

Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022

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 2022 es por un monto de 24 mil pesos 00/100 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 2022, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Fondo fijo a cargo de Guillermo Armando Villanueva Avalos	20,000.00
Fondo fijo a cargo de Mercedes Oscar Martin Chávez Puga	3,000.00
Fondo fijo a cargo de Ismael Medina Medina	1,000.00
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$24,000.00

2. Bancos / tesorería

El renglón de bancos / tesorería al 31 de diciembre de 2022 es por un monto de 2 millones 186 mil 63 pesos 13/100 m.n. y representa el 0.29 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 2022, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Gasto Corriente	632,358.72

Banco Mercantil del Norte, S.A. 00133215274	632,358.72
Gasto Programa de Obra Regular	30,030.15
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00129521567	30,030.15
Gasto Programas Especiales	854,219.44
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00170691444	30,000.00
Scotiabank Inverlat, S.A. 21503175391	486,191.96
Scotiabank Inverlat, S.A. 21503175383	319,676.84
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00267380992	9,933.25
Banco Mercantil del Norte, S.A. 01159424297	8,417.39
Fondos de Inversión	667,818.97
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	446,233.04
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2015	30,010.49
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00407797547	30,010.49
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2014	30,003.37
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415599803	30,003.37
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2013	30,003.37
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415673851	30,003.37
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2016	30,000.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00433250630	30,000.00
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2017	30,000.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00310238597	30,000.00
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Superior 2017	30,000.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00366045961	30,000.00
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2017	30,000.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00366051672	30,000.00
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2018	30,003.36
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1020003242	30,003.36
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2018	30,003.37
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1020007268	30,003.37
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Superior 2018	30,003.37
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1032934536	30,003.37
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2019 "Remanentes"	30,002.52
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1083475684	30,002.52
Fondo de Aportaciones Múltiples 2020 "Remanentes"	30,386.48
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1134642164	30,386.48
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2020 Regular "PARTICIPANTES"	23,115.84
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1142861915	23,115.84
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) Básico 2021 "Regular"	296.42
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1149187959	296.42
Fondo de Aportaciones Múltiples 2021 "Remanentes"	30,004.76
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1172170632	30,004.76
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) Básico 2022 "Regular"	32,399.69
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1183532786	32,399.69
Programa para la Expansión de la Oferta Educativa (PROEXOE)	30,000.00

Programa para la Expansión de la Oferta Educativa 2015	30,000.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00433258412	30,000.00
Fondo Concursable de Inversión para Infraestructura para Educación Media Superior (FCIEMS)	40,612.71
Fondo Concursable de Inversión para Infraestructura para Educación Media Superior 2016	40,612.71
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00485198179	40,612.71
Fondo de Desastres Naturales (FONDEN)	60,963.09
Fondo de Desastres Naturales 2017	29,943.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00305409553	\$29,943.00
Fondo de Desastres Naturales 2018	31,020.09
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1083481153	31,020.09
Fondo para la Infraestructura de los Estados (FIES)	30,003.37
Fondo para la Infraestructura de los Estados 2017	30,003.37
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1040818202	30,003.37
Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva (PRESINED)	30,003.40
Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva 2018	30,003.40
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1020008238	30,003.40
Programa Estatal de Infraestructura Educativa	30,003.36
Programa Estatal de Infraestructura Educativa 2019	30,003.36
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1059069462	30,003.36
Ingresos Extraordinarios	1,635.85
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1184440413	1,635.85
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$2,186,063.13

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 2022 es por un monto de 138 millones 527 mil 598 pesos 29/100 m.n. y representa el 18.37 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 2022, son los siguientes:

Gasto Programa de Obra Regular	286,825.79
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00129521567	\$286,825.79

Gasto Programas Especiales	\$36,376.02
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00170691444	\$36,376.02
Fondos de Inversión	138,204,396.48
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	126,838,150.20
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2015	13,171,284.20
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00407797547	13,171,284.20
Fondo Aportaciones Múltiples Potenciado	2,443,758.85
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00411404851	2,443,758.85
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2014	10,576,368.90
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415599803	10,576,368.90
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2013	5,650,739.72
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00415673851	5,650,739.72
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2016	3,741,170.90
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00433250630	3,741,170.90
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2017	1,937,838.82
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00310238597	1,937,838.82
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Sup 2017	95,614.02
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00366045961	95,614.02
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2017	16,377.31
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00366051672	16,377.31
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2018	3,274,439.98
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1020003242	3,274,439.98
Fondo de Aportaciones Múltiples Superior 2018	67,261.32
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1020007268	67,261.32
Fondo de Aportaciones Múltiples Medio Sup 2018	417,241.25
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1032934536	417,241.25
Fondo de Aportaciones Múltiples Básico 2019	1,371,421.74
"Remanentes"	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1083475684	1,371,421.74
Fondo de Aportaciones Múltiples 2020 "Remanentes"	450,613.63
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1134642164	450,613.63
Fondo de Aportaciones Múltiples 2021 "Remanentes"	6,144,304.23
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1172170632	6,144,304.23
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) Básico 2022 "Regular"	77,479,715.33
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1183532786	77,479,715.33
Programa para la Expansión de la Oferta Educativa (PROEXO)	2,001,937.97
Programa para la Expansión de la Oferta Educativa 2015	2,001,937.97
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00433258412	2,001,937.97
Fondo para la Infraestructura de los Estados (FIES)	254,834.36
Fondo para la Infraestructura de los Estados 2017	254,834.36
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1040818202	254,834.36
Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva (PRESINED)	3,151,395.14
Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva 2018	3,151,395.14
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1020008238	3,151,395.14
Programa Estatal de Infraestructura Educativa	5,958,078.81

Programa Estatal de Infraestructura Educativa 2019	5,958,078.81
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1059069462	5,958,078.81
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$138,527,598.29

4. Depósitos de fondos de terceros

El renglón de Depósitos de Fondos de Terceros al 31 de diciembre de 2022 es por un monto de 30 mil 111 pesos 17/100 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 2022, presentan los siguientes saldos:

Cuenta	Saldo
Fondo de Aportaciones Múltiples Potenciado	
Banco Mercantil del Norte, S.A. 00411404851	30,111.17
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$30,111.17

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 2022 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 2022 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	12,285.43

Anticipo a Conceptos Proporcionales de Finiquito	11,581.28
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$23,969.29

Este renglón asciende a la cantidad de 23 mil 969 pesos 29/100 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 4 millones 822 mil 627 pesos 49/100 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 2022, 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	82,936.16
Anticipos Consumo Gasolina (Gasto Corriente)	11,558.99
Anticipos Consumo Gasolina (Escuelas al CIEN)	66,737.17
Anticipo a proveedores de inversión pública	4,739,691.33
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
FAM Básico 2022 "Regular" - Anticipo a Proveedores	2,743,379.58
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$4,822,627.49

Al cierre del ejercicio del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el 0.64 por ciento.

8. Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo

El saldo de 78 millones 968 mil 112 pesos 86/100 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 ejercicio de 2022 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
Anticipo a contratistas por contratos de obra pública	
FAM Básico 2015 - Anticipo a Contratistas	73,732.27
FAM Potenciado - Anticipo a Contratistas	49,759,765.20
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	0.05
FAM Básico 2020 "Remanentes" - Anticipo a Contratistas	1,176.11
FAM Básico 2021 "Regular" - Anticipo a Contratistas	690,255.05
FAM Básico 2021 "Remanentes" - Anticipo a Contratistas	1,736,538.12
FAM Básico 2022 "Regular" - Anticipo a Contratistas	26,531,156.67
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$78,968,112.86

Al cierre del ejercicio del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el 10.47 por ciento.

Inventarios

9. Inventario de mercancías para venta

El saldo de 4 millones 37 mil 909 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 2022 alcanza un valor total de 4 millones 18 mil 704 pesos 46/100 m.n.

Asimismo, a cierre del ejercicio, el valor de los bienes en almacén se integra por el monto de 19 mil 205 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 ejercicio del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el .54 por ciento y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	
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	10,861.16
FAM Básico 2018 - Bienes para equipamiento	327,115.78
FAM Medio Superior 2018 - Bienes para equipamiento	7,363.42
FAM Básico 2019 "Regular" - Bienes para equipamiento	256,698.64
FAM Básico 2021 "Regular" - Bienes para equipamiento	-0.02
FAM Básico 2021 "Remanentes" - Bienes para equipamiento	112,311.19
FAM Básico 2022 "Regular" - Bienes para equipamiento	2,469,108.91
Bodega en lote de la Av. Rio de Janeiro # 1000	19,205.00
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$4,037,909.46

10. Bienes en Tránsito

El saldo de 2 millones 467 mil 730 pesos 41/100 m.n. en este renglón corresponde a los bienes en tránsito que son aquellos que no se encuentran físicamente en el almacén, pero ya han sido pagados o se encuentran provisionados, por lo que únicamente se espera físicamente su entrega.

Al cierre del cuarto trimestre del presente año este renglón respecto al activo circulante representa el .33 por ciento y se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
FAM Básico 2022 "Regular" - Bienes para equipamiento	2,467,730.41
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$2,467,730.41

Otros activos circulantes

11. Adquisición con fondos de terceros

El saldo de 523 millones 182 mil 261 pesos 06/100 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 69.36 por ciento.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

12. Bienes inmuebles

Al 31 de diciembre de 2022, 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 147 millones 127 mil 76 pesos 21/100 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	147,127,076.21
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$159,177,981.18

Del total del activo no circulante este renglón representa el 96.40 por ciento.

13. 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 dejaran de ser útiles para el cumplimiento de los fines del mismo. Al 31 de diciembre de 2022, el saldo de las partidas que integran este renglón representa el 8.72 por ciento del total de los activos no circulantes, y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Mobiliario y equipo de administración	4'799,598.81
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	68,584.08
Vehículos y equipo de transporte	8'535,954.60
Maquinaria, otros equipos y herramientas	994,442.02
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$14,398,579.51

14. Activos intangibles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes intangibles, propiedad del Instituto. Al 31 de diciembre de 2022, el saldo de las partidas que integran este renglón representa el 0.91 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 2022	\$1'495,432.24

15. 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 2022, el saldo de las partidas que integran este renglón alcanza la cantidad de 9 millones 979 mil 723 pesos 27/100 m.n., y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Depreciación acumulada de bienes muebles	9'839,664.34
Amortización acumulada de activos intangibles	140,058.93
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$9'979,723.27

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

16. Activos diferidos

Al 31 de diciembre de 2022, 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 2022	\$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 2022, 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

17. Servicios personales por pagar a corto plazo

El saldo por 1 millón 84 mil 129 pesos 43/100 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	1,084,129.43
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$1,084,129.43

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

18. Proveedores por pagar a corto plazo

El saldo por 1 millón 715 mil 936 pesos 13/100 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 2022 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	1,411,847.93
Deuda por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	304,088.20
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$1,715,936.29

El saldo de las partidas que integran este renglón representa el .29 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.

19. Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo

El saldo de 8 millones 538 mil 730 pesos 24/100 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 PIÑON DOMINGUEZ	25,702.55
ADRIANA FIERRO CALDERON	-0.01
ALFONSO LOPEZ ANCHONDO	-0.01
ALMOR CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS SA DE CV	5,586.92
ALSA CONSTRUCTORA SA DE CV	9,410.78
ARNOLDO CASTILLO BARAY	71,550.69
ARTURO MIRAZO URIBE	11,834.67
ARVE CONSTRUCTORA SA DE CV	1,438,028.34
AXIS ARQUITECTURA SA DE CV	150,377.92
CENTAC ESTRUCTURAS S.A. DE C.V	299,393.93
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	193,544.88
CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS RUEDA SA DE CV	0.01
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS RN, SA DE CV	356,083.71
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS SAN JOSE SA DE CV	36,620.20
CONSTRUCCIONES Y URBANIZACIONES MAD S DE RL DE CV	0.15
CONSTRUCCIONES, SERVICIOS Y ARRENDAMIENTOS DOBLE D SA DE CV	5,961.20
CONSTRUCTORA ARALTE SA DE CV	198,882.41
CONSTRUCTORA ARVCSA SA DE CV	61,781.53
CONSTRUCTORA CERRO GRANDE SA DE CV	24,638.73
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA GUGSA SA DE CV	-0.01
CONSTRUCTORA KIKITA SA DE CV	3,321.93
CONSTRUCTORA LOYA Y RUBIO, SA DE CV	110,607.86
CONSTRUCTORA MILENIO SA DE CV	67,316.27
CONSTRUCTORA PANAMEX DE LA FRONTERA SA DE CV	30,357.55
CONSTRUCTORA PEÑA LARGA SA DE CV	-0.01
CONSTRUCTORA RIO AROS SA DE CV	23,593.04
CONSTRUCTORA Y SERVICIOS BABURI SA DE CV	166,238.72
CONSTRUNAJA SA DE CV	0.01
CONSTRUPOSA SA DE CV	20,022.15
COPSA SISTEMAS CONSTRUCTIVOS OBRAS Y PROYECTOS SA DE CV	13,394.33
CORPORACION TECNICA FINCA AZUL SA DE CV	21,864.35

DISEÑO EN ORDENAMIENTO TERRITORIAL, S DE RL DE CV	620,728.40
EMILIO RH S DE RLMI	2,582.65
ESTRUCTURAS Y CONSTRUCCIONES PARRA SA DE CV	309,502.82
EUCA CORPORATIVO SA DE CV	20,678.45
FRANCISCO XAVIER VILLEGAS GARDEA	257.16
GERARDO SANCHEZ VELASCO	131,492.59
GPC CONSTRUCCIONES DE CHIHUAHUA S DE RL DE CV	7,284.36
GRUPO CASAS GRANDES SA DE CV	45,072.44
GRUPO CONSTRUCTOR DOS MIL SA DE CV	16,973.05
GRUPO CONSTRUCTOR LERAVI SA DE CV	22,781.84
GRUPO CONSULTORES Y CONSTRUCTORES ASOCIADOS SA DE CV	402,441.14
GRUPO DACHISA SA DE CV	414,303.70
GRUPO INDUSTRIAL Y CONSTRUCTOR CONMAAC S DE RL DE CV	16,188.94
HIGINIO AGUIRRE MACÍAS	16,173.48
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 HUMBERTO LOZOYA JIMENEZ	1,268,550.91
JOSE ARANDA VALENCIA	28,938.90
JOSE LUIS RODRIGUEZ BAEZA	11,395.10
JUAN CARLOS CANO DEL VAL	22,424.54
LA PRIETA CONSTRUCCIONES SA DE CV	18,086.14
LIC ARTURO BACA MAYER	0.01
LUIS TEHUITZIL HERNANDEZ	166,204.16
MAYRA BERENICE ARRIETA ORTIZ	0.02
MB CONSTRUYE VERDE SA DE CV	0.01
MBZ CONSTRUCTORA SA DE CV	26,787.83
MERP EDIFICACIONES Y TERRACERIAS SA DE CV	5,258.51
PALERMO CONSTRUCCIONES SA DE CV	73,919.84
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA DE CONSTRUCCION SA DE CV	131,889.71
PROYECTOS CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE CHIHUAHUA SA DE CV	14,187.29
SANTA TERESA CONSTRUCCIONES SA DE CV	52,703.95
SIERRA LA LOBERA SPR DE RL	26,904.02
TRABCOM CONSTRUCTORA SA DE CV	0.01
X1 CONSTRUCCIONES SA DE CV	-0.01
RAHECSA MATERIALES, S.A. DE C.V.	0.03
CONSTRUCTORA VIGOFA SA DE CV	6,898.06
MOISES TOBILLA GOMEZ	-0.01
JOEL OSCAR ESPARZA GONZALEZ	24,814.28
URBANIZADORA Y EDIFICADORA DE MEXICO SA DE CV	80,645.71
INGENIERIA Y CONSTRUCCION SAN ANTONIO SA DE CV	25,119.15
CONSORCIO EMPRESARIAL ADPL, S.A.P.I. DE C.V.	47,408.38
CONSTRUCTORA PEWIS, S.A. DE C.V.	318,616.25
CONSTRUCTORA COESMI, S.A DE C.V.	235,410.76
DIOPRIMA, S. DE R.L. DE C.V.	0.01
ADMINISTRADORA DE SERVICIOS 206, S. DE R.L. DE C.V.	205,786.41

CONSTRUCTORA RAKEAMI, S.A. DE C.V.	131,280.85
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$8,538,730.24

El saldo de las partidas que integran este renglón representa el 1.42 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.

20. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

A 1 millón 76 mil 721 pesos 77/100 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	41,314.81
Seguridad Social	26,286.50
Fondo Propio, Pensiones y Jubilaciones	-31.69
Caja de Ahorro	-0.01
Apoyo Administrativo	302.31
Impuestos y Cuotas por Pagar	221,706.08
Acreeedores Diversos Retenciones en Inversion de Obra Publica	813,700.88
2% I.C.I.C - Capacitación Trabajadores de la Industria de la Construcción	172,466.47
5% S.V.C.O. - Inspección y Vigilancia de Obras (Federal)	468,767.94
2% D.I.F. - Capacitación Trabajadores de la Industria de la Construcción	172,466.47
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$1,076,721.77

El saldo total de este renglón representa el 0.18 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.

21. Otras cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de 586 mil 308 pesos 92/100 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 2022 se encuentran pendientes de pago; este rubro representa el 0.10 por ciento del pasivo a corto plazo.

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

Cuenta	Saldo
Victor Manuel Castro Armendariz	2,557.00
Carlos Ivan Gandara Espino	381.49
José Antonio Perez Muñoz	282
Jesus 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	14,620.71
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua	560,087.69
Mariana Valles Perez	214.96
Adriana Guadalupe Arámula	-487.2
Hector Irvin Chavez Bañuelas	1,254.92
Raúl García Ruíz	2,666.81
Oscar Martin Chavez Puga	103.5
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$586,308.92

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

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

El saldo de 553 millones 610 mil 411 pesos 28/100 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 (395 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 92.21 por ciento respecto al pasivo circulante.

23. Ingresos por clasificar

El saldo de 33 millones 763 mil 749 pesos 79/100 m.n. en este renglón esta integrado por el monto de 20 millones 984 mil 82 pesos 36/100 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, 2021 y 2022 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
Intereses Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	17,006,709.93
Interés generados - FAM Básico 2015	4,134,380.61
Interés generados - FAM Potenciado	2,132,912.32
Interés generados - FAM Básico 2013	-6.5
Interés generados - FAM Básico 2014	3,773,965.30
Interés generados - FAM Medio Sup 2015	93.7
Interés generados - FAM Superior 2013	2,070,840.36
Interés generados - FAM Básico 2016	2,194,964.44
Interés generados - FAM Básico 2017	190,661.06
Interés generados - FAM Medio Superior 2017	42,783.11
Interés generados - FAM Superior 2017	34,112.90
Interés generados - FAM Básico 2018	1,273,513.33
Interés generados - FAM Superior 2018	96,332.84
Interés generados - FAM Medio Superior 2018	81,118.51
Interés generados - FAM Básico 2019 "Regular"	2.69
Interés generados - FAM Superior 2019 "Regular"	-6.58
Interés generados - FAM Básico 2019 "Remanentes"	116,322.03
Interés generados - FAM Básico 2020 "Regular"	-11.09
Interés generados - FAM 2020 "Remanentes"	100,715.78
Interés generados - FAM Básico 2020 Regular "PARTICIPANTES"	65.67
Interés generados - FAM Básico 2021 "Regular"	279.02
Interés generados - FAM 2021 "Remanentes"	482,681.20
Interés generados - FAM Básico 2022 "Regular"	280,989.23
Intereses Programa de Expansión de la Oferta Educativa	1,190,143.71
Interés generados - PROEXOE M SUP Y SUP 2015	1,190,143.71
Intereses Fondo Concursable de Inversión para Infraestructura para Educación Media Superior	40,612.68
Intereses generados - FCIIE MED SUP 2016	40,612.68
Intereses Fondo de Desastres Naturales	58.29
Intereses generados - FONDEN 2017	-57
Intereses generados - FONDEN 2018	115.29
Intereses Fondo de Infraestructura Social para las Entidades	0.34
Intereses generados - FAISE 2020	0.34
Intereses generados - FAISE 2021	\$0.00
Intereses Programa Estatal de Infraestructura Educativa y Deportiva	1,434,431.94
Intereses generados - PRESINED 2018	1,434,431.94
Intereses Fondo para la Infraestructura de los Estados	129,653.70
Intereses generados - FIES 2017	129,653.70
Programa Estatal de Infraestructura Educativa	1,176,733.71
Intereses generados - Programa Estatal Infraestructura Educativa 2019	1,176,733.71
2% Aportación Voluntaria para Supervisión (ICHIFE)	\$5,738.06
Intereses generados - 2% Aportación Voluntaria para Supervisión (ICHIFE)	\$5,738.06
Saldo al 31 de diciembre de 2022	20,984,082.36

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 Supe	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 11 millones 481 mil 602 pesos 84/100 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 5.62 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	20'514,719.33
Donaciones de capital	2'254,476.16
Resultado de ejercicios anteriores	318,499,958.16

Resultado del ejercicio	49,123,328.06
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-71,325,028.16
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$319,067,453.55

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 49 millones 123 mil 328 pesos 06/100 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 198 millones 572 mil 51 pesos 67/100 m.n. y de 149 millones 448 mil 723 pesos 61/100 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 49 millones 123 mil 328 pesos 06/100 m.n., dicho resultado representa el monto por el cual el saldo total de 198 millones 572 mil 51 pesos 67/100 m.n. por concepto de ingresos acumulados al cierre del ejercicio, fue superior al saldo total de 149 millones 448 mil 723 pesos 61/100 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, 2021 y 2022, 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, 2021 y 2022, 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 2022 alcanza la cantidad de 161 millones 221 mil 512 pesos 59/100 m.n. y representa el 81.19 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 2022, alcanza la cantidad de 36 millones 3 mil 612 pesos 61/100 m.n. y representa el 18.13 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 93 mil 514 pesos 48/100 m.n., representando el 0.04 por ciento del total de los ingresos.

4. Otros ingresos y beneficios varios

Al término del ejercicio de 2022, el saldo total de 75 pesos 01/100 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	75.01
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$75.01

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 29 millones 854 mil 319 pesos 28/100 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 15.03 por ciento del gasto total.

6. Materiales y suministros

El saldo de 2 millones 876 mil 89 pesos 93/100 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 1.44 por ciento del gasto total.

7. Servicios generales

El saldo de 5 millones 557 mil 666 pesos 95/100 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 2.79 por ciento del gasto total.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

8. Pensiones y jubilaciones

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo de 66 mil 343 pesos 60/100 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 16 mil 896 pesos 80/100 m.n., así como pago de pensión Leticia Macías Rodríguez por la cantidad de 10 mil 658 pesos 80/100 m.n. y por concepto de jubilación a Cristina Idalia Quintana Silveyra por la cantidad de 38 mil 788 pesos 00/100 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 2022, el saldo de las partidas que integran este renglón alcanza la cantidad de 665 mil 141 pesos 67/100 m.n., y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Depreciación de bienes muebles	651,036.04
Amortización de activos intangibles	14,105.63
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$651,036.04

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 12 millones 784 mil 865 pesos 06/100 m.n

11. Otros gastos

Al 31 de diciembre de 2022, el saldo de 73 mil 381 pesos 19/100 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 2022, el saldo de 97 millones 570 mil 915 pesos 93/100 m.n. que integra el renglón de Inversión Pública No Capitalizable, representa el 49.13 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 97 millones 570 mil 915 pesos 93/100 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 12 millones 782 mil 216 pesos 22/100 m.n. en los saldos de efectivo y equivalentes que se mantenían al inicio del periodo. Lo anterior obedece a: a) los flujos efectivos (positivos) generados por concepto de actividades de operación por 49 millones 123 mil 328 pesos 06/100 m.n., y b) los flujos (negativos) generado de actividades de inversión por 6 millones 134 mil 253 pesos 25/100 m.n., y c) los flujos (negativos) generados de actividades de financiamiento por 55 millones 771 mil 291 pesos 03/100 m.n.

Efectivo y equivalentes

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

Descripción	2022	2021
Efectivo	24,000.00	21,017.20
Bancos / tesorería	2'186,063.13	1'643,830.34
Inversiones temporales	138'527,598.29	151'855,022.77
Depósitos de fondos de terceros	30,111.17	30,128.50
Total de efectivo y equivalentes	\$140'767,772.59	\$153'549,988.81

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 33 millones 412 mil 375 pesos 42/100 m.n., reflejando al del ejercicio una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 161 millones 221 mil 502 pesos 69/100 m.n., representando el 482.52 por ciento mayor, llegando a un importe de 194 millones 633 mil 878 pesos 11/100 m.n. al cierre del ejercicio.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 89 millones 472 mil 282 pesos 11/100 m.n. que representa el 45.97 por ciento del Presupuesto Modificado, de los cuales se aplicaron 29 millones 854 mil 319 pesos 28/100 m.n. a Servicios Personales equivalente al 33.37 por ciento del devengo total, 2 millones 876 mil 89 pesos 93/100 m.n. para Materiales y Suministros, representando el 3.22 por ciento, asimismo, en Servicios Generales se destinaron 5 millones 557 mil 666 pesos 96/100 m.n. que representa el 6.22 por ciento del total devengado, en Pensiones y Jubilaciones se aplicaron 66 mil 343 pesos 60/100 m.n. que representa tan sólo el 0.08 por ciento respecto al total devengado, inversión en bienes muebles e intangibles realizada la cual ascendió a un 330 mil 304 pesos 20/100 m.n., equivalente al 0.37 por ciento, por último, el presupuesto devengado por concepto de gasto en inversión pública ascendió a 50 millones 787 mil 558 pesos 14/100 m.n. representando un 56.77 del total devengado.

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El Estado Analítico de Ingresos Presupuestales refleja que al inicio del ejercicio 2022, se aprobó un presupuesto de ingresos de 33 millones 412 mil 375 pesos 42/100 m.n., integrados por la misma cantidad de 33 millones 412 mil 375 pesos 42/100 m.n. de acuerdo al Presupuesto Autorizado para 2022 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 2021 y 2022, 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 161 millones 321 mil 512 pesos 59/100 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 2022, ascendió a la cantidad de 196 millones 351 mil 181 pesos 77/100 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 2021 y 2022, 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