

Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 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	\$	0
Caja chica CENALTEC Juárez		0
Caja chica CENALTEC Cuauhtémoc		0
Caja chica CENALTEC Parral		0
Total	\$	0

Todos los fondos fijos fueron cerrados al final del ejercicio.

Bancos.

BBVA 657 operación CENALTEC Chihuahua	\$	142,631
BBVA 770 Administración		323,197
BBVA 851 Ingresos Propios CENALTEC Juárez		1'142,400
BBVA 886 operación CENALTEC Juárez		75,026
BBVA 245 Ingresos Propios CENALTEC Chihuahua		679,023
BBVA 906 enlace de programas		10,000
BBVA 5479 Ingresos Propios CENALTEC Cuauhtémoc		229,487
BBVA 7022 Ingresos Propios Parral		130,652
BBVA 9734 Ministración Estatal		1'686,764
BBVA 6882 Ministración Estatal		0
BBVA 5592 Ministración Estatal		52,886
BBVA 6947 Ministración Federal		1'048,271
BBVA 5533 Ministración Federal		0
BBVA 4678 Operación CENALTEC Cuauhtémoc		42,032
BBVA 4643 Operación CENALTEC Parral		13,713
BBVA 7303 Ministración Federal		0
BBVA 7230 Ministración Estatal		3'937,451
BBVA 3199 Ministración Federal 2021		10'302,249
BBVA 3210 Ministración Estatal 2021		1'451,779
Total	\$	21'267,560

Inversiones Temporales

Fondos de Inversión.

Contrato 2022517922 BBVA Bancomer	\$	21'272,823
Contrato 2030823775 BBVA Bancomer		9'753,564
Contrato 2036486150 BBVA Bancomer		6'086,105
Total	\$	37'112,492

**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		5'995,448
Total	\$	21'223,422

Activo No Circulante/Fijo.

Se integra de mobiliario de oficina, equipo escolar, vehículos, equipo de cómputo, maquinaria, herramental mayor, 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	\$	1'446,652
Acreedores diversos		57,694
Total	\$	1'504,346

Provisiones a corto plazo

Provisiones de seguridad social ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014, 2016, política salarial 2018	\$	26'455,563
Provisiones cálculo actuarial		913,270
Total	\$	27'368,833

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Aportaciones Federales.

Correspondiente al convenio de coordinación (60%)

INADET	\$ 43'399,604
CENALTEC Juárez	
CENALTEC Chihuahua	
CENALTEC Cuauhtémoc	
CENALTEC Parral	

Aportaciones Estatales.

Correspondiente al convenio de coordinación (40%)

INADET	\$ 14'573,820
CENALTEC Juárez	
CENALTEC Chihuahua	
CENALTEC Cuauhtémoc	
CENALTEC Parral	

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	\$ 5'704,557
CENALTEC Chihuahua	2'271,391
CENALTEC Cuauhtémoc	442,277
CENALTEC Parral	715,464
CENALTEC a distancia	1,480
Total:	\$ 9'135,169

Otros ingresos y beneficios.

Importe derivado de los instrumentos de inversión e intereses bancarios.

Intereses bancarios	\$ 637
Instrumentos de inversión	1'404,452
Proyectos especiales	338,301
Total	\$ 1'743,390

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	\$	6'729,704
CENALTEC Juárez		18'436,772
CENALTEC Chihuahua		12'152,619
CENALTEC Cuauhtémoc		2'731,146
CENALTEC Parral		1'865,658
Total	\$	41'915,899

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	\$	301,368
CENALTEC Juárez		1'135,369
CENALTEC Chihuahua		871,444
CENALTEC Cuauhtémoc		102,105
CENALTEC Parral		29,435
Total	\$	2'439,721

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	\$	1'047,503
CENALTEC Juárez		2'449,266
CENALTEC Chihuahua		2'735,878
CENALTEC Cuauhtémoc		677,529
CENALTEC Parral		554,018
Total	\$	7'464,194

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>		52'350,128
Presupuesto Pagado, <i>gasto corriente y capital</i>		52'350,128
Subejercicio <i>gasto corriente y capital</i>		21'919,337

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, a los entes públicos relacionados 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.- Apoyar la formación y el desarrollo de las altas capacidades laborales y tecnológicas de la entidad, a través de servicios educativos flexibles y pertinentes, acorde a las necesidades de la región, con la finalidad de contribuir al desarrollo competitivo y vanguardista de la industria en el Estado.

Visión.- Ser el brazo articulador del desarrollo tecnológico en el Estado, para posicionar a Chihuahua como el primer lugar en competitividad tecnológica y coadyuvar en la creación de empleos de mayor valor.

- 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:	1'844,293
Saldo total:	\$ 913,270