

Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de mayo de 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes:

Fondo fijo de caja.

Caja chica INADET-CENALTEC Chihuahua	\$	5,000
Caja chica CENALTEC Juárez		5,000
Caja chica CENALTEC Cuauhtémoc		5,000
Caja chica CENALTEC Parral		5,000
Total	\$	20,000

Bancos.

BBVA Bancomer 657 operación CENALTEC Chih. y Cuauhtémoc	\$	99,149
BBVA Bancomer 770 Administración		38,698
BBVA Bancomer 851 Ingresos Propios CENALTEC Juárez		768,363
BBVA Bancomer 886 operación CENALTEC Juárez		175,436
BBVA Bancomer 245 Ingresos Propios CENALTEC Chihuahua		719,325
BBVA Bancomer 906 programa EPEX-COVAP		39,801
BBVA Bancomer 205 programas de infraestructura		2'363,850
BBVA Bancomer 5479 Ingresos Propios CENALTEC Cuauhtémoc		78,275
Banco Santander 2891 programas EPEX		172,809
BBVA Bancomer 7022 Ingresos Propios Parral		45,015
BBVA Bancomer 9734 Ministración Estatal		819,125
BBVA Bancomer 6882 Ministración Estatal		69
BBVA Bancomer 5592 Ministración Estatal		52,872
BBVA Bancomer 9564 Ministración Federal		11'535,386
BBVA Bancomer 6947 Ministración Federal		1'047,721
BBVA Bancomer 5533 Ministración Federal		75,319
Total	\$	18'031,213

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fondos de Inversión.

Contrato 2022517922 BBVA Bancomer	\$	18'216,257
Contrato 2030823775 BBVA Bancomer		2'868,567
Contrato 2036486150 BBVA Bancomer		6'422,033
Total	\$	27'506,857

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:
Clientes.**

Representa el costo de capacitación por cobrar de los cursos.

Deudores Diversos.

La cuenta principal se compone de las ministraciones pendientes de entregar del Convenio de Coordinación 60-40% por parte de la Subsecretaría de Educación Media Superior y de la Secretaría de Hacienda Estatal:

Subsecretaría de Educación Media Superior (ejercicio 2017)	\$	2'751,596
Gobierno del Estado de Chihuahua (ejercicios 2016, 2017 y 2018)		9'948,716
	Total	\$ 12'700,312

Existe una transferencia en depósito de recursos para la Sría. de Innovación y Desarrollo Económico (antes Secretaría de Economía Estatal) por \$ 5'000,000 en FIDEAPECH, la cual se le ha requerido su reintegro.

Activo No Circulante/Fijo.

Se integra de mobiliario de oficina, equipo escolar, vehículos, equipo de cómputo, maquinaria, herramental, terrenos y edificios propiedad del Instituto, expresados en términos de valor histórico original, actualizados conforme a la normatividad del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Impuestos y retenciones por pagar

Impuestos por pagar	\$	144,568
Fondo de ahorro		675,568
Retenciones ICHISAL		173,058
Aportación al fondo de retiro		164,627
	Total	\$ 1'157,821

Pasivos diferidos a corto plazo

Programa EPEX-COVAP	\$	98,200
---------------------	----	--------

Provisiones a corto plazo

Provisiones de seguridad social ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014, 2016, política salarial 2018	\$	28'379,227
---	----	------------

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Aportaciones Federales.

Correspondiente al convenio de coordinación.

INADET	\$ 1'059,310
CENALTEC Juárez	2'025,619
CENALTEC Chihuahua	2'049,511
CENALTEC Cuauhtémoc	249,000
CENALTEC Parral	8'875,491
Total	\$ 14'258,931

Aportaciones Estatales.

Correspondiente al convenio de coordinación.

INADET	\$ 1'171,081
CENALTEC Juárez	2'756,519
CENALTEC Chihuahua	2'819,821
CENALTEC Cuauhtémoc	646,284
CENALTEC Parral	6'434,335
Total	\$ 13'828,040

Ingresos por venta de bienes y servicios (Ingresos Propios.)

Importe derivado de las colegiaturas, principalmente de empresas que especializan a su personal en los Centros, además de público en general.

CENALTEC Juárez	\$ 4'534,617
CENALTEC Chihuahua	2'625,601
CENALTEC Cuauhtémoc	331,880
CENALTEC Parral	204,978
Total:	\$ 7'697,076

Ingresos Financieros.

Importe derivado de los instrumentos de inversión e intereses bancarios.

Intereses bancarios	\$ 405
Instrumentos de inversión	800,102
Total	\$ 800,507

EGRESOS

Gastos de Funcionamiento:

Servicios Personales.

Son las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios, así como los pagos por concepto de seguridad social.

INADET	\$	2'322,642
CENALTEC Juárez		10'992,743
CENALTEC Chihuahua		7'308,117
CENALTEC Cuauhtémoc		853,874
CENALTEC Parral		803,292
Total	\$	22'280,668

Materiales y Suministros.

Agrupar a las adquisiciones para cubrir el costo del entrenamiento que incluye materia prima, herramientas, refacciones, combustibles e insumos adicionales. Así como de los materiales de oficina e insumos que requieren la Coordinación General y el departamento de Vinculación Tecnológica.

INADET	\$	26,474
CENALTEC Juárez		2'272,792
CENALTEC Chihuahua		908,725
CENALTEC Cuauhtémoc		180,988
CENALTEC Parral		276,619
Total	\$	3'665,598

Servicios Generales.

Se conforma del costo de los servicios de energía eléctrica, agua, teléfono, arrendamiento, limpieza, vigilancia, seguros, capacitación, comisiones bancarias, asesoría y honorarios profesionales. Se incluye el gasto de viáticos, pasajes y reuniones de trabajo.

INADET	\$	220,009
CENALTEC Juárez		1'430,857
CENALTEC Chihuahua		1'579,648
CENALTEC Cuauhtémoc		358,007
CENALTEC Parral		286,386
Total	\$	3'874,907

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas presupuestarias.

Mediante la publicación en el Periódico Oficial del Estado de Chihuahua se informa del presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2019.

Ingreso Estimado Anexo de Ejecución		\$	65'355,509
Ingreso Estimado Ingresos Propios			12'000,000
Ingreso Estimado Total			\$ 77'355,509
Ingreso Modificado (aplica ampliación/reducción)			\$ 78'626,713

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama económico y financiero

El INADET durante el ejercicio fiscal 2018 opera con cuatro unidades de capacitación llamadas CENALTEC, planteles Ciudad Juárez y Chihuahua, acciones móviles en Ciudad Cuauhtémoc e Hidalgo del Parral.

3. Autorización e historia

- a) Fecha de creación del ente, 31 de julio de 1999, el Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico es una institución sectorizada a la Secretaría de

Innovación y Desarrollo Económico de Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio; es una entidad descentralizada catalogada dentro de los Institutos de Capacitación para el Trabajo (ICATs) a nivel nacional, que se rige por los lineamientos de la Subsecretaría de Educación Media Superior (S.E.M.S.) a través de la Dirección General de Centros de Formación para el Trabajo (D.G.C.F.T.).

- b) Principales cambios en su estructura, incorporación de las acciones móviles en Ciudad Cuauhtémoc e Hidalgo del Parral.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto Social,
Misión.- El INADET apoya el desarrollo de altas capacidades laborales y tecnológicas que impulsen el desarrollo competitivo y vanguardista del sector industrial, a través de servicios educativos flexibles y pertinentes a las necesidades del sector.

Visión.- INADET es un pilar fundamental de la innovación y desarrollo económico del estado de Chihuahua a través de programas de capacitación para el trabajo, consultoría y servicios tecnológicos.

- b) Principal actividad.- Capacitación para y en el Trabajo
c) Ejercicio fiscal.- del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
d) Régimen jurídico.- Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua con patrimonio y personalidad jurídica propia
e) Consideraciones fiscales.- Persona Moral del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta “Personas Morales No Contribuyentes”
f) Estructura Organizacional Básica:
- Dirección General
 - Dirección Administrativa
 - Dirección Académica
 - Dirección de Vinculación
 - Dirección de Planeación
 - Dirección CENALTEC Juárez
 - Dirección CENALTEC Chihuahua
 - Encargado Acción Móvil Cuauhtémoc
 - Encargado Acción Móvil Hidalgo del Parral