

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 INFORMACION PUBLICA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 30 de Junio 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
Este rubro se integra por los recursos económicos (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 BANCO BBVA, con saldo al 30 de junio de -\$11,389.19 (once mil trescientos ochenta y nueve pesos 19/100 M.N.) monto que se encuentra en cheques pendientes de cobro 2) BANCO SANTANDER con saldo al 30 de junio de \$3,415,176.99 (Tres millones cuatrocientos quince mil ciento setenta y seis a y cuatro mil doscientos cuarenta y dos pesos 99/100 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 esta integrado por fondos de inversion denominados CETES; cuyo saldo al 30 de junio es de \$41,881,746.09 (Cuarenta y un millones ochocientos ochenta y un setecientos cuarenta y seis 09/100M.N.) Registrados contablemente en la cuenta 1114-00002 SANTANDER.
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Este rubro esta integrado por recursos pendientes de ministrarse por parte de la Secretaria de Hacienda, correspondiente a ejercicios anteriores, por la cantidad de \$7,150,954.05 (siete millones ciento cincuenta mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 05/100M.N.)
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a prestaños pendientes de liquidar de ex empleados con un laudo pendiente y que haciende a la cantidad de \$43,076.50.
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	\$162,186.37 Saldo de la cuenta de Funcionarios y Empleados pendientes de reportar por concepto de viaticos por oficios de comision.
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$51,149.88 prestamo vigente a miembros del consejo .
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$209,444.17 Anticipo a Contratistas
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Saldo en la cuenta de Activer por un monto de -682,746.90
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
Este instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformacion o consumo (Inventarios)	
1. Bienes disponibles para su transformacion (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	Este instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformacion 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 transformacion 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 algun fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna	
1. Fideicomisos	Este Instituto no forma parte de algun fideicomiso, ni cuenta con 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 algun fideicomiso, ni cuenta con 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 \$ 2,618,288.74 (Dos millones seiscientos diez y ocho mil doscientos ochenta y ocho pesos 74/100 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 \$ 4,615,081.98 (Cuatro millones doscientos treinta y seis mil ochocientos seis pesos 98/100 m.n). Bienes Inmuebles: Se compone de la cuenta Edificios, por un monto de \$ 36,328,335.88 (Treinta y seis millones trescientos veintiocho mil trescientos treinta y cinco 88/100 m.n)
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Los bienes muebles se encuentran en buenas condiciones generales, el bien inmueble se encuentra en buenas condiciones generales. El Inmuebles se encuentra en buenas condiciones, actualmente esta en ejecucion la obra de reparacion de la fachada.

2. Activos Intangibles y Diferidos	En este periodo no se cuenta con Activos Intangibles o 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	
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	
Montos totales asociados	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
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 , \$209,098.73 (Doscientos nueve mil noventa y ocho pesos 73/100 m.n.) integrada por Contribuciones Retenidas a enterar y Acreedores diversos. PROVISIONES A CORTO PLAZO , \$6,270,766.76 (Seis millones doscientos setenta mil setecientos sesenta y seis 76/100 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	209,098.73
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	6,270,766.76
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	
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, son provenientes 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 31 de junio la Sria de Hacienda de Gobierno del Estado a ministrado a este Instituto la cantidad de \$22,671,946.77 (Veintidos millones seiscientos setenta y un mil novecientos cuarenta y seis pesos 77/100 M.N.)
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		Al 30 de junio de 2022 el saldo en la cuenta de ingresos financieros es por un monto de \$1,280,172.06 por fondos de inversion denominados CETES.
Montos totales		\$ 1,280,172.06
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 junio de 2022 se reportan otros beneficios por depositos de bases para licitacion y de descuentos al personal por inasistencias laborales.
Montos totales		\$88,963.90
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		Al 30 de junio de 2022 el gasto ejercido es por un monto de \$20,963,334.99
1. Gastos de Funcionamiento		El capitulo 1000 Servicios Personales representa el 82.40% del total de gastos y otras perdidas, por un monto de \$17,275,797.41
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		\$34,185.00 Compra de premios concurso de video
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto		En el Trimestre enero junio 2022, se obtuvo un ahorro en la hacienda publica por \$559,091.81
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		La procedencia del ahorro radica en la diferencia del resultado del ejercicio final 2021 entre el resultado del ejercicio 2022, reflejando las aportaciones 2022 y las variaciones en el patrimonio generado.
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción		2022
Efectivo		0.00
Efectivo en Bancos - Tesoreria		3,403,787.80
Efectivo en Bancos - Dependencias		0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		41,881,746.09
Fondos con afectación específica		0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		0.00
Total de Efectivo y Equivalentes		45,285,533.89
		2021
		0.00
		3,749,003.70
		0.00
		38,921,322.85
		0.00
		0.00
		42,670,326.55
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 \$445,629.31
2. Bienes Inmuebles		

Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	\$	445,629.31
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	2022	2021
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 INFORMACION PUBLICA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022.		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		22,671,946.77
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		1,369,135.96
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		1,280,172.06
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		88,963.90
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		22,671,946.77
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		22,671,946.77
4. Total de Ingresos Contables		1,369,135.96

INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio de 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		20,963,334.99
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		1,294,130.16
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		22,257,465.15

Mtro. Ernesto Alejandro de la Rocha Montiel
Comisionado Presidente

C. P. Jose Ubaldo Muñoz Arredondo
Director Administrativo