

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

INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
Al 30 de Junio 2023	
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 \$10725.81. (Diez mil setecientos veintiseis pesos 81/100 M.N.) monto que se encuentra en cheques pendientes de cobro 2) BANCO SANTANDER con saldo al 30 de junio de \$ 4,883,005.09 (Cuatro millones ochocientos ochenta y tres mil cinco pesos 09/100 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 \$4,607,121.19(Cuatro millones seiscientos siete mil ciento veintiun pesos 19/100M.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 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.
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	\$141,720.61 (ciento cuarenta y un mil setecientos veinte pesos 61/100 M.N.) Saldo de la cuenta de
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$209,444.10 Correspondiente a provision para pago de contrato OP01 /2021
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Saldo en la cuenta de Activar 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 (aquéllos 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 costo	
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 \$ 3,224,400.88 (Tres millones doscientos veinticuatro mil cuatrocientos pesos 88/100 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 \$ 6,133,085.30 (Seis millones Ciento treinta y tres mil ochenta y cinco pesos 30/100 M.N.) Maquinaria y equipo por \$87,583.14. Bienes Inmuebles: Se compone de la cuenta Edificios,
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado)	
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, características significativas	
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	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: PROVISIONES A CORTO PLAZO, \$6,864,101.45 (Seis millones ochocientos sesenta y cuatro mil ciento un pesos 45/100 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	-
b) Vencimiento de 90 a 180 días	-
c) Vencimiento de 180 a 365 días	-
d) Vencimiento mayor a 365 días	6,864,101.45

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	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles	
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
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 junio 2023 la Sria de Hacienda de Gobierno del Estado a ministrado a este Instituto la cantidad de \$28,374,279.21 (Veintiocho millones trescientos setenta y cuatro mil doscientos setenta y nueve pesos 21/100M.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 2023 el saldo en la cuenta de ingresos financieros es por un monto de \$435,516.65por 435,516.65
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 junio 2023 se reportan otros beneficios por depositos de bases para licitacion y de descuentos al personal por insistencias laborales : \$68755.01 \$68,755.01
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	Al 30 de junio 2023 el gasto ejercido es por un monto de \$25,967,966.56
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	El capitulo 1000 Servicios Personales representa el 81.88% del total de gastos y otras perdidas, por un monto de \$21,262,440.25
2. Transferencias	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y perdidas	
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 al tipo, naturaleza y monto	En el estado de Variacion en la hacienda Publica, se muestra un resultado de aplicacion
2. Recursos que modifican al patrimonio genero	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	El resultado de la variacion en la hacienda publica es una disminucion por \$157,480.00 en el patrimonio ejercido, reflejado por diferencia entre el patrimonio generado en el ejercicio anterior vs el obtenido al cierre de este ejercicio .

VII) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	9,479,399.47	45,286,211.01
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	6,721,110.19	6,714,589.03
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes y servicios	215,766.24	209,444.17
Total de Efectivo y Equivalentes	16,416,275.90	52,210,324.21

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 \$95,542.43

2. Bienes Inmuebles

Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados

\$95,542.43

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros

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 efecto	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) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

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 2023.

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	28,374,279.21
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	504,681.72
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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	504,681.72
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	28,878,960.93

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 2023.

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	25,976,966.56
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	25,976,966.56

Mtra. Amelia Lucía Martínez Portillo
Comisionado Presidencial

C.P. José Ubaldó Muñoz Ayedondo
Director Administrativo