

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, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

INSTITUTO DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre 2024

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Efectivo
	Caja chica CENALTEC Juárez
	Caja chica CENALTEC Chihuahua
	Caja chica Recursos Materiales
	Caja chica CENALTEC Cuauhtémoc
	Caja chica Dirección Administrativa
	Caja chica CENALTEC Parral
	Total: \$ -
	Bancos/Tesorería
	BBVA 657 operación CENALTEC Chihuahua \$ 206,072.00
	BBVA 770 Direcciones y Nómina \$ 88,075.00
	BBVA 851 Ingresos Propios CENALTEC Juárez \$ 2,157,831.00
	BBVA 886 operación CENALTEC Juárez \$ 142,194.00
	BBVA 245 Ingresos Propios CENALTEC Chihuahua \$ 903,478.00
	BBVA 906 Provisiones \$ -
	BBVA 5479 Ingresos Propios CENALTEC Cuauhtémoc \$ 7,977.00
	BBVA 7022 Ingresos Propios Parral \$ 18,665.00
	BBVA 4678 operación CENALTEC Cuauhtémoc \$ 79,352.00
	BBVA 4643 operación CENALTEC Parral \$ 69,860.00
	BBVA 6591 Prácticas \$ 3.00
	BBVA 2994 Subsidio Federal 2024 \$ 93,107.00
	BBVA 2978 Subsidio Estatal 2024 \$ 1,069,743.00
	Total: \$ 4,836,357.00
2. Inversiones financieras	

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	
2.2. A largo plazo	
2.3 Vencimiento menor a 3 meses	Fondos de inversión
	Contrato 2022517922 BBVA Bancomer \$ 10,463,625.00
	Contrato 2030823775 BBVA Bancomer \$ 20,203,717.00
	Contrato 2036486150 BBVA Bancomer \$ 3,194,927.00
	Total: \$ 33,862,269.00
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
	Cuentas por venta de bienes y prestación de servicios \$ 12,582,496.00
	Deudores Diversos \$ 10,893,455.00
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
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	c1) Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo \$ 154,572
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 (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	No aplica
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	No aplica	
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	No aplica	
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		
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.	Bienes inmuebles	\$ 68,081,290.82
	Bienes muebles	\$ 54,667,129.03
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)		
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	Activos Intangibles	\$ 12,718,596.32
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	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 50,031,995.95
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:			
a) Vencimiento a 90 días			
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
c) Vencimiento de 180 a 365 días	Cuentas por pagar a corto plazo	\$	6,010,884.20
d) Vencimiento mayor a 365 días	Provisiones a corto plazo	\$	24,363,256.05
Facibilidad 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 los afecten o puedan afectarles financieramente			
2. A Largo Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles financieramente		\$0.00	
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			
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			
	CENALTEC Juárez		\$ 9,449,498.00
	CENALTEC Chihuahua		\$ 12,851,293.00
	Plantel	\$ 12,842,293.00	
	Cursos a distancia	\$ 9,000.00	
	CENALTEC Cuauhtémoc		\$ 255,040.00
	Plantel	\$ 235,540.00	
	Cursos a distancia	\$ 19,500.00	
	CENALTEC Parral		\$ 768,975.00
	Plantel	\$ 744,375.00	
	Cursos a distancia	\$ 24,600.00	
Montos totales		Total:	\$ 23,324,806.00
Características significativas	Capacitación para y en el trabajo		
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			
	Ministración Federal	\$	23,368,933.00
	Ministración Estatal	\$	15,579,289.00

Montos totales	\$		38,948,222.00
Características significativas		Anexo de Ejecución	
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			
Características significativas			
9. Pensiones y Jubilaciones			
Montos totales			
Características significativas			
C. Otros Ingresos y Beneficios			
1. Ingresos Financieros			
		Intereses Bancarios	\$ 43.00
		Productos Financieros	\$ 1,788,575.00
Montos totales	\$		1,788,618.00
Características significativas		Intereses bancarios e Instrumentos de inversión	
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			
		Arrendamiento CENALTEC Chihuahua	\$ -
		Maquinados, comisiones CFNALTEC Chihuahua	\$ 170,482.00
Montos totales	\$		170,482.00

Características significativas	Arrendamientos, consultorias, maquinados, baja de bienes, comisiones máquinas expendedoras		
D. Gastos y Otras Pérdidas			
Explicación de las Cuentas			
1. Gastos de Funcionamiento			
	Capítulo 1000 Servicios Personales		
	INADET Direcciones		\$ 4,330,766.00
	Dirección General	1,018,759.00	
	Dirección Técnico Académica	575,284.00	
	Dirección Administrativa	1,514,902.00	
	Dirección de Vinculación	642,469.00	
	Dirección de Planeación	579,352.00	
	CENALTEC Juárez		\$ 9,170,485.00
	CENALTEC Chihuahua		\$ 7,434,494.00
	CENALTEC Cuauhtémoc		\$ 401,066.00
	CENALTEC Parral		\$ 814,011.00
	Monto total:		\$ 22,150,822.00
	Capítulo 2000 Materiales y Suministros		
	INADET Direcciones		\$ 422,789.00
	Dirección General	3,497.00	
	Dirección Técnico Académica	-	
	Dirección Administrativa	412,131.00	
	Dirección de Vinculación	6,826.00	
	Dirección de Planeación	335.00	
	CENALTEC Juárez		\$ 411,500.00
	CENALTEC Chihuahua		\$ 212,571.00
	CENALTEC Cuauhtémoc		\$ 25,301.00
	CENALTEC Parral		\$ 366.00
	Monto total:		\$ 1,072,527.00
	Capítulo 3000 Servicios Generales		
	INADET Direcciones		\$ 1,151,395.00
	Dirección General	283,488.00	
	Dirección Técnico Académica	9,451.00	
	Dirección Administrativa	624,238.00	
	Dirección de Vinculación	173,727.00	
	Dirección de Planeación	60,491.00	
	CENALTEC Juárez		\$ 509,005.00
	CENALTEC Chihuahua		\$ 1,087,296.00

	CENALTEC Cuauhtémoc		\$	182,212.00
	CENALTEC Parral		\$	171,956.00
		Monto total:	\$	3,101,864.00
		Monto global:	\$	26,325,213.00
2. Transferencias				
Subsidios y otras ayudas				
3. Participaciones y aportaciones				
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	Depreciaciones y amortizaciones			
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	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		\$	127,007,553.77
	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores		-\$	7,186,614.62
	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio		\$	134,526.92
	Ajustes por Cambios de Valor		\$	-
		Total:	\$	119,955,466.07
2. Recursos que modifican al patrimonio generado				
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado				

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	aumento(disminución)	2023
Efectivo	16,485.75	15,869.20	616.55
Efectivo en Bancos - Tesorería	5,202,945.82	5,187,308.85	5,187,308.85
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	32,982,831.24	1,997,833.22	30,984,998.02
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	154,572.33	0.00	154,572.33
Total de Efectivo y Equivalentes	38,356,835.14		36,327,495.75

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 período 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	2024		2023.00
Movimientos de partidas (o 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 ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.			
v) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
INSTITUTO DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024			
(Cifras en pesos)			
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$	25,573,484.94
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$	2,496,087.18
2.1 Ingresos Financieros		\$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		\$	-

2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	1,606,932.25
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	889,154.93
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	\$	28,069,572.12

INSTITUTO DE APOYO AL DESARROLLO TECNOLÓGICO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$	26,453,368.95
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables			128,156.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			-
2.2 Materiales y Suministros			-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración			15,080.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			113,076.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte			-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad			-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			-
2.9 Activos Biológicos			-
2.10 Bienes Inmuebles			-
2.11 Activos Intangibles			-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público			-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios			-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital			-
2.15 Compra de Títulos y Valores			-
2.16 Concesión de Préstamos			-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			-
2.19 Amortización de la Deuda Pública			-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			-

2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		-
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		-
3.2 Provisiones		-
3.3 Disminución de Inventarios		-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		-
3.6 Otros Gastos		-
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		-
4. Total de Gastos Contables		\$ 26,325,212.95


 Ing. Sergio Mancinas Peña
 Director General


 Lic. Edgar Luis Magallanes Rocha
 Director Administrativo


 C.P. M.I José Fernando Gardea Valenzuela
 Jefe de Contabilidad