALES	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	
Chihuahua	16,050,160.49	1,111,942.96	7,507,936.87		\$ 24,670,040.32
Madera	2,858,616.49	58,802.30	191,343.87		\$ 3,108,762.66
Guerrero	1,410,975.45	46,169.46	130,529.22		\$ 1,587,674.13
Bocoyna	2,798,713.49	61,057.65	125,778.34		\$ 2,985,549.48
Guachochi	1,288,535.21	59,383.70	189,482.30		\$ 1,537,401.21
Ojinaga	512,437.47	14,317.93	86,047.53		\$ 612,802.93
Nuevo Casas Grandes	4,995,594.22	69,035.11	205,528.58		\$ 5,270,157.91
Meoqui	3,213,710.27	31,368.25	93,895.56		\$ 3,338,974.08
Juárez	7,834,940.02	136,641.41	280,464.38		\$ 8,252,045.81
Parral	1,466,478.87	33,919.63	259,098.44		\$ 1,759,496.94
Camargo	1,101,762.90	49,851.61	144,440.31		\$ 1,296,054.82
Aldama	958,865.24	29,086.71	75,501.32		\$ 1,063,453.27
Jiménez	1,611,598.20	34,564.67	193,825.89		\$ 1,839,988.76
Delicias	966,886.49	28,288.99	250,063.19		\$ 1,245,238.67
Cuauhtémoc	1,919,891.97	64,343.68	444,248.10		\$ 2,428,483.75
Depreciación y Amort. AF				1,919,757.77	\$ 1,919,757.77
TOTAL ACUMULADO	\$ 48,989,166.78	\$ 1,828,774.06	\$ 10,178,183.90	\$ 1,919,757.77	\$ 62,915,882.51

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto \$0.00.

Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado \$16,847,253.08

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Efectivo Bancos – Tesorería	30,752.50
Efectivo en Bancos – Dependencias	7,213,268.58
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	9,782,328.89
Fondo con afectación específica	
Depósito de fondo de terceros y otros	
+Total, de efectivo y equivalentes	17,026,349.97

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante Ingresos Propios generados por el Ente.

CONCEPTO	SALDOS		ADQUISICIONES	% INGRESOS PROPIOS
	SI DEL MES	SF DEL MES		
TERRENOS				
Madera	\$ 288,000.00	\$ 288,000.00	\$ -	100 %
Nvo. Casas Grandes	\$ 178,200.00	\$ 178,200.00	\$ -	100 %
EDIFICIOS				
Plantel Madera	\$ 8,627,967.90	\$ 8,627,967.90	\$ -	100 %
Invernadero Plantel Madera	\$ 1,034,979.10	\$ 1,034,979.10	\$ -	100 %
Plantel NCG	\$ 3,499,652.36	\$ 3,499,652.36	\$ -	100 %
Aula NCG 2018	\$ 683,952.85	\$ 683,952.85	\$ -	100 %
Taller de Apicultura Madera	\$ 877,170.91	\$ 877,170.91	\$ -	100 %
MOBILIARIO Y EQUIPO				
Mobiliario ICATECH	\$ 2,834,532.49	\$ 2,834,532.49	\$ -	100 %
Equipo de Cómputo y de tecnologías de la Inf.	\$ 2,988,023.50	\$ 2,988,023.50	\$ -	100 %
MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL				
Equipo y Aparatos Audiovisuales	\$ 151,113.20	\$ 151,113.20	\$ -	100 %
Cámaras fotográficas y de Video	\$ 211,078.69	\$ 211,078.69	\$ -	100 %
Otro Mob. Y Eq Educativa	\$ 226,972.81	\$ 226,972.81	\$ -	100 %
EQUIPO DE TRANSPORTE				
Flotilla Vehicular	\$ 10,253,757.10	\$ 10,253,757.10	\$ -	100 %
Remolques	\$ 281,492.35	\$ 281,492.35	\$ -	100 %
Otros Equipos de Transporte	\$ 68,440.00	\$ 68,440.00	\$ -	100 %
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS				
Maquinaria y equipo Icatech	\$ 5,401,359.55	\$ 5,401,359.55	\$ -	100 %
Mobiliario Talleres Icatech	\$ 4,876,773.70	\$ 4,876,773.70	\$ -	100 %
Equipo Invernaderos Madera	\$ 180,060.26	\$ 180,060.26	\$ -	100 %
Sist. De Aire Acond. Calif y Refrig.	\$ 643,641.54	\$ 643,641.54	\$ -	100 %

Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

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

SEPTIEMBRE 2023	
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS	\$3,883,646.45
Movimientos de partidas (rubros) que no afectan efectivos:	
Depreciación	\$1,919,757.77
Amortización	
Incremento en las provisiones	
Incremento en las inversiones producidas por	
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad	
Incremento en cuentas por cobrar	
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1º. De enero al 30 de septiembre 2023
(Cifras en Pesos)

1. Total, de Ingresos Presupuestarios	\$ 64,316,429.22
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios suma (2.1 al 2.6)	
2.1 Ingresos Financieros	\$1,013,336.02
2.2 Incremento por variación de inventarios	
2.3 Disminución el exceso de estimaciones por pérdidas o	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$10,074,347.56
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables Suma (3.1 al 3.3)	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Total de Ingresos Contables (4= 1+2-3)	\$75,404,112.80

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1º. De enero al 30 de septiembre
2023
(Cifras en Pesos)

1. Total, de Egresos (Presupuestarios)	\$73,440,224.12
2.1 Materia Primas y Materiales de Producción y	
2.2 Materias y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activo Biológicos	
2.1 Bienes Muebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos Y valores	
1.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones den Fideicomiso, Mandatos u Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3 más Gastos Contables No Presupuestarios suma (3.1 al	\$ 12,693,365.71
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	\$ 1,919,757.77
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	
3.5 Aumento Por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$10,773,607.94
4 total de Gastos Contables (1+2-3)	\$60,746,858.41