

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2021

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)
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**l) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Efectivo		\$
Caja Chihuahua	\$ -	-
Caja Madera	\$ -	-
Caja Guerrero	\$ -	-
Caja Bocoyna	\$ -	-
Caja Guachochi	\$ -	-
Caja Ojinaga	\$ -	-
Caja Nvo. Casas Gdes	\$ -	-
Caja Meoqui	\$ -	-
Caja Camargo	\$ -	-
Caja Juárez	\$ -	-
Caja Parral	\$ -	-
Caja Aldama	\$ -	-
Caja Jiménez	\$ -	-
Caja Delicias	\$ -	-
Caja Cuauhtémoc	\$ -	-
<b>Bancos</b>		<b>\$ 15,878,783.60</b>
Bancomer 2207 Gto Corriente	\$ 297,739.07	
Bancomer 2436 Ingr Propios	\$ 339,562.47	
Santander 2892 Ingr Propios	\$ 431,623.55	
Bancomer 9910 Infraestructura	\$ 15,058.18	
Bancomer 8145 IP Vta AF	\$ 851,257.20	
Santander 72561 CM	\$ 20,000.00	
Bancomer 0066 Sub Est 2020	\$ 20,000.00	
Bancomer 2273 Sub Fed 2020	\$ 20,000.00	
Bancomer 3458 Sub Fed 2021	\$ 9,245,259.44	
Bancomer 3482 Sub Est 2021	\$ 4,638,283.69	

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	\$110,280.00

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 le afecten a estas cuentas.

Anticipo para viáticos	
Anticipo para Adquisición de Bienes	\$1,000.00
Otros derechos recibir efectivo	\$22,200.00

**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 los mismos. 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.

<b>Inversiones:</b>		<b>\$ 2,174,650.17</b>
Bmer 2047738420 Inversión	\$	119,941.66
Bmer 2047738439 Inversión	\$	2,054,708.51

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

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>		
<b>*BIENES INMUEBLES</b>		<b>\$ 15,189,923.12</b>
Terrenos	\$466,200.00	
Edificios no habitacionales	\$ 14,723,723.12	
<b>*BIENES MUEBLES</b>		<b>\$ 26,627,841.07</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$5,777,539.87	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$575,476.70	
Equipo de Transporte	\$9,172,989.45	
Maquinaria y Otros Equipos	\$ 11,101,835.05	
<b>*BIENES INTANGIBLES</b>		<b>\$737,058.62</b>
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.

<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN</b>		
		-\$ 29,457,801.14
Depr. Acum. De Bienes Muebles e Inmuebles	-\$ 29,457,801.14	

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.) \$6'543,285.85

12. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bines 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.

**II) 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 GESTION		\$ 82,370,460.23
Ingresos por Actividad Propia	\$ 6,667,909.90	
Subsidios:	\$ 75,240,670.07	
Federal	\$ 53,050,628.80	
Estatad	\$ 22,190,041.27	
Intereses Ganados	\$ 461,880.24	
Otros Ingresos Financieros	\$ 0.02	

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 pérdida 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	\$ 28,714,316.70	\$ 1,810,934.56	\$ 10,058,965.31	\$ -	\$ 40,584,216.57
Madera	\$ 4,633,544.48	\$ 155,803.08	\$ 273,852.84	\$ -	\$ 5,063,200.40
Guerrero	\$ 1,317,991.66	\$ 56,891.43	\$ 149,822.81	\$ -	\$ 1,524,705.90
Bocoyna	\$ 3,659,212.27	\$ 63,074.84	\$ 369,616.63	\$ -	\$ 4,091,903.74
Guachochi	\$ 1,448,204.81	\$ 31,262.76	\$ 239,037.00	\$ -	\$ 1,718,504.57
Ojinaga	\$ 692,833.42	\$ 15,236.28	\$ 115,649.80	\$ -	\$ 823,719.50
Nuevo Casas Grandes	\$ 6,129,034.98	\$ 278,405.66	\$ 623,028.82	\$ -	\$ 7,030,469.46
Meoqui	\$ 3,063,545.44	\$ 72,059.02	\$ 127,606.30	\$ -	\$ 3,263,210.76
Juárez	\$ 8,819,762.52	\$ 321,386.49	\$ 494,642.01	\$ -	\$ 9,635,791.02
Parral	\$ 2,147,199.45	\$ 62,617.47	\$ 290,089.24	\$ -	\$ 2,499,906.16
Camargo	\$ 1,275,939.57	\$ 54,544.35	\$ 199,488.61	\$ -	\$ 1,529,972.53
Aldama	\$ 1,897,332.01	\$ 57,472.83	\$ 286,954.17	\$ -	\$ 2,241,759.01
Jiménez	\$ 2,287,246.34	\$ 56,607.55	\$ 248,978.05	\$ -	\$ 2,592,831.94
Delicias	\$ 1,520,145.06	\$ 42,995.84	\$ 343,050.28	\$ -	\$ 1,906,191.18
Cuauhtémoc	\$ 2,466,187.22	\$ 49,031.98	\$ 445,356.22	\$ -	\$ 2,960,575.42
Provisión para contingencias				\$ 510,821.00	\$ 510,821.00
Depreciación y Amort AF				\$ 3,682,846.51	\$ 3,682,846.51
<b>TOTAL ACUMULADO</b>	<b>\$ 70,072,495.93</b>	<b>\$ 3,128,324.14</b>	<b>\$ 14,266,138.09</b>	<b>\$ 4,193,667.51</b>	<b>\$ 91,660,625.67</b>

### 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 \$34'030,815.03

### 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	\$ -
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ 15,878,783.60
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 2,174,650.17
Fondo con afectación específica	\$ -
Depósito de fondo de terceros y otros	\$ -
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 18,053,433.77</b>

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		
<b>TERRENOS</b>				
Madera	\$ 288,000.00	\$288,000.00	\$ -	100%
Nvo Casas Gdes	\$ 178,200.00	\$178,200.00	\$ -	100%
<b>EDIFICIOS</b>				
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%
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO</b>				100%
Mobiliario ICATECH	\$ 2,834,532.49	\$2,834,532.49	\$ -	100%
Equipo de computo y de Tecnologías de la Inf	\$ 2,943,007.38	\$2,943,007.38	\$ -	100%
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL</b>				
Equipo y Aparatos Audiovisuales	\$ 151,113.20	\$151,113.20	\$ -	100%
Cámaras Fotograficas y De Video	\$ 211,078.69	\$211,078.69	\$ -	100%
Otro Mob. Y Eq. Educacional	\$ 213,284.81	\$213,284.81	\$ -	100%
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>				100%
Flotilla vehicular	\$ 8,823,057.10	\$8,823,057.10	\$ -	100%
Remolques	\$ 281,492.35	\$281,492.35	\$ -	100%
Otros Equipos de Transporte	\$ 68,440.00	\$ 68,440.00	\$ -	100%
<b>MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS</b>				
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.

DICIEMBRE 2021	
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS	-\$12,380,552.42
<u>Movimientos de partidas (rubros) que no</u>	
Depreciación	\$ -
Amortización	\$ -
Incremento en las provisiones	\$ -
Incremento en las inversiones producidos por	\$ -
Ganancia/Perdida 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 31 de Diciembre del 2021  
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	75,240,670.07
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios suma (2.1 al 2.6)	\$	7,129,790.16
2.1 Ingresos Financieros	\$	461,880.24
2.2 Incremento por variación de inventarios	\$	-
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por perdidas o	\$	-
2.4 Disminución del exceso de povisiones	\$	-
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$	6,667,909.90
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	0.02
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)	\$	82,370,460.23

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2021  
(Cifras en pesos)

1	Total de Egresos (Presupuestarios)	\$ 76,124,694.47
2	Menos Egresos Presupuestarios no contables suma (2.1 al	\$ -
2.1	Materias 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 en 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	\$ 15,535,931.20
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	\$ 3,682,846.51
3.2	Provisiones	\$ 510,821.00
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	\$ 11,342,263.69
4	Total de Gastos Contables (1+2-3)	\$ 91,660,625.67

M.S.O. CLAUDIA EDITH MÉNDEZ HERRERA  
JEFA DEL DEPTO. REC. FINANCIEROS