

Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Fondo fijo de caja, saldo inicial de \$ 3,000 con saldo al cierre del periodo:

Caja chica CENALTEC Juárez	\$	1,326
Caja chica CENALTEC Parral		2,560
Caja chica CENALTEC Cuauhtémoc		2,637
Caja chica CENALTEC Chihuahua		3,000
Caja chica Recursos Materiales		1,983
Caja chica Dirección General		2,733
Total	\$	14,771

Bancos.

BBVA 657 operación CENALTEC Chihuahua	\$	222,934
BBVA 770 Administración		164,392
BBVA 851 Ingresos Propios CENALTEC Juárez		1'274,972
BBVA 886 operación CENALTEC Juárez		373,545
BBVA 245 Ingresos Propios CENALTEC Chihuahua		1'847,313
BBVA 906 enlace de programas		10,000
BBVA 5479 Ingresos Propios CENALTEC Cuauhtémoc		165,068
BBVA 7022 Ingresos Propios Parral		99,350
BBVA 9734 Ministración Estatal		1'686,905
BBVA 5592 Ministración Estatal		52,889
BBVA 6947 Ministración Federal		1'048,359
BBVA 4678 Operación CENALTEC Cuauhtémoc		33,434
BBVA 4643 Operación CENALTEC Parral		56,626
BBVA 7230 Ministración Estatal		3'937,451
BBVA 3210 Ministración Estatal 2021		746,779
BBVA 6202 Ministración Federal 2022		1'501,890
BBVA 6288 Ministración Estatal 2022		186,756
Total	\$	13'408,663

Inversiones Temporales

Fondos de Inversión.

Contrato 2022517922 BBVA Bancomer	\$	21'765,713
Contrato 2030823775 BBVA Bancomer		9'979,554
Contrato 2036486150 BBVA Bancomer		6'227,119
Total	\$	37'972,386

**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		6'854,693
Total	\$	22'082,667

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:

Impuestos y retenciones por pagar	\$	2'310,362
Acreedores diversos		64,237
Anticipos de clientes INADET		155,260
Fondos en garantía a corto plazo		8,000
Total	\$	2'537,859

Provisiones a corto plazo

Provisiones de seguridad social ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014, 2016, política salarial 2018	\$	26'455,563
Provisiones cálculo actuarial		115,426
Total	\$	26'570,989

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Aportaciones Federales.

Correspondiente al convenio de coordinación (60%)

INADET	\$ 20'637,433
CENALTEC Juárez	
CENALTEC Chihuahua	
CENALTEC Cuauhtémoc	
CENALTEC Parral	

Aportaciones Estatales.

Correspondiente al convenio de coordinación (40%)

INADET	\$ 10'653,743
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	\$ 5'710,012
CENALTEC Chihuahua	4'678,050
CENALTEC Cuauhtémoc	254,531
CENALTEC Parral	330,610
Total:	\$ 10'973,203

Otros ingresos y beneficios.

Importe derivado de los instrumentos de inversión e intereses bancarios.

Intereses bancarios	\$ 429
Instrumentos de inversión	1'066,993
Arrendamientos, baja de bienes	234,796
Total	\$ 1'302,218

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 Direcciones	\$	5'753,693
CENALTEC Juárez		13'876,779
CENALTEC Chihuahua		8'839,224
CENALTEC Cuauhtémoc		1'056,357
CENALTEC Parral		883,766
	Total	\$ 30'409,819

Materiales y Suministros.

Agrupa 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 Direcciones	\$	411,621
CENALTEC Juárez		793,945
CENALTEC Chihuahua		883,822
CENALTEC Cuauhtémoc		190,932
CENALTEC Parral		12,912
	Total	\$ 2'293,232

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 Direcciones	\$	1'697,674
CENALTEC Juárez		1'440,832
CENALTEC Chihuahua		1'360,357
CENALTEC Cuauhtémoc		447,852
CENALTEC Parral		410,362
	Total	\$ 5'357,077

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 2022, posteriormente se firma el Anexo de Ejecución del ejercicio donde fija el presupuesto del Instituto conforme a la ministración que la Federación y el Estado aportarán respectivamente.

Presupuesto Aprobado, <i>gasto corriente y capital</i>	\$	77'321,587
Ampliaciones (Reducciones) <i>gasto corriente y capital</i>		6'538,242
Presupuesto Modificado (aplica ampliación/reducción), <i>gasto corriente y capital</i>		83'859,829
Presupuesto Devengado, <i>gasto corriente y capital</i>		38'607,662
Presupuesto Pagado, <i>gasto corriente y capital</i>		38'607,662
Subejercicio <i>gasto corriente y capital</i>	\$	45'252,167

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 2022 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.

Derivado de la emergencia sanitaria originada por el virus SARS-CoV2 (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; medidas que se mantiene actualizadas conforme a las publicaciones oficiales.

3. Autorización e historia

- a) Formalización del ente mediante publicación de Ley en el Periódico Oficial del Estado de Chihuahua el 30 de junio de 1999, creando el Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico como una institución sectorizada estatalmente a la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico, con personalidad jurídica y patrimonio propio; es una entidad descentralizada catalogada dentro de los Institutos de Capacitación para el Trabajo (ICAT) 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 2022
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 “Del régimen de las Personas Morales con fines No Lucrativos”
f) Estructura Organizacional:
- 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) Informe sobre pasivos contingentes.

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 registró en la contabilidad del INADET dentro del rubro de provisiones. Al 31 de diciembre de 2020, el monto de las Obligaciones por Beneficios Definidos por concepto de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, se registró por un monto inicial de \$ 2'757,563 y a la fecha del periodo tiene un desglose conforme a lo siguiente:

Concepto:	Monto de la Obligación
Prima de Antigüedad	\$ 543,556
Indemnización Legal	2'214,007
Total registro inicial:	\$ 2'757,563
Aplicado al cierre del ejercicio 2021	\$ 1'844,293
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	\$ 913,269
Aplicado en el ejercicio 2022	797,844
Saldo al cierre del periodo	\$ 115,425

Litigios.

Se encuentra en proceso dos demandas laborales. La primera asentada en el expediente JA/109/20 en la Junta Arbitral para los Trabajadores al Servicio del Estado. La segunda en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, Junta Especial en Turno.