

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 CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de Septiembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	Este rubro se integra por los recursos economicos (dinero) depositados en las cuentas bancarias del instituto
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Bancos, Se compone de Dos cuentas bancarias: 1) 1112-00001 en Banco BBVA con saldo al 30 de Septiembre de \$ 6,461,960.85 (Seis millones cuatrosientos sesenta y un mil novecientos sesenta pesos 85/100m.n.) En esta cuenta bancaria se reciben las ministraciones realizadas por la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado de Chihuahua. 2) 1112-00002 en Banco Santander con saldo al 30 de septiembre de \$ 973,479.37 (Novecientos setenta y tres mil cuatrosientos setenta y nueve pesos 37/100 m.n.)
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	Este rubro está integrado por fondos de inversión denominados cetes, cuyo saldo al 30 de Septiembre de 2021 es de \$ 34, 719,224.18 (Treinta y cuatro millones setecientos diecinueve, doscientos veinticuatro mil pesos 18/100m.n.) distribuidos en dos cuentas bancarias con los siguientes saldos: 1) 1114-00001 BBVA \$ 29,715,406.55 (Veintinueve millones setecientos quince mil cuatrosientos seis pesos 55/100m.n.) 2) 1114-00002 SANTANDER \$5,003,817.63 (Cinco millones tres mil ochocientos diez y siete pesos 67/100 m.n.)
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	Este rubro se integra por recursos pendientes de ministrar de la Secretaría de Hacienda, correspondiente a ejercicios anteriores, por la cantidad de \$ 6,928,833.93 (seis millones novecientos veintiocho mil ochocientos treinta y tres pesos 93/100 m.n)
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	Una cantidad acumulada de \$ 66,286.99 (sesenta y seis mil doscientos ochenta y nueve pesos 99/100 m.n) por concepto de comprobación de viáticos en comisiones oficiales
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)	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (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	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	Este Instituto no forma parte de fideicomiso alguno, ni tampoco tiene inversiones en persona moral alguna
1. Fideicomisos	Este Instituto no forma parte de fideicomiso alguno, ni tampoco tiene inversiones en persona moral alguna
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	Este Instituto no forma parte de fideicomiso alguno, ni tampoco tiene inversiones en persona moral alguna
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 Muebles: Se integra por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de \$ 2,509,730.48 (Dos millones quinientos nueve mil setecientos treinta pesos 48/100 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 \$ 1,693,685.80 (Un millón seiscientos noventa y tres mil seiscientos ochenta y cinco pesos 80/100 m.n.) y Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por un monto de \$ 4,095,108.74 (Cuatro millones noventa y cinco mil ciento ocho pesos 74/100 m.n.). Bienes Inmuebles: Se compone de la cuenta Edificios, por un monto de \$ 34,909,538.27 (Treinta y cuatro millones novecientos nueve mil quinientos treinta y ocho pesos 27/100 m.n.)
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Los bienes muebles se encuentra en buenas condiciones generales. El bien inmueble se encuentra en buenas condiciones generales
2. Activos Intangibles y Diferidos	En este periodo no se cuenta con 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	

F. Estimaciones y Deterioros	En este periodo no se cuenta con estimaciones de deterioro
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	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	Este Rubo se integra por Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Provisiones a Corto plazo, explicando sus saldos de la siguiente Manera: Cuentas por Pagar a Corto Plazo, \$222,704.40 (Doscientos veintidos mil setecientos cuatro pesos 40/100 m.n.) se compone de los saldos en las cuentas de impuestos por pagar al fisco \$150,708.41 (Ciento cincuenta mil setecientos ocho pesos 41/100 m.n.) y la cuenta de Acreedores Diversos por un saldo de \$71,995.99 (Setenta y un mil novecientos noventa y cinco pesos 99/100 m.n.) PROVISIONES A CORTO PLAZO, \$6,695,733.46(Seis millones seiscientos noventa y cinco mil setecientos treinta y tres pesos 46/100 m.n.) Corresponden a Reservas para seguridad social (reserva para servicio medico ICHISAL, jubilaciones y pensiones y fondo de ahorro de los empleados del Instituto)
a) Vencimiento a 90 días	\$ 222,704.40
b) Vencimiento de 90 a 180 días	-
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$ 1,399,879.98
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 5,295,853.48
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	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	En este periodo, el Instituto no cuenta con Pasivos diferidos y otros
1. Pasivos Diferidos	En este periodo, el Instituto no cuenta con Pasivos diferidos y otros
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	En este periodo, el Instituto no cuenta con Pasivos diferidos y 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	Los ingresos, correspondientes a este periodo, de este Instituto provienen de Transferencias, Asignaciones, Subsidios 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 30 de Septiembre del 2021; la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado ha ministrado la cantidad de \$26,699,857.04 (Veintiseis millones seiscientos noventa y nueve mil ochocientos cincuenta y siete pesos 04/100 m.n)	
Montos totales	\$	26,699,857.04
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	Al 30 de Septiembre del 2021; se reportan rendimientos financieros por los fondos de inversión denominados cetes	1,279,163.14
Montos totales		
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	Al 30 de Septiembre del 2021; se reportan otros beneficios por cobro de costos de participación en procesos licitatorios y descuentos al personal institucional por inasistencias laborales	74,127.87
Montos totales	\$	
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas	Al 30 de Septiembre del el gasto ejercido asciende a \$ 27,452,508.48(Veintisiete millones cuatrocientos cincuenta y dos mil quinientos ochos pesos 48/100 m.n)	
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento	El capítulo 1000-Servicios Personales representa el 85% del total de Gastos y Otras pérdidas, el cual representa \$ 23,444,588.71(Veintitres millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil quinientos ochenta y ocho pesos 71/100 m.n.)	
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas	En este rubro, se registra los gastos por concepto de Ayudas Sociales por la cantidad de \$ 38,634.02 (Treinta y Ocho mil seiscientos treinta y cuatro pesos 02/100 m.n). Esta cantidad ampara el pago de los premios correspondientes al Concurso de Dibujo infantil para ser Comisionado o Comisionada por un día edición 2021	
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	Existe un incremento en las Aportaciones en cantidad de \$ 17,218.40 (Diez y siete mil doscientos dieciocho pesos 40/100 m.n), la cual corresponde a adquisiciones en bienes muebles del periodo	
Informando el tipo, naturaleza y monto		
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	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	7,435,440.22	1,498,015.56
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	34,719,224.18	37,861,533.88
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	42,154,664.40	39,359,551.44
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	En el periodo se adquirieron Bienes Muebles por la cantidad de \$ 17,218.40 (Diez y siete mil doscientos diez y ocho pesos 40/100 m.n)	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	\$	17,218.40

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	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

* 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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	26,699,857.04
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,353,290.00
2.1 Ingresos Financieros	1,274,759.32
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	74,127.87
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	28,053,147.04

INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	26,699,857.04
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	0.00
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	26,699,857.04

MTRO. ERNESTO ALEJANDRO DE LA ROCHA MONTIEL
COMISIONADO PRESIDENTE

C. P. JOSE UBALDO MUÑOZ ARREDONDO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO