

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección.

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de Diciembre del 2023 I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	11,335,156.79
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	
2. Inversiones financieras	10,174,470.86
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	10,174,470.86
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	147,480.00
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	176,874.12
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	44,320,543.12
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
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.	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO \$2,600,464.06 Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA \$35,489,763.73
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	BUEN ESTADO
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	\$737,058
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	\$1,063,136.83
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	

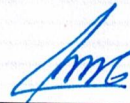
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

Sello Digital: 5498070000202300003erTrimestre00002023101114740

C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros		
1. Pasivos Diferidos		
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente		
2. Otros		
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente		
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
A. Ingresos de Gestión		
1. Impuestos		\$14,237,901.67
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		\$14,237,901.67
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		\$64,316,429.22
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		
Montos totales		
Características significativas		
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		\$97,737,190.80
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		\$1,296,141.60
Montos totales		\$1,296,141.60
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		\$98,478,036.24
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 VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido Informando el tipo, naturaleza y monto		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		\$16,847,253.08
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES POR INGRESOS PROPIOS
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	27,000.00	28,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	11,348,156.79	11,204,205.54
Efectivo en Bancos - Dependencias		0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,174,470.86	10,973,236.88
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	21,549,627.65	22,205,442.42
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		TODAS LAS ADQUISICIONES DE ACTIVO FIJO SE HACEN 100% CON INGRESOS PROPIOS
1. Bienes Muebles		28,117,245.19
2. Bienes Inmuebles		15,189,923.12
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		
C. Conciliación de los Flujos 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	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	2,382,414.30	-951,387.43
Depreciación	2,600,464.06	3,431,498.53
Amortización		
Incrementos en las provisiones		-2,942,373.00
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 ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.		
V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		97,737,190.80
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		15,534,043.27
2.1 Ingresos Financieros		1,296,141.60
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		14,237,901.67
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos 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		113,271,234.07
Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Diciembre del 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		113,489,283.83
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
2.2 Materiales y Suministros		0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		0.00
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		0.00

2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	20,464,873.66
3.2 Provisiones	2,600,464.06
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
	17,864,409.60
4. Total de Gastos Contables	93,024,410.18



C.P. MARTIN ALFREDO MARTINEZ REYES
ENCARGADO DEL DEPTO.
DE REC. FINANCIEROS