

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

**INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2021

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
Este rubro se integra por los recursos economicos (dinero) depositados en las cuentas bancarias del instituto	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	Bancos, Se compone de Dos cuentas bancarias: 1) 1112-00001 en Banco BBVA con saldo al 31 de Diciembre de \$ 2,717,632.47 (Dos millones setecientos diez y siete mil seiscientos treinta y dos pesos 47/100m.n.) En esta cuenta bancaria se reciben las ministraciones realizadas por la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua. 2) 1112-00002 en Banco Santander con saldo al 31 de diciembre de \$ 1,747,806.33(Un millón setecientos cuarenta y siete mil ochocientos seis pesos 33/100 m.n.)
<b>2. Inversiones financieras</b>	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Este rubro está integrado por fondos de inversión denominados cetes; cuyo saldo al 31 de diciembre de 2021 es de: 39,058,638.25( Treinta y nueve millones cincuenta y ocho mil seiscientos treinta y ocho pesos 25/100 M.N.) En la cuenta 1114-00002 SANTANDER.
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Este rubro se integra por recursos pendientes de ministrar de la Secretaría de Hacienda, correspondiente a ejercicios anteriores, por la cantidad de \$ 7,150,954.05 (Siete millones ciento cincuenta mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 05/100 M.N.)
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	El saldo de esta cuenta corresponde a prestamos de empleados con los cuales se tiene un laudo pendiente y que hacienda a la cantidad de hacienda a la cantidad de \$ 43,076.62
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	\$1990.93 saldo de la cuenta de funcionarios y empleados pendientes de reportar por concepto de viaticos por oficios de comision
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$81,249.88 prestamo vigente a miembros del consejo
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	saldo de la cuenta de Actinver pendiente de depurar por un monto de -327,760.86.
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformacion o consumo (inventarios)	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>	
Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformacion o consumo (inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
Este Instituto no forma parte de fideicomiso alguno, ni tampoco tiene inversiones en persona moral alguna	
<b>1. Fideicomisos</b>	
Este Instituto no forma parte de fideicomiso alguno, ni tampoco tiene inversiones en persona moral alguna	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
Este Instituto no forma parte de fideicomiso alguno, ni tampoco tiene inversiones en persona moral alguna	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	<b>Bienes Muebles:</b> Se integra por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de \$ 2,509,730.48 (Dos millones quinientos nueve mil setecientos treinta pesos 48/100 m.n.); Mobiliario Educativo y Recreativo por un monto de \$ 335,277.57 (Trescientos treinta y cinco mil doscientos setenta y siete pesos 57/100 m.n.); Equipo de Transporte por un monto de \$ 1,693,685.80 (Un millón seiscientos noventa y tres mil seiscientos ochenta y cinco pesos 80/100 m.n.) y Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por un monto de \$ 4,095,108.74(Cuatro millones noventa y cinco mil ciento ocho pesos 74/100 m.n.). <b>Bienes Inmuebles:</b> Se compone de la cuenta Edificios, por un monto de \$ 34,909,538.27 (Treinta y cuatro millones novecientos nueve mil quinientos treinta y ocho pesos 27/100 m.n.) mas la obra de Reparación de la fachada principal del edificio que alberga las Oficinas del Instituto por un monto de \$ 899,864.77, dando un total del \$35,809,403.04 ( Treinta y cinco millones ochocientos nueve mil cuatrocientos tres pesos 04/100 M.N.)
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Los bienes muebles se encuentra en buenas condiciones generales. El bien inmueble se encuentra en buenas condiciones generales
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
En este periodo no se cuenta con Activos Intangibles y Diferidos	

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			
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	En este periodo no se cuenta con estimaciones de deterioro		
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones			
a) Estimación de cuentas incobrables			
b) Estimación de inventarios			
c) Deterioro de activos biológicos			
d) Otro criterio aplicable			
<b>G. Otros Activos</b>	En este periodo no se cuenta con Otros Activos		
Se informará de las cuentas por tipo:			
<b>1. Circulante</b>	En este periodo no se cuenta con Otros Activos		
Montos totales asociados			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
<b>2. No Circulante</b>	En este periodo no se cuenta con Otros Activos		
Montos totales asociados			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
<b>PASIVO</b>			
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	Este Rubo se integra por Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Provisiones a Corto plazo, explicando sus saldos de la siguiente Manera: Cuentas por Pagar a Corto Plazo, \$871,728.89 ( Ochocientos setenta y un mil setecientos veinti ocho pesos 89/100 m.n.) PROVISIONES A CORTO PLAZO, \$6,419,088.52( Seis millones cuatrocientos diez y nueve mil ochenta y ocho pesos 52/100 m.n.) Corresponden a Reservas para seguridad social ( reserva para servicio medico ICHISAL, jubilaciones y pensiones y fondo de ahorro de los empleados del Instituto)		
a) Vencimiento a 90 días	\$		871,728.99
b) Vencimiento de 90 a 180 días			-
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$		1,744,779.75
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$		4,674,308.77
Factibilidad del pago de dichos pasivos			
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>			
<b>1. A Corto Plazo</b>			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
<b>2. A Largo Plazo</b>			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	En este periodo, el Instituto no cuenta con Pasivos diferidos y otros		
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	En este periodo, el Instituto no cuenta con Pasivos diferidos y otros		
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente			
<b>2. Otros</b>	En este periodo, el Instituto no cuenta con Pasivos diferidos y otros		
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente			
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>			
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	Los ingresos, correspondientes a este periodo, de este Instituto provienen de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
<b>1. Impuestos</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>4. Derechos</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>5. Productos</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>6. Aprovechamientos</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>			
<b>1. Participaciones</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>2. Aportaciones</b>			
Montos totales			
Características significativas			
<b>3. Convenios</b>			

Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>6. Transferencias</b>	Al 31 de Diciembre de 2021 la Sria de Hacienda de Gobierno del Estado a ministrado a este Insituto la cantidad de \$ 42,370424.88	
Montos totales	\$	42,370,424.88
Características significativas		
<b>7. Asignaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>	Al 31 de Diciembre del 2021; se reportan rendimientos financieros por los fondos de inversión denominados CETES	
Montos totales		1,628,592.56
Características significativas		
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	Al 31 de Diciembre del 2021; se reportan otros beneficios por cobra de costos de participación en procesos licitatorios y descuentos al personal institucional por inasistencias laborales	
Montos totales	\$	98,146.37
Características significativas		
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	Al 31 de Diciembre del gasto ejercido asciende a \$ 41,576,655.33(Cuarenta y un millones quinientos setenta y seis pesos siescientos cincuenta y cinco pesos 33/100 m.n)	
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	El capítulo 1000-Servicios Personales representa el 84.5% del total de Gastos y Otras pérdidas, el cual representa \$ 35,145,822.78 ( Treinta y cinco millones ciento cuarenta y cinco mil ochocientos veintidos 78/100 m.n.)	
<b>2. Transferencias</b>		
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	En este rubro, se registra los gastos por concepto de Ayudas Sociales por la cantidad de \$ 103,422.93(Ciento tres mil cuatrocientos veintidos pesos 93/100 M.N.). Esta cantidad ampara el pago de los premios correspondientes al Concurso de Dibujo infantil para ser Comisionado o Comisionada por un día edición 2021 y de Ensayo y Video Universitario.	
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		
<b>4. Otros gastos y perdidas extraordinarias</b>		
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>		
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>		Desahorro en la Hacienda Publica, por los periodos al cierre del ejercicio de 2020 vs 2021.
Informando el tipo, naturaleza y monto		
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		Desahorro por un monto de \$48,015.00 la procedencia del Desahorro se obtiene de la operación que deriva de la diferencia entre las utilidades de ambos ejercicios 2020 y 2021 (menor en 2021) a esta diferencia se suma el incremento en pasivos para 2021, y da como resultado el decremento que se menciona.
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,465,438.80	3,129,164.62
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	39,058,638.25	38,150,635.75
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>43,524,077.05</b>	<b>41,279,800.37</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		0.00
<b>1. Bienes Muebles</b>	En el periodo se adquirieron Bienes Muebles por la cantidad de \$ 55,082.65 (Cincuenta y cinco mil Ochenta y dos pesos 65/100 M.N.)	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		

<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>42,370,424.88</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,726,738.93</b>
2.1 Ingresos Financieros	1,628,592.56
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	98,146.37
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>44,097,163.81</b>

**INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 Diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>41,576,655.33</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	<b>0.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>41,576,655.33</b>

MTRO. ERNESTO ALEJANDRO DE LA ROCHA MONTIEL  
COMISIONADO PRESIDENTE

C P JOSE UBALDO MUÑOZ ARREDONDO  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO