

Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2023

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	\$	2,792
Caja chica CENALTEC Cuauhtémoc		2,703
Caja chica CENALTEC Chihuahua		1,860
Caja chica CENALTEC Parral		2,310
Caja chica Recursos Materiales		1,684
Total	\$	11,349

Bancos.

BBVA 657 operación CENALTEC Chihuahua	\$	390,690
BBVA 770 Direcciones y Nómina		432,968
BBVA 851 Ingresos Propios CENALTEC Juárez		554,770
BBVA 886 operación CENALTEC Juárez		100,556
BBVA 245 Ingresos Propios CENALTEC Chihuahua		259,372
BBVA 906 provisiones y programas extraordinarios		736,168
BBVA 5479 Ingresos Propios CENALTEC Cuauhtémoc		76,808
BBVA 7022 Ingresos Propios Parral		92,860
BBVA 4678 Operación CENALTEC Cuauhtémoc		89,705
BBVA 4643 Operación CENALTEC Parral		78,131
BBVA 1174 Subsidio Estatal 2023		682,282
BBVA 1158 Subsidio Federal 2023		16,107
Total	\$	3,510,417

Inversiones Temporales

Fondos de Inversión.

Contrato 2022517922 BBVA Bancomer	\$	18,076,506
Contrato 2030823775 BBVA Bancomer		18,148,985
Contrato 2036486150 BBVA Bancomer		2,107,315
Total	\$	38,332,806

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

Representa el costo de capacitación por cobrar de los cursos.

Cursos por cobrar	\$	7,443,825
-------------------	----	-----------

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:

Gobierno del Estado de Chihuahua (ejercicios 2016, 2017, 2018, 2019)	\$	6,935,362
Gobierno del Estado de Chihuahua (ejercicios 2021, 2022)		3,958,093
Total	\$	10,893,455

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:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	2,401,918
Proveedores por pagar a corto plazo		8,098
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		3,698,892
Acreedores diversos		88,567
Otras Cuentas (anticipos de clientes INADET)		135,191
Total	\$	6,332,666

Provisiones a corto plazo

Provisiones de seguridad social ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014, 2016, 2018	\$	16'343,714
Provisiones cálculo actuarial		2'098,168
Provisiones cierre del ejercicio 2022		7'472,620
Total	\$	25'914,502

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Aportaciones Federales.

Correspondiente al convenio de coordinación (60%)

INADET	\$	21,458,065
CENALTEC Juárez		
CENALTEC Chihuahua		
CENALTEC Cuauhtémoc		
CENALTEC Parral		

Aportaciones Estatales.

Correspondiente al convenio de coordinación (40%)

INADET	\$	11,118,606
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			\$	10,071,776
CENALTEC Chihuahua	En plantel	10,243,091		10,247,441
	A distancia	4,350		
CENALTEC Cuauhtémoc	En plantel	404,612		443,762
	A distancia	39,150		
CENALTEC Parral	En plantel	990,529		1,066,379
	A distancia	75,850		
Total:			\$	21,829,358

Otros ingresos y beneficios.

Importe derivado de los instrumentos de inversión, intereses bancarios, consultorías, prácticas.

Intereses bancarios	\$	57
Instrumentos de inversión		2,361,695
Otros ingresos, arrendamiento, consultorías		220,562
Otros ingresos/Prácticas		797,200
Total		\$ 3,379,514

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 instructores de capacitación.

INADET Direcciones		\$ 8,150,851
Dirección General	\$ 2,204,439	
Dirección Técnico Académica	963,627	
Dirección Administrativa	2,658,277	
Dirección de Vinculación	1,094,178	
Dirección de Planeación	1,230,330	
CENALTEC Juárez		16,167,686
CENALTEC Chihuahua		20,601,621
CENALTEC Cuauhtémoc		1,158,205
CENALTEC Parral		3,032,293
Total		\$ 49,110,656

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 las direcciones de estructura del Instituto.

INADET Direcciones		\$ 1,139,195
Dirección General	\$ 18,821	
Dirección Técnico Académica	467,011	
Dirección Administrativa	590,612	
Dirección de Vinculación	32,233	
Dirección de Planeación	30,518	
CENALTEC Juárez		1,030,415
CENALTEC Chihuahua		770,275
CENALTEC Cuauhtémoc		77,792
CENALTEC Parral		24,638
Total		\$ 3,042,315

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		\$ 3,219,290
Dirección General	\$ 342,853	
Dirección Técnico Académica	18,124	
Dirección Administrativa	2,376,664	
Dirección de Vinculación	311,797	
Dirección de Planeación	169,852	
CENALTEC Juárez		1,797,056
CENALTEC Chihuahua		3,948,723
CENALTEC Cuauhtémoc		518,067
CENALTEC Parral		447,845
	Total	\$ 9,930,981

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>	\$ 80,310,890
Ampliaciones (Reducciones) <i>gasto corriente y capital</i>	34,156,126
Presupuesto Modificado (aplica ampliación/reducción), <i>gasto corriente y capital</i>	114,467,016
Presupuesto Devengado, <i>gasto corriente y capital</i>	63,033,901
Presupuesto Pagado, <i>gasto corriente y capital</i>	63,025,802
Subejercicio <i>gasto corriente y capital</i>	\$ 51,433,115

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 2023 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.

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 2023
- 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, 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, se realizó cálculo actuarial durante el ejercicio 2022.

Derivado del resultado se registró en la contabilidad del INADET dentro del rubro de provisiones. Al 31 de diciembre de 2022, el monto de las Obligaciones por Beneficios Definidos por concepto de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal tiene un saldo final por un monto de \$ 2'375,621 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 en el ejercicio 2021	\$ 1,844,293
(=) Saldo final al 31 de diciembre de 2021	\$ 913,269
(+) Actualización cálculo actuarial 2022	\$ 2,639,229
(-) Aplicado en el ejercicio 2022	\$ 1,176,878
(=) Saldo final al 31 de diciembre de 2022	\$ 2,375,620
(-) Aplicado en el ejercicio 2023	\$ 277,453
(=) saldo al cierre del periodo	\$ 2,098,167

Litigios.

Se encuentra en proceso dos demandas laborales.

- 1.- Asentada en el expediente JA/109/20 en la Junta Arbitral para los Trabajadores al Servicio del Estado.
- 2.- Asentada en el expediente JA/436/19 en la Junta Arbitral para los Trabajadores al Servicio del Estado.