



Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de octubre de 2021

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 657 operación CENALTEC Chihuahua | \$ | 193,212 |
| BBVA 770 Administración | | 399,410 |
| BBVA 851 Ingresos Propios CENALTEC Juárez | | 440,396 |
| BBVA 886 operación CENALTEC Juárez | | 124,088 |
| BBVA 245 Ingresos Propios CENALTEC Chihuahua | | 222,569 |
| BBVA 906 enlace de programas | | 10,000 |
| BBVA 5479 Ingresos Propios CENALTEC Cuauhtémoc | | 211,061 |
| BBVA 7022 Ingresos Propios Parral | | 136,974 |
| BBVA 9734 Ministración Estatal | | 1'686,707 |
| BBVA 6882 Ministración Estatal | | 0 |
| BBVA 5592 Ministración Estatal | | 52,885 |
| BBVA 6947 Ministración Federal | | 1'048,236 |
| BBVA 5533 Ministración Federal | | 0 |
| BBVA 4678 Operación CENALTEC Cuauhtémoc | | 86,001 |
| BBVA 4643 Operación CENALTEC Parral | | 25,615 |
| BBVA 7303 Ministración Federal | | 0 |
| BBVA 7230 Ministración Estatal | | 3'937,451 |
| BBVA 3199 Ministración Federal 2021 | | 13'065,414 |
| BBVA 3210 Ministración Estatal 2021 | | 62,451 |
| Total | \$ | 21'702,470 |

Inversiones Temporales

Fondos de Inversión.

| | | |
|-----------------------------------|----|-------------------|
| Contrato 2022517922 BBVA Bancomer | \$ | 21'901,289 |
| Contrato 2030823775 BBVA Bancomer | | 9'677,429 |
| Contrato 2036486150 BBVA Bancomer | | 6'038,598 |
| Total | \$ | 37'617,316 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Clientes.

Representa el costo de capacitación por cobrar de los cursos.

Deudores Diversos.

Los conceptos principales se componen 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, 2018, 2019) | | 12'476,378 |
| Gobierno del Estado de Chihuahua Ejercicio 2020, 2021 | | 6'458,015 |
| | Total | \$ 21'685,989 |

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, principales:

| | | |
|-----------------------------------|-------|--------------|
| Impuestos y retenciones por pagar | \$ | 2'077,172 |
| Acreedores diversos | | 80,726 |
| | Total | \$ 2'157,898 |

Provisiones a corto plazo

| | | |
|--|-------|---------------|
| Provisiones de seguridad social ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014, 2016, política salarial 2018 | \$ | 26'455,563 |
| Provisiones cálculo actuarial | | 2'268,561 |
| | Total | \$ 28'724,124 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

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

Correspondiente al convenio de coordinación (60%)

*Se efectuó reintegro de recursos del periodo octubre a diciembre del Anexo de Ejecución 2020 por \$ 6'184,320.

| | |
|---------------------|---------------|
| INADET | \$ 36'207,769 |
| CENALTEC Juárez | |
| CENALTEC Chihuahua | |
| CENALTEC Cuauhtémoc | |
| CENALTEC Parral | |

Aportaciones Estatales.

Correspondiente al convenio de coordinación (40%)

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

| | |
|---------------------|---------------|
| INADET | \$ 10'824,060 |
| CENALTEC Juárez | |
| CENALTEC Chihuahua | |
| CENALTEC Cuauhtémoc | |
| CENALTEC Parral | |

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

| | |
|---------------------|--------------|
| CENALTEC Juárez | \$ 4'315,011 |
| CENALTEC Chihuahua | 2'039,278 |
| CENALTEC Cuauhtémoc | 367,517 |
| CENALTEC Parral | 574,714 |
| Total: | \$ 7'296,520 |

Otros ingresos y beneficios.

Importe derivado de los instrumentos de inversión e intereses bancarios.

| | |
|---------------------------|--------------|
| Intereses bancarios | \$ 522 |
| Instrumentos de inversión | 1'109,262 |
| Proyectos especiales | 337,201 |
| Total | \$ 1'446,985 |

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 | \$ | 5'217,499 |
| CENALTEC Juárez | | 13'600,986 |
| CENALTEC Chihuahua | | 9'540,017 |
| CENALTEC Cuauhtémoc | | 2'157,050 |
| CENALTEC Parral | | 1'406,971 |
| Total | \$ | 31'922,523 |

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 | \$ | 193,367 |
| CENALTEC Juárez | | 841,142 |
| CENALTEC Chihuahua | | 633,844 |
| CENALTEC Cuauhtémoc | | 70,333 |
| CENALTEC Parral | | 18,801 |
| Total | \$ | 1'757,487 |

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 | \$ | 895,671 |
| CENALTEC Juárez | | 1'818,680 |
| CENALTEC Chihuahua | | 1'846,306 |
| CENALTEC Cuauhtémoc | | 503,699 |
| CENALTEC Parral | | 381,314 |
| Total | \$ | 5'445,670 |

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 2021, posteriormente se firma el Anexo de Ejecución donde fija el presupuesto del Instituto conforme a la ministración Federal y Estatal respectivamente.

| | | |
|--|----|------------|
| Presupuesto Aprobado, <i>gasto corriente y capital</i> | \$ | 74´269,465 |
| Ampliaciones (Reducciones) <i>gasto corriente y capital</i> | | 0 |
| Presupuesto Modificado (aplica ampliación/reducción), <i>gasto corriente y capital</i> | | 74´269,465 |
| Presupuesto Devengado, <i>gasto corriente y capital</i> | | 39´601,048 |
| Presupuesto Pagado, <i>gasto corriente y capital</i> | | 39´601,048 |
| Subejercicio <i>gasto corriente y capital</i> | | 34´668,417 |

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.

2. Panorama económico y financiero

El INADET durante el ejercicio fiscal 2021 opera con cuatro unidades de capacitación llamadas CENALTEC, planteles Ciudad Juárez y Chihuahua, acciones móviles en Ciudad Cuauhtémoc (en proceso de conversión a Plantel a partir de la donación del terreno para su construcción) e Hidalgo del Parral.

Se constituye en 2018 el Centro de Innovación en Moldes y Troqueles de Chihuahua A.C. (CIMyT), donde la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico a través del INADET acuerda en participar como facilitador de espacio físico, capacitación y formación del recurso humano, por lo cual en base al Contrato de Comodato

C.COM.218-2018-I y modificatorio 027-2019, estableciéndose de manera temporal en las instalaciones del CENALTEC Juárez en un espacio de 90 metros cuadrados dentro del área de taller, alojando de manera temporal equipo propiedad del CIMyT.

Derivado de la contingencia por el COVID-19, las unidades de capacitación adoptaron medidas por parte de la Secretaría de Salud, Educación Pública y del Gobierno del Estado de Chihuahua, estableciendo controles y modificaciones respecto al funcionamiento de los centros, asistencia del personal, capacitación y oferta educativa; derivando en un ajuste en las metas anuales.

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.).

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 2021
- 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

g) Cálculo actuarial.

La Norma de Información Financiera D-3 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos tiene por objeto establecer las reglas de valuación, presentación y revelación para el reconocimiento inicial y posterior en los estados financieros de una entidad de los beneficios que ésta otorga a sus empleados.

Atendiendo la aplicación de la norma y en seguimiento a los órganos de fiscalización se procedió a contratar los servicios de un actuario, por lo cual se elaboró estudio actuarial al 31 de diciembre de 2020 y con proyección al 31 de diciembre de 2021, basándose en la incidencia tomando de referencia el histórico del instituto y como primer ejercicio de adopción de la norma D-3 se tiene un primer monto de referencia.

Derivado del resultado se encuentra en proceso de registro para hacerlo conforme a la armonización contable de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Al 31 de diciembre de 2020, el monto de las Obligaciones por Beneficios Definidos por concepto de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, asciende a \$ 2'757,563, conforme a lo siguiente:

| Concepto: | Monto de la Obligación |
|---------------------------------|------------------------|
| Prima de Antigüedad | \$ 543,556 |
| Indemnización Legal | 2'214,007 |
| Subtotal: | \$ 2'757,563 |
| Aplicado al cierre del periodo: | 489,002 |
| Total: | \$ 2'268,561 |

+