

INSTITUTO GUINIAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre, 2022

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	DESCRIPCION	MONTOS
A. Efectivo y Equivalentes	Este rubro se integra por los recursos económicos (dinero) depositados en las cuentas bancarias del Instituto. Bancos, se compone de dos cuentas bancarias: 1) 1112-00001 BANCO BIVA, con saldo al 31 de diciembre de -\$10,431.01 (Diez mil cuatrocientos treinta y un pesos 01/100 M.N.) monto que se encuentra en cheques pendientes de cobro 2) BANCO SANTANDER con saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$ 2,651,418.09 (Dos millones seiscientos cincuenta y un mil novecientos dieciocho pesos 09/100 M.N.)	-
2. Inversiones financieras		-
2.1. A corto plazo		-
2.2. A largo plazo	Este rubro está integrado por fondos de inversión denominados CETES, cuyo saldo al 31 de diciembre es de \$42,127,836.18 (Cuarenta y dos millones ciento veintiseis mil ochocientos treinta y seis mil pesos 18/100M.N.) Registrados contablemente en la cuenta 1114-00002 SANTANDER.	-
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir		-
1. Por Tipo de Contribución		-
1.1. Por Tipo de Contribución	Este rubro está integrado por recursos pendientes de ministerial por parte 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 05/100M.N.) El saldo pendiente en esta cuenta corresponde a préstamos pendientes de liquidar de ex empleados con un laudo pendiente y que asciende a la cantidad de \$43,076.50.	-
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:		-
a) Vencimiento a 90 días	\$24,188.88 (Veinticuatro mil ciento ochenta y ocho pesos 88/100 M.N.) Saldo de la cuenta de Funcionarios y Empleados pendientes de reportar por concepto de viáticos por oficios de comisión.	-
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$6,249.89 (Seis mil veinticinco pesos 89/100 M.N.)	-
c) Vencimiento de 180 a 365 días		-
d) Vencimiento mayor a 365 días		-
Características cualitativas relevantes que afectan a estas cuentas	Saldo en la cuenta de Activos por un monto de -692,746.90	-
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)	-
1. Bienes disponibles para su transformación (equilios que se encuentran en la cuenta de Inventarios)	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)	-
a) Información del sistema de costos		-
b) Método 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		-
2. Cuenta Almacén		-
a) Método de valuación	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)	-
b) Conveniencia de su aplicación		-
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método		-
D. Inversiones Financieras		-
1. Fideicomisos	Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna	-
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna	-
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		-
1. Bienes Muebles e Inmuebles		-

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Estados Financieros podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de

<p>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.</p>	<p>Bienes Muebles: Se integra por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de \$ 3,149,711.14 (Tres millones cuatrocientos y nueve mil seiscientos Treinta y ocho mil trescientos ochenta y siete pesos 297/100 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 \$ 2,527,485.80 (Dos millones quinientos veintisiete mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 80/100 M.N.) y Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por un monto de \$ 6,081,888.30 (Seis millones ochenta y un mil seiscientos ochenta y seis mil pesos 30/100 M.N.); Maquinaria y equipo por \$97,583.14, Bienes Inmuebles: Se compone de la cuenta Edificios, por un monto de \$ 38,508,387.28 (Treinta y ocho millones quinientos ocho mil trescientos ochenta y siete pesos 28/100 M.N.)</p>
<p>b) Características significativas del estado en que se encuentran los activos (Estado del Bien)</p>	<p>En este periodo no se cuenta con Activos Intangibles o diferidos</p>
<p>2. Activos Intangibles y Diferidos</p>	
<p>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</p>	
<p>F. Estimaciones y Deterioros</p>	<p>En este periodo no se cuenta con estimaciones de deterioro</p>
<p>Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones</p>	
<p>a) Estimación de cuentas Incobrables</p>	
<p>b) Estimación de inventarios</p>	
<p>c) Deterioro de activos biológicos</p>	
<p>d) Otro criterio aplicable</p>	
<p>G. Otros Activos</p>	<p>En este periodo no se cuenta con Otros Activos</p>
<p>Se informará de las cuentas por tipo:</p>	
<p>1. Circulante</p>	<p>En este periodo no se cuenta con Otros Activos</p>
<p>Montos totales asociados</p>	
<p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>	
<p>2. No Circulante</p>	<p>En este periodo no se cuenta con Otros Activos</p>
<p>Montos totales asociados</p>	
<p>Características cualitativas significativas que les impacten financieramente</p>	
<p>PASIVO</p>	
<p>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</p>	<p>Este rubro se integra por Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Provisiones a Corto plazo, explicando sus saldos de la siguiente manera: PROVISIONES A CORTO PLAZO, \$8,012,945.80 (Seis millones doce mil novecientos cuarenta y cinco pesos 80/100 M.N.) Corresponden a Reservas para seguridad social (reserva para servicio médico ICHSA, jubilaciones y pensiones y fondo de ahorro de los empleados del Instituto) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, \$889,497.36 Contabilizadas por pagar a corto plazo \$210,211.19 Retenciones y Contribuciones por pagar \$89,662.59 Otras cuentas por pagar.</p>
<p>a) Vencimiento a 90 días</p>	<p>210,211.19</p>
<p>b) Vencimiento de 90 a 180 días</p>	<p>6,894,987.36</p>
<p>c) Vencimiento de 180 a 365 días</p>	<p>69,662.59</p>
<p>d) Vencimiento mayor a 365 días</p>	<p>6,012,945.80</p>
<p>Facilidad del pago de dichos pasivos</p>	
<p>B. Recursos Localizados en Fondos de Terceros en Administración v/o en Garantía</p>	
<p>1. A Corto Plazo</p>	
<p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarlas financieramente</p>	
<p>2. A Largo Plazo</p>	
<p>Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarlas financieramente</p>	
<p>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</p>	
<p>1. Pasivos Diferidos</p>	<p>En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros</p>
<p>Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarlas financieramente</p>	<p>En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros</p>
<p>2. Otros</p>	<p>En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros</p>
<p>Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarlas financieramente</p>	<p>En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros</p>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	Los ingresos correspondientes a este período, son provenientes de Transferencias, Asignaciones Sueldos y Subvenciones y pensiones y Jubilaciones
1. Impuestos	
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	
Características significativas	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	
Montos totales	
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
6. Transferencias	Al 31 de Diciembre la Sra de Hacienda de Gobierno del Estado a ministrado a este Instituto la cantidad de \$54,812,572.22 (Cincuenta y cuatro millones ochocientos doce mil quinientos setenta y dos pesos 22/100M.N.)
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	Al 31 De diciembre de 2022 el saldo en la cuenta de Ingresos financieros es por un monto de \$3,160,727.67 por fondos de inversión denominados CETES.
Montos totales	3,160,727.67
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	

Montos totales				
Características significativas				
4. Disminución del Exceso de Provisiones				
Montos totales				
Características significativas				
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios				
Montos totales				
Características significativas				
D. Gastos y Otras Pérdidas				
Explicación de las Cuentas				
1. Gastos de Funcionamiento				
2. Transferencias				
Subsidios y otras ayudas				
3. Participaciones y aportaciones				
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias				
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos				
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA				
1. Modificaciones al patrimonio contribuido				
Informe al Ipro. naturaleza y monto				
2. Recursos que modifican el patrimonio generado				
Informe acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado				
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				
A. Efectivo y Equivalentes				
Electivo				
2022				
2021				
Efectivo en Bancos - Tesorería				
Efectivo en Bancos - Dependencias				
Inversiones temporales (hasta 3 meses)				
Fondos con afectación específica				
Depósitos de fondos de terceros y otros				
Total de Efectivo y Equivalentes				
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles				
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central				
1. Bienes Muebles				
2. Bienes Inmuebles				
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados				
En el periodo se adquirieron bienes muebles por la cantidad de \$1,533,163.38				
En el periodo se adquirieron bienes inmuebles por la cantidad de \$1,533,163.38				
C. Conciliación de los Filios de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.				
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:				
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios				
Movimientos de partidas (de rubros) que no afectan al efectivo.				
Depreciación				
Amortización				
Incrementos en las provisiones				
Incremento en Inversiones producido por revaluación				
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo				
Incremento en cuentas por cobrar				
Partidas extraordinarias				
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad simplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.				
VI) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES				

INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022.
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		0.00
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		
2.1	Ingresos Financieros	3,330,735.86
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	3,160,727.67
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
2.8	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	170,008.19
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
3.1	Aprocheamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		68,812,672.22
INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022. (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		64,027,829.97
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		
2.1	Materiales 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	Maquinería, 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 Tratamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Anticipo	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 Ejercidos Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios		
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
4. Total de Gastos Contables		54,027,829.97

Mtra. Amelia Lucía Martínez Pacheco
 Comisionado Presidente



Dr. Jose Urbano Muñoz Arredondo
 Director Administrativo

