

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 PUBLICIA

Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de diciembre 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	
Este rubro se integra por los recursos económicos (dinero) depositados en las cuentas bancarias del Instituto.	
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>	Bancos, se compone de dos cuentas bancarias: 1) 1112-00001 BANCO BBVA, con saldo al 31 de diciembre de -\$10,431.01 (Diez mil cuatrocientos treinta y un pesos 01/100 M.N.) monto que se encuentra en cheques pendientes de cobro 2) BANCO SANTANDER con saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$ 2,651,418.06 ( Dos millones seiscientos cincuenta y un mil novecientos ochenta y siete pesos 05/100 M.N.)
<b>2. Inversiones financieras</b>	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
<b>2.1. A corto plazo</b>	
<b>2.2. A largo plazo</b>	
<b>2.3. Vencimiento menor a 3 meses</b>	Este rubro esta integrado por fondos de inversion denominados CETES; cuyo saldo al 31 de diciembre es de \$42,127,836.18 (Cuarenta y dos millones ciento veintisiete mil ochocientos treinta y seis mil pesos 18/100M.N.) Registrados contablemente en la cuenta 1114-00002 SANTANDER.
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>	
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 ministrar 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 prestamos pendientes de liquidar de ex empleados con un laudo pendiente y que asciende a la cantidad de \$43,076.50.
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	\$24,188.88 (Veinticuatro mil ciento ochenta y ocho pesos 88/100 M.N.),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	\$6,249.88 prestamo vigente a miembros del consejo .
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	209,444.10 Correspondiente a provision para pago de contrato OP01 /2021
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Saldo en la cuenta de Activer por un monto de -682,746.90
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
Este instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformacion o consumo (Inventarios)	
<b>1. Bienes disponibles para su transformacion (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>	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	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	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	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
Este Instituto no forma parte de algun fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna	
<b>1. Fideicomisos</b>	
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	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	Este Instituto no forma parte de algun fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	
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 \$ 3,149,711.14 (Tres millones ciento cuarenta y nueve mil setecientos Treinta y ocho millones quinientos ocho mil trescientos ochenta y siete pesos 26/100 M.N.) once pesos 14/100 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 \$ 2,527,485.80 ( Dos millones quinientos veintisiete mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 80/100 M.N.) y Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por un monto de \$ 6,081,686.30 (Seis millones ochenta y un mil seiscientos ochenta y seis mil pesos 30/100 M.N.) Maquinaria y equipo por \$87,583.14. Bienes Inmuebles: Se compone de la cuenta Edificios, por un monto de \$ 38,508,387.26 (Treinta y ocho millones quinientos ocho mil trescientos ochenta y siete pesos 26/100 M.N.)
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	

<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	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	
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	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	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	Este Rubo se integra por Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Provisiones a Corto plazo, explicando sus saldos de la siguiente Manera: PROVISIONES A CORTO PLAZO, \$6,012,945.80 ( Seis millones doce mil novecientos cuarenta y cinco pesos 80/100 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) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, \$689,497.36 Contratistas por pagar a corto plazo \$210,211.19 Retenciones y Contribuciones por pagar \$68,962.59 Otras cuentas por pagar.
a) Vencimiento a 90 días	210211.19
b) Vencimiento de 90 a 180 días	689497.36
c) Vencimiento de 180 a 365 días	68,962.59
d) Vencimiento mayor a 365 días	6,012,945.80
Facilidad del pago de dichos pasivos	
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	En este periodo el instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	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	
<b>2. Otros</b>	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	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	Los ingresos correspondientes a este periodo, son provenientes de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones y pensiones y jubilaciones
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	
Características significativas	

<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
<b>1. Participaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>2. Aportaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Convenios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>6. Transferencias</b>		Al 31 de Diciembre la Sria de Hacienda de Gobierno del Estado a ministrado a este Instituto la cantidad de \$54,812,572.22 (cincuenta y cuatro millones ochocientos doce mil quinientos setenta y dos pesos 22/100M.N.)
Montos totales		
Características significativas		
<b>7. Asignaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>		Al 31 de diciembre de 2022 el saldo en la cuenta de ingresos financieros es por un monto de \$3,160,727.67 por fondos de inversion denominados CETES.
Montos totales		\$ 3,160,727.67
Características significativas		
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		Al 31 de Diciembre 2022 se reportan otros beneficios por depositos de bases para licitacion y de descuentos al personal por inasistencias laborales.
Montos totales		\$170,008.19
Características significativas		
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		Al 31 de diciembre 2022 el gasto ejercido es por un monto de \$54,027,829.87
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>		El capitulo 1000 Servicios Personales representa el 74.74% del total de gastos y otras perdidas, por un monto de \$40,380,152.34
<b>2. Transferencias</b>		
Subsidios y otras ayudas		
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		\$125,743.07 Compra de premios concurso de video y concurso de ensayo universitario
<b>4. Otros gastos y perdidas extraordinarias</b>		
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>		
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA</b>		
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>		
Informando el tipo, naturaleza y monto		En el Trimestre Octubre a Diciembre 2022, se obtuvo un ahorro en la hacienda publica por 4,115,478.21
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>		
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.
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
Descripción	2022	2021
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,640,987.05	4,463,586.25
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	42,127,836.18	39,058,638.25
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>44,768,823.23</b>	<b>43,522,224.50</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
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 \$1,533,163.38	
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	\$1,533,163.38	
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, ASI 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 septiembre de 2022.

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	0.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	3,330,735.86
2.1 Ingresos Financieros	3,160,727.67
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	170,008.19
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	58,812,572.22

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 Septiembre de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	54,027,829.87
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 Máquinaria, 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	54,027,829.87

Mtra. Amelia Lucia Martínez Portillo  
Comisionado Presidente

C.P. José Ubaldo Muñoz Arredondo  
Director Administrativo