

Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021

I. Notas de Desglose

I.I Información contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

El Estado de Situación Financiera muestra la situación de los activos, pasivos y patrimonio del Instituto a una fecha correspondiente. Refleja información de manera acumulativa de los bienes y derechos clasificados en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad, y el patrimonio o hacienda pública, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Activo

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y dispone el Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa para la prestación de servicios públicos en materia de infraestructura educativa, este se integra como sigue:

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo

La cuenta de efectivo al 31 de diciembre de 2021 es por un monto de 21 mil diecisiete pesos 20/100 m.n. y representa un porcentaje mínimo del activo circulante, se integra por tres fondos fijos de caja con la finalidad de cubrir ciertos gastos en efectivo necesarios para la realización de las funciones pertinentes a cada una de las áreas técnico y/o administrativas del Instituto.

Dichos fondos fijos de caja, al cierre del ejercicio de 2021, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Fondo fijo a cargo de Guillermo Armando Villanueva Avalos	20,000.00
Fondo fijo a cargo de Mercedes Edith Herrera Payan	17.2
Fondo fijo a cargo de Ismael Medina Medina	1,000.00
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$21,017.20

2. Bancos / tesorería

El renglón de bancos / tesorería al 31 de diciembre de 2021 es por un monto de 1 millón 643 mil 820 pesos 34/100 m.n. y representa el 0.19 por ciento del activo circulante, está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad del Instituto, depositado en cuentas de Instituciones Financieras, que otorga la disponibilidad financiera a la vista para cubrir los compromisos de pago a proveedores, prestadores de servicios y empresas constructoras de obra pública, todo ello en cumplimiento de las funciones inherentes al Instituto, ya sea mediante transferencias, retiros de efectivo, emisión de cheques o cualquier otro concepto análogo. Dichas cuentas bancarias al cierre del ejercicio de 2021, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Gasto Corriente	29,956.03
Gasto Programa de Obra Regular	31,852.42
Gasto Programas Especiales	875,863.04
Fondos de Inversión	706,148.85
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	454,257.17
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2015	40,087.71
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2014	30,085.43
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2013	30,097.12
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2016	29,974.78
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2017	29,963.18
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Superior 2017	29,998.10
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2017	29,986.25
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2018	29,965.96
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2018	30,065.08
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Superior 2018	30,073.93
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2019 "Remanentes"	30,020.16
Fondo de Aportaciones Múltiples 2020 "Remanentes"	30,113.32
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2020 Regular "PARTICIPANTES"	23,085.40
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) Básico 2021 "Regular"	30,559.00
Fondo de Aportaciones Múltiples 2021 "Remanentes"	30,181.75
Programa para la Expansión de la Oferta Educativa (PROEXOE)	30,195.67
Programa para la Expansión de la Oferta Educativa 2015	30,195.67
Fondo Concursable de Inversión para Infraestructura para Educación Media Superior (FCIIEMS)	40,612.71
Fondo Concursable de Inversión para Infraestructura para Educación Media Superior 2016	40,612.71
Fondo de Desastres Naturales (FONDEN)	60,922.23
Fondo de Desastres Naturales 2017	29,943.00
Fondo de Desastres Naturales 2018	30,979.23
Fondo para la Infraestructura de los Estados (FIES)	30,073.20
Fondo para la Infraestructura de los Estados 2017	30,073.20
Fondo de Infraestructura Social para la Entidades (FISE)	30,063.52
Fondo de Infraestructura Social para la Entidades 2021	30,063.52

Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva (PRESINED)	30,008.59
Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva 2018	30,008.59
Programa Estatal de Infraestructura Educativa	30,015.76
Programa Estatal de Infraestructura Educativa 2019	30,015.76
Saldo en Bancos al 31 de diciembre 2021	\$1,643,820.34

La disponibilidad bancaria que muestra el estado financiero en su mayoría corresponde a recursos etiquetados y los necesarios para cubrir compromisos a corto plazo.

3. Inversiones temporales

El renglón de inversiones temporales al 31 de diciembre de 2021 es por un monto de 151 millones 855 mil 022 pesos 77/100 m.n. y representa el 17.33 por ciento del activo circulante, está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad del Instituto y en algunos casos de terceros ya que se encuentra en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales para su administración, todo depositado en cuentas de inversión "mesa de dinero" o "sociedades de inversión" ante Instituciones Financieras, con la finalidad de obtener rendimientos de los fondos que no se están utilizando al momento, una vez que estos son requeridos para lograr tener una disponibilidad financiera que permita cubrir los compromisos de pago a proveedores, prestadores de servicios y empresas constructoras de obra pública, todo ello en cumplimiento de las funciones inherentes al Instituto, se realizan transferencias de dichos fondos de las cuentas de inversión y/o sociedades de inversión a las cuentas bancarias correspondientes. Los saldos en sociedades de inversión al cierre del ejercicio de 2021, son los siguientes:

Cuenta	Saldo
Gasto corriente	1,516,949.26
Gasto Programa de Obra Regular	189,968.85
Gasto Programas Especiales	500,836.75
Fondos de Inversión	149,647,267.91
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	136,507,021.61
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2015	12,490,850.20
Fondo Aportaciones Múltiples Potenciado	3,320,751.50
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2014	10,037,397.54
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2013	5,362,713.68
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2016	3,550,586.19
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2017	1,871,214.97
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Sup 2017	90,746.16
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2017	15,556.49
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2018	3,107,608.77
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2018	63,738.76
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Sup 2018	395,879.12
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2019 "Remanentes"	2,574,860.09
Fondo de Aportaciones Múltiples 2020 "Remanentes"	2,961,719.11

Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) Básico 2021 "Regular"	81,996,049.73
Fondo de Aportaciones Múltiples 2021 "Remanentes"	8,667,349.30
Programa para la Expansión de la Oferta Educativa (PROEXOE)	1,899,755.86
Programa para la Expansión de la Oferta Educativa 2015	1,899,755.86
Fondo para la Infraestructura de los Estados (FIES)	241,756.51
Fondo para la Infraestructura de los Estados 2017	241,756.51
Fondo de Infraestructura Social para la Entidades (FISE)	1,266,495.50
Fondo de Infraestructura Social para la Entidades 2021	1,266,495.50
Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva (PRESINED)	2,990,808.47
Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva 2018	2,990,808.47
Programa Estatal de Infraestructura Educativa	6,741,429.96
Programa Estatal de Infraestructura Educativa 2019	6,741,429.96
Saldo en Bancos al 31 de diciembre 2021	\$151,855,022.77

4. Depósitos de fondos de terceros

El renglón de Depósitos de Fondos de Terceros al 31 de diciembre de 2021 es por un monto de 30 mil 128 pesos 50/100 m.n. y representa un porcentaje mínimo del activo circulante, está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad de terceros ya que se encuentra en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales para su administración, depositado en cuentas de Instituciones Financieras, que otorga la disponibilidad financiera a la vista para cubrir los compromisos de pago a proveedores, prestadores de servicios y empresas constructoras de obra pública, todo ello en cumplimiento de las acciones inherentes a la ejecución de los recursos de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples para las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN), ya sea mediante transferencias, retiros de efectivo, emisión de cheques o cualquier otro concepto análogo. Dichas cuentas bancarias al cierre del ejercicio de 2021, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Fondo de Aportaciones Múltiples Potenciado	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00411404851	30,128.50
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$30,128.50

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

5. Cuentas por cobrar a corto plazo

Este renglón del activo se compone por derechos exigibles a favor del Instituto, derivados de apoyos administrativos necesarios y otorgados a funcionarios con motivo del cumplimiento de las funciones asignadas. El saldo al cierre del ejercicio de 2021 se integra básicamente por los siguientes conceptos:

Cuenta	Saldo
Gastos por comprobar	19,530.51
Celulares	527.89
Aportaciones voluntarias	733.32
Adeudos por responsabilidades	588
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$21,379.72

En su totalidad este renglón asciende a 21 mil 379 pesos 72/100 m.n. y representa un porcentaje mínimo del activo circulante.

6. Deudores diversos por cobrar a corto plazo

El saldo al cierre del ejercicio de 2021 en este renglón se integra por las siguientes partidas:

Cuenta	Saldo
Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua	10.98
Qualitas Compañía de Seguros S.A.B. de C.V.	1
Construcciones Aliva, S.A. de C.V.	0.6
Publicidad Corporativa y Placas de Reconocimiento,	90
Gastos por comprobar	7,585.12
Anticipo a Conceptos Proporcionales de Finiquito	330,937.24
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$338,624.94

Este renglón asciende a la cantidad de 338 mil 624 pesos 94/100 m.n. y representa un porcentaje mínimo del activo circulante y se conforma por derechos exigibles a favor del Instituto.

Derechos a recibir bienes o servicios

7. Anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo

El saldo de 2 millones 074 mil 607 pesos 91/100 m.n. en este renglón del activo representa en su totalidad el monto de los anticipos otorgados a empresas por concepto del porcentaje pactado sobre el monto total contratado, el cual es entregado de manera anticipada para la adquisición de bienes y servicios, previo a la recepción parcial o total de los mismos. Los anticipos otorgados para la adquisición de bienes y servicios y que se encuentran pendientes de amortizar al cierre del ejercicio de 2021, fueron cubiertos con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples para equipamiento de acuerdo a la siguiente distribución:

Cuenta	Saldo
Anticipo a proveedores de gasto	78,296.16
FAM Básico 2015 - Anticipo a Proveedores	735,500.00
FAM Superior 2011 - Anticipo a Proveedores	322,425.07
FAM Superior 2013 - Anticipo a Proveedores	938,386.68
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$2,074,607.97

Al cierre del cierre del ejercicio del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el 0.24 por ciento.

8. Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo

El saldo de 91 millones 546 mil 888 pesos 80/100 m.n. en este renglón del activo representa el monto de los anticipos otorgados a empresas constructoras por concepto del porcentaje pactado sobre el monto total contratado, el cual es entregado de manera anticipada para el inicio de los trabajos y para la compra de los materiales de instalación permanente en la obra. Dichos anticipos serán amortizados proporcionalmente con cargo a cada una de las estimaciones que se generen durante la obra. Los anticipos otorgados y pendientes de amortizar al cierre del cierre del ejercicio de 2021 fueron cubiertos en su mayoría con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples, así como de fondos y programas de Inversión Estatal de acuerdo a la siguiente distribución:

Cuenta	Saldo
FAM Básico 2015 - Anticipo a Contratistas	73,732.27
FAM Potenciado - Anticipo a Contratistas	69,653,343.16
FAM Básico 2014 - Anticipo a Contratistas	71,136.68
FAM Básico 2016 - Anticipo a Contratistas	60,450.82
FAM Básico 2017 - Anticipo a Contratistas	4,365.26
FAM Medio Superior 2017 - Anticipo a Contratistas	4,784.92
FAM Básico 2018 - Anticipo a Contratistas	38,751.72
PRESINED 2018 - Anticipo a Contratistas	-0.02
FAM Básico 2019 "Regular" - Anticipo a Contratistas	-4,000.01
PRESINED2019/INE-19 - Anticipo a Contratistas	0.02
FAM Básico 2019 "Rem" - Anticipo a Contratistas	3,556.29
FAM Básico 2020 "Remanentes" - Anticipo a Contratistas	346,138.12
FAM Básico 2021 "Regular" - Anticipo a Contratistas	21,294,629.17
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$91,546,888.80

Al cierre del cierre del ejercicio del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el 10.45 por ciento.

Inventarios

9. Inventario de mercancías para venta

El saldo de 6 millones 428 mil 699 pesos 46/100 m.n. en este renglón del activo corresponde en su mayoría al monto de los bienes de equipamiento adquiridos conforme a la normatividad y mediante recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples, cuyo objeto principal es destinarlos para el equipamiento de escuelas de nivel básico, los cuales aún se encuentran como parte de los bienes en existencia en el almacén de este Instituto para su entrega a las escuelas que solicitan de manera formal bienes de equipamiento para cubrir sus necesidades. El valor de los bienes para equipamiento de escuelas al término del cierre del ejercicio de 2021 alcanza un valor total de 6 millones 428 mil 699 pesos 46/100 m.n.

Asimismo, a cierre del cierre del ejercicio, el valor de los bienes en almacén se integra por el monto de 37 mil 838 pesos 00/100 m.n. por concepto de la afectación realizada durante el cierre del ejercicio del año 2013 por concepto de algunos bienes recibidos en donación realizada al Instituto por parte de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua. Dichos bienes se mantienen como bienes de almacén, ya que a la fecha los mismos no han tenido el uso y goce en beneficio del Instituto, asimismo, no se ha tenido el propósito de utilizarlos en el transcurso normal de las operaciones del Instituto, si no de entregarlos en donación y beneficio de otras Instituciones Educativas.

Al cierre del cierre del ejercicio del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el .73 por ciento y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
FAM Básico 2015 - Bienes para equipamiento	137,820.61
FAM Básico 2016 - Bienes para equipamiento	697,424.68
FAM Básico 2014 - Bienes para equipamiento	0.09
FAM Básico 2017 - Bienes para equipamiento	219,139.16
FAM Básico 2018 - Bienes para equipamiento	327,542.66
FAM Medio Superior 2018 - Bienes para equipamiento	7,363.42
FAM Básico 2019 "Regular" - Bienes para equipamiento	2,362,514.00
FAM Básico 2020 "Regular" - Bienes para equipamiento	1,530,468.04
FAM Básico 2021 "Regular" - Bienes para equipamiento	91,872.00
INE 2020 - Bienes para equipamiento	1,016,716.80
Bodega en lote de la Av. Rio de Janeiro # 1000	37,838.00
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$6,428,699.46

Otros activos circulantes

10. Adquisición con fondos de terceros

El saldo de 622 millones 038 mil 132 pesos 88/100 m.n. en este renglón del activo representa en su totalidad el monto de los desembolsos efectuados por el Instituto para cubrir los compromisos de pago a proveedores, prestadores de servicios y empresas constructoras de obra pública derivados de la ejecución de las operaciones correspondientes al "Programa Escuelas al CIEN", todo ello en función del ejercicio de los recursos recibidos por el Instituto, propiedad de terceros ya que se encuentra en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales para su administración. Al cierre del ejercicio del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el 71.01 por ciento.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

11. Bienes inmuebles

Al 31 de diciembre de 2021, se refleja la cifra de 12 millones 50 mil 904 pesos 97/100 m.n. y representa el valor de toda la infraestructura tangible como edificios y terrenos propiedad del Instituto, que tienen por objeto: **a)** El uso y goce de los mismos en beneficios del Instituto, **b)** facilitar el cumplimiento del objeto de la entidad.

Así mismo, este renglón se integra por el valor de 140 millones 392 mil 871 pesos 26/100 m.n. por concepto del valor estimado de los trabajos de construcción, rehabilitación, conservación e instalación en bienes de dominio público (Instituciones Educativas), que corresponden a obra en proceso de ejecución conforme a los diferentes contratos de obra pública a precios unitarios celebrados por este Instituto con las diferentes empresas constructoras en materia de infraestructura educativa, obra que una vez concluida conforme a los programas de obra establecidos se considera como obra no capitalizable y que formará parte del gasto de inversión.

El saldo de las partidas que integran este renglón, es el siguiente:

Cuenta	Saldo
Terrenos	5'322,327.00
Edificios no habitacionales	6'728,577.97
Construcciones en bienes de dominio público	140,392,871.26
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$152,443,776.23

Del total del activo no circulante este renglón representa el 95.88 por ciento.

12. Bienes muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que posee el Instituto, que tienen por objeto: **a)** El uso y goce de los mismos en beneficios del Instituto, **b)** facilitar el cumplimiento del objeto del Organismo. La adquisición de estos bienes denota el propósito de utilizarlos y de no venderlos en el transcurso normal de operaciones del Instituto, salvo que estos dejasen de ser útiles para el cumplimiento de los fines del mismo. Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de las partidas que integran este renglón representa el 11.91 por ciento del total de los activos no circulantes, y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Mobiliario y equipo de administración	6'285,776.50
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	257,591.56
Vehículos y equipo de transporte	11'362,964.37
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1'023,870.66
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$18,930,203.09

13. Activos intangibles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes intangibles, propiedad del Instituto. Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de las partidas que integran este renglón representa el 0.94 por ciento del total de los activos no circulantes, y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Software	58,422.80
Licencias	1'437,009.44
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$1'495,432.24

14. Depreciación, deterioro, amortización acumulada de bienes

En este renglón del activo se refleja el valor del consumo de beneficios económicos incorporados en los bienes muebles y en los activos intangibles que posee el Instituto, por lo que su presentación es la de una cuenta de valuación, reduciendo los valores de los bienes relacionados. Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de las partidas que integran este renglón alcanza la cantidad de 13 millones 911 mil 395 pesos 15/100 m.n., y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Depreciación acumulada de bienes muebles	13'785,441.85
Amortización acumulada de activos intangibles	125,953.30
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$13'911,395.15

Cabe señalar que durante el ejercicio de 2021, este Instituto realizó el cálculo y afectación correspondiente al monto de la depreciación y amortización acumulada correspondiente a ejercicios anteriores (años comprendidos desde 1999 a 2020), así como al monto por el mismo concepto correspondiente al año de 2021. Para ello, es de mencionar que el movimiento de afectación contable de la depreciación y amortización acumulada correspondiente a los ejercicios comprendidos de 1999 a 2020, se realizó de conformidad a la autorización de Acuerdo Número 4/70/2021, de la Tercera Sesión Ordinaria 2021 (70a Sesión) de la H Junta de Gobierno del ICHIFE, celebrada el día 17 de Junio de 2021.

El método de depreciación y amortización utilizado por el Instituto fue el de línea recta.

15. Activos diferidos

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de las partidas que integran este renglón representa un porcentaje mínimo del total de los activos no circulantes, y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Otros activos diferidos	31,643.24
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$31,643.24

Pasivo

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de servicios públicos en materia de infraestructura educativa. Al 31 de diciembre de 2021, los estados financieros reflejan en su totalidad pasivo a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en el que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Cuentas por pagar a corto plazo

16. Servicios personales por pagar a corto plazo

El saldo por 1 millón 595 mil 576 pesos 32/100 m.n. de esta cuenta representa en su totalidad las obligaciones de pago contraídas por el Instituto por concepto de prestaciones pendientes de finiquitar y/o liquidar a personal que al cierre del ejercicio ya no se encuentra desempeñando sus funciones. Conforme a lo anterior el saldo de la partida de sueldos por pagar al cierre del ejercicio se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	1,595,576.32
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$1,595,576.32

El saldo de las partidas que integran este renglón representa un porcentaje mínimo del total del pasivo a corto plazo

17. Proveedores por pagar a corto plazo

El saldo por 1 millón 049 mil 508 pesos 29/100 m.n. de esta cuenta representa los compromisos contraídos por el Instituto por la adquisición de bienes de consumo, y servicios, necesarios para la operatividad y cumplimiento del objeto para el que fue creado y que al cierre del ejercicio de 2021 se encuentran pendientes de pago. El saldo de la partida de proveedores al cierre del ejercicio se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Deuda por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	497,230.37
Deuda por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	552,277.92
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$1,049,508.29

El saldo de las partidas que integran este renglón representa el .15 por ciento del total del pasivo a corto plazo, y cuentan con una antigüedad de saldos en cuanto a su exigibilidad no mayor a 90 días.

18. Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

El saldo de 32 millones 30 mil 464 pesos 74/100 m.n. de esta cuenta representa en su totalidad los compromisos contraídos por el Instituto que se encuentran pendientes de pago por concepto del valor de los anticipos y obra estimada por empresas constructoras de los trabajos de construcción, rehabilitación, conservación e instalación en bienes de dominio público (Instituciones Educativas), valor de obra ejecutada conforme a los diferentes contratos de obra pública a precios unitarios celebrados por este Instituto con las diferentes empresas constructoras en materia de infraestructura educativa con recursos de inversión provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples, así como del Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva, como de Fondos y Programas de Inversión Estatal.

El saldo de la partida de contratistas por obras públicas por pagar al cierre del ejercicio se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
AARON PIÑÓN DOMINGUEZ	25,702.55
ADRIANA FIERRO CALDERON	-0.01
ALEJANDRO CASTILLO BARAY	73,917.23

ALFONSO LOPEZ ANCHONDO	-0.01
ALSA CONSTRUCTORA SA DE CV	9,410.78
ARQ ALBERTO VIVANCO ARRIAGA	17,410.53
ARTURO MIRAZO URIBE	11,834.67
ARVE CONSTRUCTORA SA DE CV	1,730,319.78
AXIS ARQUITECTURA SA DE CV	2,200,028.27
CANTABRIA EVENTOS Y SERVICIOS SA DE CV	5,821,084.38
CENTAC ESTRUCTURAS S.A. DE C.V	299,393.93
COMPAÑIA CONSTRUCTORA FRONTERIZA SA DE CV	245,964.20
CONASE INTEGRAL	-\$0.01
CONSTRUCCIONES ALIVA SA DE CV	80,874.17
CONSTRUCCIONES E INGENIERIA PASO DEL NORTE SA DE CV	149,887.52
CONSTRUCCIONES NIRVANA SA DE CV	9,369.53
CONSTRUCCIONES Y OBRAS SAN PEDRO SA DE CV	1,739.39
CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS RUEDA SA DE CV	72,903.79
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS GTG DE CHIHUAHUA SA DE CV	77,767.81
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS RN, SA DE CV	32,973.77
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS SAN JOSE SA DE CV	36,620.20
CONSTRUCCIONES Y URBANIZACIONES MAD S DE RL DE CV	11,045.95
CONSTRUCCIONES, SERVICIOS Y ARRENDAMIENTOS DOBLE D SA DE CV	5,961.20
CONSTRUCTORA AREN SA DE CV	24,867.58
CONSTRUCTORA ARVICS SA DE CV	72,347.36
CONSTRUCTORA CERRO GRANDE SA DE CV	79,938.69
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA GUGSA SA DE CV	-0.01
CONSTRUCTORA INTEGRAL VALLEKAS SA DE CV	318,605.99
CONSTRUCTORA KIKITA SA DE CV	13,145.05
CONSTRUCTORA LOYA Y RUBIO, SA DE CV	167,214.89
CONSTRUCTORA MILENIO SA DE CV	1,022,159.31
CONSTRUCTORA PANAMEX DE LA FRONTERA SA DE CV	30,357.55
CONSTRUCTORA PEÑA LARGA SA DE CV	-0.01
CONSTRUCTORA RAICSA SA DE CV	11,373.70
CONSTRUCTORA RIO AROS SA DE CV	23,593.04
CONSTRUCTORA Y SERVICIOS BABURI SA DE CV	337,335.59
CONSTRUCTORA YEPARAVO SA DE CV	193,957.37
COPSA SISTEMAS CONSTRUCTIVOS OBRAS Y PROYECTOS SA DE CV	1,278,423.73
CORPORACION TECNICA FINCA AZUL SA DE CV	21,864.35
CPA CONSTRUCCIONES PROYECTOS Y ASESORIAS SA DE CV	237,344.48
DISEÑO EN ORDENAMIENTO TERRITORIAL, S DE RL DE CV	236,730.35
ELYMAC SA DE CV	33,833.36
EMILIO RH S DE RLMI	2,582.65
ESTELA IVONNE LOPEZ OCHOA	31,889.50
ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES PARRA SA DE CV	1,006,287.57
EUCA CORPORATIVO SA DE CV	77,283.04
FRANCISCO XAVIER VILLEGAS GARDEA	73,684.18
GABRIEL EMILIO ESCARCEGA GARCIA	44,399.17
GERARDO SANCHEZ VELASCO	131,492.59
GRUPO AVIANSA SA DE CV	360,922.17
GRUPO CASAS GRANDES SA DE CV	45,072.44

GRUPO CONSTRUCTOR DOS MIL SA DE CV	16,973.05
GRUPO DACHISA SA DE CV	434,037.91
GRUPO INDUSTRIAL Y CONSTRUCTOR CONMAAC S DE RL DE CV	16,188.94
HIGINIO AGUIRRE MACÍAS	46,269.93
ING JUAN RAMIREZ PARADA	143,131.83
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA FARES SA DE CV	0.01
IVAN CASARRUBIAS PONCE	-0.02
IVAN NOE SIMENTAL ORTEGA	2,792.42
JESUS ENRIQUE RESENDEZ FLORES	-0.01
JESUS ERNESTO MEDINA ARMENDARIZ	20,658.66
JESUS HUMBERTO LOZOYA JIMENEZ	1,268,550.91
JUAN CARLOS CANO DEL VAL	29,551.85
LA PRIETA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0.01
LAMA SERVICIOS INTEGRALES SA DE CV	59,211.57
LIC ARTURO BACA MAYER	\$0.01
LUIS TEHUITZIL HERNANDEZ	448,810.98
MANUEL ENRIQUE VALDEZ ALMEIDA	43,977.85
MARIO LOERA JUAREZ	188,449.71
MAYRA BERENICE ARRIETA ORTIZ	0.02
MB CONSTRUYE VERDE SA DE CV	7,890.84
MBZ CONSTRUCTORA SA DE CV	325,556.38
MERP EDIFICACIONES Y TERRACERIAS SA DE CV	5,258.51
PALERMO CONSTRUCCIONES SA DE CV	73,919.84
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION SA DE CV	146,921.88
SANTA TERESA CONSTRUCCIONES SA DE CV	52,703.95
SAUL GARCIA GARCIA	38,451.36
SIERRA LA LOBERA SPR DE RL	319,941.92
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA	9,698,875.49
VQ CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO, SA DE CV	480,167.88
X1 CONSTRUCCIONES SA DE CV	-0.01
RAHECSA MATERIALES, S.A. DE C.V.	0.03
ANSAN CONSTRUCCIONES SA DE CV	68,592.03
MOISES TOBILLA GOMEZ	159,422.19
ROBERTO VILLARREAL LOYA	114,063.70
DESANOVA S.A. DE C.V.	16,823.50
CONSTRUCCIONES NATECHI, S.A. DE C.V.	34,316.94
GONZALEZ LOERA ARQUITECTOS ASOCIADOS SA DE CV	40,964.19
JUAN MANUEL VALDEZ FLORES	92,028.37
URBANIZADORA Y EDIFICADORA DE MEXICO SA DE CV	80,645.71
SOYO CONSTRUCCIONES SA DE CV	152,098.38
TEPORACA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	232,673.33
LUIS FERNANDO PEREA MENDOZA	379,627.40
Saldo en Bancos al 31 de diciembre 2021	\$32,030,464.74

El saldo de las partidas que integran este renglón representa el 4.47 por ciento del total del pasivo a corto plazo, y cuentan con una antigüedad de saldos en cuanto a su exigibilidad mayor a 90 días.

19. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

A 972 mil 198 pesos 06/100 m.n. asciende el saldo correspondiente al registro de las retenciones y descuentos efectuados por este Instituto en su carácter de retenedor y a favor de terceros, tales como retención de primas de seguro vehicular a cargo de empleados, retención por servicio médico proporcionado a empleados a través del Instituto Chihuahuense de Salud, por aportaciones de trabajadores al fondo propio y por préstamos de Pensiones Civiles del Estado, retenciones de ISR sobre salarios y por prestación de servicios profesionales, así como por el monto de las diferentes retenciones efectuadas a empresas constructoras sobre el valor de la obra estimada y de conformidad a lo estipulado en los diferentes contratos de obra pública. El saldo de este renglón al cierre del ejercicio está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Retenciones por nómina	197,497.42
Seguridad Social	180,276.72
Fondo Propio, Pensiones y Jubilaciones	-21.6
Caja de Ahorro	-0.01
Apoyo Administrativo	302.31
Responsabilidades	16,896.80
Impuestos y Cuotas por Pagar	348,732.06
Impuesto Sobre la Renta	348,732.06
Acreeedores Diversos Retenciones en Inversión de Obra Publica	425,968.58
2% I.C.I.C - Capacitación Trabajadores de la Industria de la Construcción	105,899.88
5% S.V.C.O. - Inspección y Vigilancia de Obras (Federal)	214,168.82
2% D.I.F. - Capacitación Trabajadores de la Industria de la Construcción	105,899.88
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$972,198.06

El saldo total de este renglón representa el 0.14 por ciento respecto al pasivo circulante, y cuentan con una antigüedad de saldos en cuanto a su exigibilidad no mayor a 90 días en lo que respecta a retenciones realizadas a empleados en nómina y en lo referente a las retenciones efectuadas a empresas constructoras.

20. Otras cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de 159 mil 483 pesos 74/100 m.n. en este renglón del pasivo representa los compromisos contraídos por el Instituto, necesarios para la operatividad y cumplimiento de sus fines, y en su mayoría está representado por el monto de las retenciones y aportaciones efectuadas por este Instituto en su carácter de retenedor y patrón respectivamente a favor de terceros por concepto de aportaciones patronales y de trabajadores al fondo propio y por préstamos otorgados por Pensiones Civiles del Estado, así como por los compromisos de pago por concepto del servicio médico proporcionado a empleados a través del Instituto Chihuahuense de Salud, entre otros y que al cierre del ejercicio de 2021 se encuentran pendientes de pago; este rubro representa el 0.02 por ciento del pasivo a corto plazo.

El saldo en este renglón al cierre del ejercicio se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Víctor Manuel Castro Armendariz	\$2,557.00
Carlos Iván Gándara Espino	\$381.49
José Antonio Pérez Muñoz	\$282.00
Jesús Manuel Tapia Saenz	\$314.55
Ismael Medina Medina	\$1,000.00
Sandra Georgina Armendariz Quintana	\$15.95
Ivana Paulina Cortes Martinez	\$28.99
Edgar Camilo Chairez Prieto	\$3,267.55
Guillermo Armando Villanueva Avalos	\$16,314.42
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua	\$128,220.83
José Roberto de la Cruz de la Rosa	\$6,034.58
Edmundo Gómez Casillas	\$445.75
Beatriz Adriana Santos Flores	\$326.00
Norberto Antonio Lujan Saenz	\$23.00
Ana Lizbeth Estrada Jerez	\$56.67
Mariana Valles Pérez	\$214.96
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$159,483.74

El saldo de las partidas que integran el total de este renglón presenta una antigüedad en cuanto a su exigibilidad no mayor a 90 días en su mayoría.

Otros pasivos por pagar a corto plazo

21. Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

El saldo de 647 millones 13 mil 371 pesos 24/100 m.n. en este renglón está integrado en su totalidad por el monto de los Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples recibidos por este Instituto para su correcta aplicación en las operaciones derivadas del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN). Específicamente, para cubrir en su mayoría a empresas constructoras el monto correspondiente a los anticipos por concepto del porcentaje pactado sobre el monto total contratado para la ejecución de los trabajos conforme a las operaciones pertinentes al Programa Escuelas al CIEN (472 proyectos), así como el valor de obra ejecutada (en proceso al término del periodo) conforme a dichos contratos de obra pública celebrados con las diferentes empresas constructoras en materia de infraestructura educativa con recursos de inversión provenientes del mismo programa. El saldo total de este renglón representa el 90.34 por ciento respecto al pasivo circulante.

22. Ingresos por clasificar

El saldo de 33 millones 339 mil 314 pesos 41/100 m.n. en este renglón está integrado por el monto de 17 millones 797 mil 408 pesos 51/100 m.n. por concepto de los intereses generados por el manejo y operación por parte de este Instituto de los recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples, del Programa de Expansión de la Oferta Educativa en Nivel Medio Superior y Superior 2015, del Fondo Concursable de Inversión para Infraestructura Educativa MS 2016, del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades 2017, del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades 2021, del Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva, del Fondo para la Infraestructura de los Estados, así como de Fondos y Programas de Inversión Estatal, transferidos durante los años 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 Y 2021 a este Instituto por parte de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua y por el Gobierno Federal a través del INIFED, los cuales se identifican en este renglón hasta el momento en que los mismos sean reprogramados previa autorización. Los intereses generados al cierre del ejercicio se encuentran integrados conforme a la siguiente distribución:

Cuenta	Saldo
Interés generados - FAM Básico 2015	3,464,028.32
Interés generados - FAM Potenciado	2,004,794.87
Interés generados - FAM Básico 2013	-6.5
Interés generados - FAM Básico 2014	3,235,076.00
Interés generados - FAM Medio Sup 2015	93.7

Interés generados - FAM Superior 2013	1,782,908.07
Interés generados - FAM Básico 2016	2,004,354.51
Interés generados - FAM Básico 2017	100,198.01
Interés generados - FAM Medio Superior 2017	37,913.35
Interés generados - FAM Superior 2017	33,278.33
Interés generados - FAM Básico 2018	1,106,644.72
Interés generados - FAM Superior 2018	92,871.99
Interés generados - FAM Medio Superior 2018	59,826.94
Interés generados - FAM Básico 2019 "Regular"	2.69
Interés generados - FAM Superior 2019 "Regular"	-6.58
Interés generados - FAM Básico 2019 "Remanentes"	33,029.33
Interés generados - FAM Básico 2020 "Regular"	-11.09
Interés generados - FAM 2020 "Remanentes"	36,179.46
Interés generados - FAM Básico 2020 Regular "PARTICIPANTES"	35.23
Interés generados - FAM Básico 2021 "Regular"	347,362.33
Interés generados - FAM 2021 "Remanentes"	13,005.32
Interés generados - PROEXOE M SUP Y SUP 2015	1,088,157.27
Intereses generados - FCIIE MED SUP 2016	40,612.68
Intereses generados - FONDEN 2017	-57
Intereses generados - FONDEN 2018	74.43
Intereses generados - FAISE 2020	\$0.34
Intereses generados - FAISE 2021	58,896.43
Intereses generados - PRESINED 2018	1,273,850.46
Intereses generados - FIES 2017	116,636.00
Intereses generados - Programa Estatal Infraestructura Educativa 2019	863,855.20
Intereses generados - 2% Aportación Voluntaria para Supervisión (ICHIFE)	3,803.70
Saldo en Bancos al 31 de diciembre 2021	\$17,797,408.51

Asimismo, como parte integral del saldo de este renglón se tiene el importe de 1 millón 290 mil 804 pesos 43/100 m.n. que representa el monto de las retenciones efectuadas a empresas constructoras sobre el valor de la obra estimada y pagada al cierre del ejercicio, lo anterior de conformidad a lo estipulado en los diferentes contratos de obra pública, por concepto del 2% de aportación voluntaria para gastos de supervisión y operación a favor del Instituto, de acuerdo a la siguiente distribución:

Cuenta	Saldo
2% Aportación Voluntaria - FAM Básico 2015	886,442.61
2% Aportación Voluntaria - FAM Básico 2012	79,552.72
2% Aportación Voluntaria - FAM Básico 2013	45,304.11
2% Aportación Voluntaria - FAM Básico 2014	5,398.15
2% Aportación Voluntaria - FAM Superior 2012	239.08
2% Aportación Voluntaria - FAM Básico 2016	34,716.52
2% Aportación Voluntaria - PROEXOE Medio Superior y Superior 2015	72,906.46
2% Aportación Voluntaria - FCIIE Medio Superior 2015	1,894.61
2% Aportación Voluntaria - FCIIE Medio Superior 2016	25,990.35
2% Aportación Voluntaria - FONDEN 2017	55,028.64

2% Aportación Voluntaria - FAM Básico 2017	29,752.43
2% Aportación Voluntaria- FAM Básico 2018	1,520.83
2% Aportación Voluntaria - FAM Medio Sup 2016	35,988.78
2% Aportación Voluntaria - Ingresos Propios	16,069.14
Saldo en Bancos al 31 de diciembre 2021	\$1,290,804.43

También se integra a este rubro un monto de 14 millones 243 mil 969 pesos 90/100 m.n. por concepto del 2% transferido en favor del Instituto para la ejecución y supervisión de los trabajos de obra en materia de Infraestructura educativa, conforme a las operaciones pertinentes al Programa Escuelas al CIEN.

El saldo total de este renglón de Ingresos por Clasificar representa el 4.66 por ciento respecto al pasivo circulante.

Hacienda Pública / Patrimonio

La Hacienda Pública / Patrimonio representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Instituto. El patrimonio del Instituto estará integrado por:

La asignación de los recursos que determine el presupuesto de egresos del Estado para el ejercicio que corresponda y las aportaciones que le otorguen los Municipios.

Los bienes que adquiera o que se determinen para su funcionamiento.

Las aportaciones, legados y/o donaciones que en su favor se otorguen y los fideicomisos en los que se le señale como fideicomisario.

Los ingresos y demás bienes, derechos y recursos que adquiera por cualquier otro título legal.

El saldo de este rubro se integra como se detalla a continuación:

Cuenta	Saldo
Aportaciones	21'638,162.36
Donaciones de capital	2'254,476.16
Resultado de ejercicios anteriores	321,818,830.20
Resultado del ejercicio	36'136,728.24
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-63,030,308.58
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$318,817,942.48

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

El Estado de Variación en el Patrimonio al cierre del ejercicio indica la variación en diferentes rubros de patrimonio contribuido o ganado y en forma general los movimientos en el patrimonio del Instituto, derivado principalmente del resultado positivo de 36 millones 136 mil 782 pesos 34/100 m.n. obtenido durante la operación al cierre del ejercicio, el cual se generó como consecuencia de restar al total de los ingresos percibidos el total de los egresos, siendo ambos por un total de 188 millones 405 mil 901 pesos 63/100 m.n. y de 152 millones 269 mil 119 pesos 29/100 m.n., respectivamente.

3) Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades muestra el resultado entre el saldo total de ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Instituto durante un periodo determinado. A la fecha que se informa se muestra un resultado positivo (Ahorro) por 36 millones 136 mil 782 pesos 24/100 m.n., dicho resultado representa el monto por el cual el saldo total de 188 millones 405 mil 901 pesos 63/100 m.n. por concepto de ingresos acumulados al cierre del ejercicio, fue superior al saldo total de 152 millones 269 mil 119 pesos 29/100 m.n. por concepto de gastos incurridos en el mismo periodo.

Ingresos

En este rubro al término del ejercicio se encuentran registrados los movimientos de los ingresos captados por concepto de subsidio estatal, el monto total de los recursos transferidos por la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado provenientes principalmente del Fondo de Aportaciones Múltiples para Nivel Básico 2020 y 2021, así como, del Programa de Infraestructura Educativa 2020, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal 2021, así como de otros Fondos y Programas de Inversión Estatal todos ellos destinados para obra pública, rehabilitación y equipamiento en los diferentes niveles educativos, asimismo, recursos ministrados conforme a Convenios de Colaboración celebrados con diversas Instituciones, rendimientos financieros, otros ingresos y beneficios varios.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

1. Transferencias internas y asignaciones al sector público

El saldo total de los ingresos por concepto de transferencias realizadas por la Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua a este Instituto por concepto de los recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples para Nivel Básico 2020 y 2021, así como del Programa de Infraestructura Educativa 2020, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal 2021, así como de otros Fondos y Programas de Inversión Estatal, todos ellos para cubrir las necesidades presupuestales del gasto de inversión por concepto de obra pública, rehabilitación, conservación y equipamiento de la infraestructura física educativa, al del cierre del ejercicio de 2021 alcanza la cantidad de 146 millones 711 mil 457 pesos 50/100 m.n. y representa el 77.87 por ciento del total de los ingresos.

2. Subsidios y subvenciones

El saldo total de los ingresos por concepto de transferencias realizadas por la Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua a este Instituto para cubrir las necesidades presupuestales del gasto corriente al término del cierre del ejercicio de 2021, alcanza la cantidad de 41 millones 502 mil 274 pesos 79/100 m.n. y representa el 22.03 por ciento del total de los ingresos.

Otros ingresos

3. Ingresos financieros

El saldo al del cierre del ejercicio por concepto de ingresos obtenidos de intereses generados por mantener fondos que no se están utilizando al momento, depositados en cuentas bancarias o de inversión denominadas "mesa de dinero" o "Sociedades de Inversión" ante Instituciones Financieras alcanza la cantidad de 192 mil 16 pesos 07/100 m.n., representando el 0.10 por ciento del total de los ingresos.

4. Otros ingresos y beneficios varios

Al término del ejercicio de 2021, el saldo total de 153 pesos 27/100 m.n. de ingresos obtenidos por otros ingresos y beneficios varios representa un mínimo por ciento del total de los ingresos. El saldo en este renglón al cierre de dicho trimestre se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Otros ingresos y beneficios varios	153.27
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$153.27

Gastos y Otras Pérdidas

En este rubro se registran los movimientos de los gastos incurridos en el periodo correspondiente, con motivo del desarrollo de las funciones propias y para las cuales se creó el Instituto.

Gastos de funcionamiento

5. Servicios personales

El saldo de 35 millones 135 mil 881 pesos 03/100 m.n. al cierre del ejercicio agrupa el costo incurrido por concepto de las remuneraciones del personal al servicio del Instituto, tales como: sueldos, salarios, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio, y representa el 23.07 por ciento del gasto total.

6. Materiales y suministros

El saldo de 2 millones 124 mil 501 pesos 39/100 m.n. al cierre del ejercicio agrupa el costo incurrido en la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación servicios y para el desempeño de las actividades administrativas y operativas del Instituto, y representa el 1.40 por ciento del gasto total.

7. Servicios generales

El saldo de 3 millones 745 mil 257 pesos 75/100 m.n. al cierre del ejercicio agrupa el costo incurrido en todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función del Instituto, y representa el 2.46 por ciento del gasto total.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

8. Pensiones y jubilaciones

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de 20 mil 962 pesos 40/100 m.n. está integrado de la siguiente manera:

Se realizó el pago por concepto de pensión por viudez y/u orfandad a nombre de los beneficiarios del Sr. Guillermo Baca Herrera por la cantidad de 20 mil 962 pesos 40/100 m.n.

9. Depreciación, deterioro, amortización acumulada de bienes

En este renglón del gasto se refleja el valor acumulado del gasto correspondiente al ejercicio, por concepto del consumo de beneficios económicos incorporados en los bienes muebles y en los activos intangibles que posee el Instituto. Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de las partidas que integran este renglón alcanza la cantidad de 651 mil 403 pesos 01/100 m.n., y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Depreciación de bienes muebles	637,298.18
Amortización de activos intangibles	14,104.83
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$651,403.01

El método de depreciación y amortización utilizado por el Instituto fue el de línea recta.

10. Disminución de Inventarios

Este renglón se integra por el costo del valor de los bienes adquiridos y entregados para equipamiento de Instituciones Educativas por un monto acumulado al término del periodo de 16 millones 153 mil 144 pesos 26/100 m.n.

11. Otros gastos

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de 7 pesos 68/100 m.n. de las partidas que integran el renglón de otros gastos extraordinarios incurridos por concepto de penas, multas, accesorios y actualizaciones representa un porcentaje mínimo del gasto total.

Inversión Pública

12. Inversión Pública No Capitalizable

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de 94 millones 237 mil 180 pesos 33/100 m.n. que integra el renglón de Inversión Pública No Capitalizable, representa el 61.89 por ciento del gasto total al cierre del ejercicio, constituido principalmente por el monto del gasto de inversión pública realizado por concepto del valor estimado de los trabajos de construcción, rehabilitación, conservación e instalación en bienes, que corresponden a obra estimada conforme al respectivo contrato de obra pública a precios unitarios celebrados por este Instituto con empresas constructoras, obra ejecutada por un monto acumulado de 94 millones 237 mil 180 pesos 33/100 m.n.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo revela el origen y aplicación de los recursos divididos en operación, financiamiento e inversión del Instituto. Al cierre del ejercicio el Instituto presentó una disminución de 13 millones 31 mil 902 pesos 24/100 m.n. en los saldos de efectivo y equivalentes que se mantenían al inicio del periodo. Lo anterior obedece a: a) los flujos efectivo (positivos) generados por concepto de actividades de operación por 36 millones 136 mil 782 pesos 24/100 m.n., y b) los flujos generados de actividades de inversión por 17 millones 565 mil 871 pesos 19/100 m.n., y c) los flujos (negativos) generados de actividades de financiamiento por 66 millones 734 mil 555 pesos 77/100 m.n.

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de

Descripción	2021	2020
Efectivo	21,017.20	26,000.00
Bancos / tesorería	1'643,830.34	6'634,676.45
Inversiones temporales	151'855,022.77	159'891,265.86
Depósitos de fondos de terceros	30,128.50	29,948.74
Total de efectivo y equivalentes	\$153'549,988.81	\$166'581,891.05

I.II Información presupuestal

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto muestra el Presupuesto Anual Aprobado por un monto que alcanza la cantidad de 40 millones de pesos 00/100 m.n., reflejando al del ejercicio una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 142 millones 321 mil 089 pesos 50/100 m.n., representando el 355.80 por ciento mayor, llegando a un importe de 182 millones 321 mil 089 pesos 50/100 m.n. al cierre del ejercicio.

El Estado del Ejercicio del Presupuesto muestra el Presupuesto Anual Aprobado por un monto que alcanza la cantidad de 40 millones de pesos 00/100 m.n., reflejando al del ejercicio una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 142 millones 321 mil 089 pesos 50/100 m.n., representando el 355.80 por ciento mayor, llegando a un importe de 182 millones 321 mil 089 pesos 50/100 m.n. al cierre del ejercicio.

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El Estado Analítico de Ingresos Presupuestales refleja que al inicio del ejercicio 2021, se aprobó un presupuesto de ingresos de 40 millones de pesos 00/100 m.n., integrados por la misma cantidad de 40 millones de pesos 00/100 m.n. de acuerdo al Presupuesto Autorizado para 2021 para gasto de operación y de supervisión de obra, sin embargo, derivado de la transferencia durante el ejercicio por parte de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado a este Instituto de los recursos correspondientes principalmente al Fondo de Aportaciones Múltiples para Nivel Básico 2020 y 2021, así como del Programa de Infraestructura Educativa 2020, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal 2021, así como de otros Fondos y Programas de Inversión Estatal todos ellos para su aplicación en inversión pública (obra pública, rehabilitación y equipamiento de infraestructura física educativa), así como por la autorización y aplicación de los recursos provenientes de transferencias realizadas en ejercicios anteriores por la Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua a este Instituto de los recursos provenientes del Fondo de Aportaciones Múltiples aprobado para 2017, 2018 y 2019, del Programa de Expansión de la Oferta Educativa en Nivel Medio Superior y Superior 2016, todos ellos también para cubrir las necesidades presupuestales del gasto de inversión por concepto de obra pública, rehabilitación, conservación y equipamiento de la infraestructura física educativa; este Instituto a la fecha ha logrado un incremento de 142 millones 321 mil 089 pesos 50/100 m.n. al presupuesto estimado para el ejercicio que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021, ascendió a la cantidad de 179 millones 84 mil 109 pesos 48/100 m.n., los cuales derivaron de las ministraciones realizadas a este Instituto en función de la calendarización del subsidio estatal ordinario, en la cual se establecen los montos y la periodicidad en que la Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado realizará a este Instituto las ministraciones correspondientes al presupuesto autorizado, y finalmente por consecuencia de la transferencia por parte de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado a este Instituto de los recursos correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples para Nivel Básico 2020 y 2021, del Programa de Infraestructura Educativa 2020, Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal 2021, así como de otros Fondos y Programas del Inversión Estatal todos ellos para su aplicación en inversión pública (obra pública, rehabilitación y equipamiento de infraestructura física educativa).

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


LIC. RAUL GARCIA RUIZ
DIRECCIÓN GENERAL


C.P. JAVIER ARREOLA RUIZ DE LA PEÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS