



CHIAPAS
GOBIERNO DEL ESTADO



SECRETARÍA
DE HACIENDA
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

21120310

**INSTITUTO DE CAPACITACION Y VINCULACION
TECNOLOGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS**

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

PRIMER TRIMESTRE

EJERCICIO FISCAL

2020

INFORMACIÓN FINANCIERA

FORMATOS - CONAC



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2020

Página 1 de 1
22/04/2020

| ACTIVO | 2020 | 2019 | PASIVO | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 43,508,012.07 | 53,989,817.00 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 15,938,769.27 | 46,273,208.56 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,448,410.95 | 519,025.52 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Inventarios | | | Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Almacenes | | | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Otros Activos Circulantes | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| Total de Activos Circulantes | 44,956,423.03 | 54,508,842.52 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 4,194,254.13 | |
| Activo No Circulante | | | Total de Pasivos Circulantes | 20,133,043.40 | 46,273,208.56 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | Pasivo No Circulante | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 18,336.80 | 18,336.80 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 30,715,880.71 | 30,715,880.71 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Bienes Muebles | 35,405,810.13 | 35,405,810.13 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Activos Intangibles | 367,194.52 | 367,194.52 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | | |
| Activos Diferidos | 1,369,447.13 | 862,017.04 | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | Total de Pasivos No Circulantes | 188,939.22 | |
| Otros Activos no Circulantes | | | Total de Pasivo | 20,321,982.62 | 46,462,147.78 |
| Total de Activos No Circulantes | 67,896,678.29 | 67,369,848.20 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| Total del Activo | 112,853,101.32 | 121,878,690.72 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 12,965,766.35 | 12,965,756.35 |
| | | | Aportaciones | 7,592,944.00 | 7,592,944.00 |
| | | | Donaciones de Capital | 5,372,812.36 | 5,372,812.36 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 79,505,382.35 | 62,450,748.59 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Deshorro) | 19,133,243.18 | 9,516,532.04 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 60,432,119.17 | 52,934,254.55 |
| | | | Revalúos | | |
| | | | Reservas | | |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 92,531,118.70 | 75,416,542.94 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 112,853,101.32 | 121,878,690.72 |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2020

AL 31 DE MARZO DEL 2020

Página 1 de 1
22/04/2020

| ACTIVO | 2020 | 2019 | PASIVO | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|---|---------------|---------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Passivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 43,500,012.07 | 53,989,817.00 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 15,938,789.27 | 46,273,268.56 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 34,609,352.95 | 49,530,274.81 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 13,162,964.56 | 30,498,456.34 |
| Fondos con Acreditación Específica | 8,633,371.08 | 4,194,254.15 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 0.76 | 8,302,877.50 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 265,288.04 | 265,288.04 | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,446,410.96 | 519,025.52 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,829,439.68 | 7,028,307.08 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,384,215.27 | 464,829.83 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 940,384.25 | 443,524.04 |
| Deudores Diversos por Cesar a Corto Plazo | 54,195.69 | 54,195.69 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Inventarios | | | Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Almacenes | | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | | |
| Otros Activos Circulantes | | | | | |
| Total de Activos Circulantes | 44,956,423.03 | 54,508,842.52 | | | |
| Activo No Circulante | | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 18,336.80 | 18,336.80 | | | |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 18,336.80 | 18,336.80 | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 30,715,889.71 | 30,715,889.71 | | | |
| Torneros | 11,021,578.52 | 11,021,578.52 | | | |
| Edificios no Habitacionales | 19,694,311.19 | 19,694,311.19 | | | |
| Bienes Muebles | | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 35,405,810.13 | 35,405,810.13 | | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 13,818,582.17 | 13,818,582.17 | | | |
| Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio | 1,701,857.20 | 1,701,857.20 | | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 23,041.60 | 23,041.60 | | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 7,455,726.43 | 7,455,726.43 | | | |
| 12,405,602.73 | 12,405,602.73 | | | | |
| Activos Intangibles | | | | | |
| Software | 367,194.52 | 367,194.52 | | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulado de Bienes | 367,194.52 | 367,194.52 | | | |
| Activos Diferidos | | | | | |
| | 1,389,447.13 | 862,617.04 | | | |
| Otros Activos Diferidos | 1,389,447.13 | 862,617.04 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | | | |
| Otros Activos no Circulantes | | | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 67,896,578.29 | 67,369,840.29 | | | |
| Total del Activo | 112,853,101.32 | 121,878,696.72 | | | |

Mtra. Walter Domínguez Gamache

Director Administrative

C. P. Jorge Luís Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

22/04/2020

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| <i>Ingresos de la Gestión</i> | | |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos | | |
| Aprovechamientos | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 1,293,674.00 | 5,491,018.01 |
| <i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i> | 43,822,867.80 | 187,538,674.64 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 150,318.17 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 43,822,867.80 | 187,388,356.47 |
| <i>Otros Ingresos y Beneficios</i> | | |
| Ingresos Financieros | 183.08 | |
| Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U Obsolescencia | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 30.18 | 1,000.57 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 46,116,755.06 | 193,030,693.22 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| <i>Gastos de Funcionamiento</i> | | |
| Servicios Personales | | |
| Materiales y Suministros | | |
| Servicios Generales | | |
| <i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i> | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 25,974,656.15 | 177,763,014.43 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativo | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| <i>Participaciones y Aportaciones</i> | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| <i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i> | | |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Cobertura | | |
| Apoyos Financieros | | |
| <i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i> | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones | | |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 8,855.73 | 5,751,146.75 |
| <i>Inversión Pública</i> | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 25,983,515.85 | 183,514,161.18 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 19,137,243.78 | 9,516,532.04 |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

22/04/2020

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | Total |
|---|---|---|--|--|----------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019 | 12,965,756.35 | | | | 12,965,756.35 |
| Aportaciones | 7,592,944.00 | | | | 7,592,944.00 |
| Donaciones de Capital | 5,372,812.35 | | | | 5,372,812.35 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019 | | 52,934,254.55 | 9,516,532.04 | | 62,450,786.59 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | 52,934,254.55 | 9,516,532.04 | | 9,516,532.04 |
| Resultados del Ejercicios Anteriores | | | | | 52,934,254.55 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019 | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019 | 12,965,756.35 | 52,934,254.55 | 9,516,532.04 | | 75,416,542.94 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020 | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020 | | 7,497,864.62 | 9,616,711.14 | | 17,114,575.76 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | 7,497,864.62 | 19,133,243.18 | | 19,133,243.18 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | | (9,516,532.04) | | (2,018,667.42) |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020 | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020 | 12,965,756.35 | 60,432,119.17 | 19,133,243.18 | | 92,531,118.70 |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1
Fecha: 22/04/2020

| | Origen | Aplicación |
|---|---------------|---------------|
| ACTIVO | | |
| <i>Activo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes | 10,481,804.93 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 929,385.44 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | |
| Inventarios | | |
| Almacenes | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| <i>Activo No Circulante</i> | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | |
| Activos Intangibles | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | |
| Activos Diferidos | | 526,830.09 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| PASIVO | | |
| <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 30,334,419.29 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 4,194,254.13 | |
| <i>Pasivo No Circulante</i> | | |
| Cuentas a Pagar a Largo Plazo | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | | |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i> | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 9,616,711.14 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 7,497,864.62 | |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| <i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i> | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1
22/04/2020

Fecha:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|----------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | | |
| Impuestos | 45,116,755.06 | 193,030,693.22 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos | | |
| Aprovechamientos | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 1,293,674.00 | 5,491,018.01 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | | 150,318.17 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | |
| Otras Orígenes de Operación | 43,823,081.06 | 187,389,357.04 |
| Aplicación | | |
| Servicios Personales | 25,983,511.88 | 183,514,161.18 |
| Materiales y Suministros | | |
| Servicios Generales | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 25,974,656.15 | 177,763,014.43 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 8,855.73 | 5,751,146.75 |
| Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación | 19,133,243.18 | 9,516,532.04 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 7,497,864.62 | 10,501,339.72 |
| Bienes Muebles | | |
| Otros Orígenes de Inversión | 7,497,864.62 | 10,501,339.72 |
| Aplicación | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 10,972,747.57 | 19,888,745.02 |
| Bienes Muebles | | |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 10,972,747.57 | 12,275,854.93 |
| Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión | (3,474,882.95) | (9,387,405.30) |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | | |
| Endeudamiento Neto | 4,697,113.74 | 38,504,181.34 |
| Internos | | |
| Externos | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 4,697,113.74 | 38,504,181.34 |
| Aplicación | | |
| Servicios de la Deuda | 30,837,278.90 | 494,789.67 |
| Internos | | |
| Externos | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 30,837,278.90 | 494,789.67 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | (26,140,165.16) | 38,009,391.67 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | (10,481,804.93) | 38,138,518.41 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 53,989,817.00 | 15,851,298.59 |
| | 40,500,012.07 | 53,989,817.00 |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2020

Fecha:

Página 1 de 1

22/04/2020

| CONCEPTO | Saldo Inicial (SI) | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final (SF) | Variación del Periodo (SF - SI) |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| ACTIVO | 121,878,690.72 | 188,330,811.59 | 197,356,400.99 | 112,853,101.32 | (9,025,589.40) |
| ACTIVO CIRCULANTE | 54,508,842.52 | 187,773,150.38 | 197,325,569.87 | 44,956,423.03 | (9,552,419.49) |
| Efectivo y Equivalentes | 53,989,817.00 | 170,026,749.48 | 180,508,554.41 | 43,508,012.07 | (10,481,804.93) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 519,025.52 | 17,746,400.90 | 16,817,015.46 | 1,448,410.96 | 929,385.44 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | | | |
| Inventarios | | | | | |
| Almacenes | | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | | |
| Otros Activos Circulantes | | | | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 67,369,848.20 | 557,661.21 | 30,831.12 | 67,896,678.29 | 526,830.09 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 18,336.80 | | | 18,336.80 | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 30,715,889.71 | | | 30,715,889.71 | |
| Bienes Muebles | 35,405,810.13 | | | 35,405,810.13 | |
| Activos Intangibles | 367,194.52 | | | 367,194.52 | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | | | |
| Activos Diferidos | 862,617.04 | 557,661.21 | 30,831.12 | 1,389,447.13 | 526,830.09 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | | | |
| Otros Activos no Circulantes | | | | | |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

22/04/2020

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREDOR | SALDO INICIAL DEL PERÍODO | SALDO FINAL DEL PERÍODO |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
|----------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|

DEUDA PÚBLICA

Corto Plazo

Deuda Interna

Instituciones de Crédito

| | | |
|---------------------------|-----------------|--------|
| BANCOMER, S.A. | Moneda Nacional | México |
| BANOBRAS, S.N.C. | Moneda Nacional | México |
| BANORTE, S.A. | Moneda Nacional | México |
| INTERACCIONES, S.A. | Moneda Nacional | México |
| SANTANDER, S.A. | Moneda Nacional | México |
| SCOTIABANK INVERLAT, S.A. | Moneda Nacional | México |

Títulos y Valores

Arrendamientos Financieros

Deuda Externa

Organismos Financieros Internacionales

Deuda Bilateral

Títulos y Valores

Arrendamientos Financieros

Subtotal Corto Plazo

Largo Plazo

Deuda Interna

Instituciones de Crédito

| | | |
|------------------|-----------------|--------|
| BANCOMER, S.A. | Moneda Nacional | México |
| BANOBRAS, S.N.C. | Moneda Nacional | México |
| BANORTE, S.A. | Moneda Nacional | México |
| SANTANDER, S.A. | Moneda Nacional | México |

Títulos y Valores

Arrendamientos Financieros

Deuda Externa

Organismos Financieros Internacionales

Deuda Bilateral

Títulos y Valores

Arrendamientos Financieros

Subtotal Largo Plazo

Otros Pasivos

| | | | |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| Moneda Nacional | México | 46,462,147.78 | 20,321,982.62 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|

Total Deuda y Otros Pasivos

| | |
|---------------|---------------|
| 46,462,147.78 | 20,321,982.62 |
|---------------|---------------|

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1

22/04/2020

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO) |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183.08 | 183.08 | 183.08 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 110,322,693.00 | 1,757,838.00 | 112,080,531.00 | 27,580,673.25 | 27,580,673.25 | (82,742,019.75) |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 73,548,462.15 | 0.00 | 73,548,462.15 | 16,242,194.55 | 16,242,194.55 | (57,306,267.60) |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 183,871,155.15 | 3,051,512.00 | 186,922,667.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 | |
| | | | | | | Ingresos Excedentes (138,754,430.27) |

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO) |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos de los Entes públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado | 183,871,155.15 | 3,051,512.00 | 186,922,667.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 | (138,754,430.27) |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183.08 | 183.08 | 183.08 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 183,871,155.15 | 1,757,838.00 | 185,628,993.15 | 43,822,867.80 | 43,822,867.80 | (140,048,287.35) |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 183,871,155.15 | 3,051,512.00 | 186,922,667.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 | |
| | | | | | | Ingresos Excedentes (138,754,430.27) |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS/CON RECURSOS DEL EJERCICIO

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1
22/04/2020

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO) |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183.08 | 183.08 | 183.08 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros | 0.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 |
| Ingresos | | | | | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 110,322,693.00 | 1,757,838.00 | 112,080,531.00 | 27,580,673.25 | 27,580,673.25 | (82,742,019.75) |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 73,548,462.15 | 0.00 | 73,548,462.15 | 16,242,194.55 | 16,242,194.55 | (57,306,287.60) |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 183,871,155.15 | 3,051,512.00 | 186,922,667.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | (138,754,430.27) |

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO) |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos de los Entes públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado | 183,871,155.15 | 3,051,512.00 | 186,922,667.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 | (138,754,430.27) |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183.08 | 183.08 | 183.08 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 | 1,293,674.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 183,871,155.15 | 1,757,838.00 | 185,628,993.15 | 43,822,867.80 | 43,822,867.80 | (140,048,287.35) |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 183,871,155.15 | 3,051,512.00 | 186,922,667.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | (138,754,430.27) |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS/CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1
22/04/2020

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO) |
|---|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|--------------------------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos | | | | | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | 0.00 |

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESO | | | | | DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO) |
|--|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|--------------------------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | |
| Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos de los Entes públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Productos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | | | Ingresos Excedentes | | 0.00 |

NO PRESENTA SALDOS A LA FECHA

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020
ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

22/04/2020

| IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO | CONTRATACIÓN/ COLOCACIÓN | AMORTIZACIÓN | ENDEUDAMIENTO NETO |
|---|--------------------------|--------------|--------------------|
| CRÉDITOS BANCARIOS | | | |

TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

NO APLICA

| |
|-----------------------------------|
| TOTAL OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA |
| TOTAL. |

Mtro. Walter Domínguez Camacho
Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y
son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020
INTERESES DE LA DEUDA

DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1

22/04/2020

| IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-----------|--------|
| CRÉDITOS BANCARIOS | | |

TOTAL DE INTERESES DE CRÉDITOS BANCARIOS

| OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA |
|-----------------------------|
|-----------------------------|

TOTAL DE INTERESES DE OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL

NO APLICA

Mtro. Walter Domínguez Camacho
Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y
son responsabilidad del emisor".

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1
Fecha: 22/04/2020

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios | 183,871,155.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 |
| Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos del Sector Paraestatal | 183,871,155.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 |
| II. Egresos Presupuestarios | 183,871,155.15 | 25,974,656.15 | 23,252,878.37 |
| Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Egresos del Sector Paraestatal | 183,871,155.15 | 25,974,656.15 | 23,252,878.37 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | 0.00 | 19,142,068.73 | 21,863,846.51 |
| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) | 0.00 | 19,142,068.73 | 21,863,846.51 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV) | 0.00 | 19,142,068.73 | 21,863,846.51 |
| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
| A. Financiamiento | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B. Amortización de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DEL EJERCICIO

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1

22/04/2020

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios | 183,871,155.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 |
| Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos del Sector Paraestatal | 183,871,155.15 | 45,116,724.88 | 45,116,724.88 |
| II. Egresos Presupuestarios | 183,871,155.15 | 25,974,656.15 | 23,252,878.37 |
| Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Egresos del Sector Paraestatal | 183,871,155.15 | 25,974,656.15 | 23,252,878.37 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | 0.00 | 19,142,068.73 | 21,863,846.51 |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) | 0.00 | 19,142,068.73 | 21,863,846.51 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV) | 0.00 | 19,142,068.73 | 21,863,846.51 |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|-------------|-------------|-------------|
| A. Financiamiento | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B. Amortización de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y
son responsabilidad del emisor".

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

22/04/2020

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|----------|-----------|--------|
| I. Ingresos Presupuestarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos del Sector Paraestatal | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| II. Egresos Presupuestarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Egresos del Sector Paraestatal | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|----------|-----------|--------|
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|---|----------|-----------|--------|
| A. Financiamiento | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B. Amortización de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

NO PRESENTA SALDOS A LA FECHA

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 1
Fecha: 27/04/2020

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de octubre del 2014, los Pasivos Contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto, se informa que este organismo cuenta a la fecha con un saldo de: 9,385,295.96

Por Juicios Laborales

Mtro. Walter Domínguez Camacho
Director Administrativo

C. P. Jorge Luis Barragán López

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 1 de 23

Fecha: 31/03/2020

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

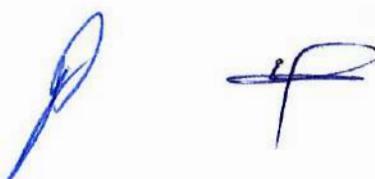
El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo de 2020, asciende a \$ 43,508,012.07, el cual representa el 96.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | 34,609,352.95 | 49,530,274.81 |
| Fondos con Afectación Específica | 8,633,371.08 | 4,194,254.15 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 265,288.04 | 265,288.04 |
| Suma | \$ 43,508,012.07 | \$ 53,989,817.00 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 2 de 23

Fecha: 31/03/2020

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Fondos con Afectación Específica | | |
| Fondo General de Participaciones | 1,280,655.68 | 0.00 |
| Otros Subsidios | 7,352,715.40 | 4,194,254.15 |
| Suma | \$ 8,633,371.08 | \$ 4,194,254.15 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 1,448,410.96, el cual representa el 3.2 por ciento del total de activo circulante, corresponde al periodo que se informa; y se integra por otros activos, y por gastos a comprobar, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de marzo de 2020. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 1,394,215.27 | \$ 464,829.83 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | 54,195.69 | 54,195.69 |
| | Suma | \$ 1,448,410.96 | \$ 519,025.52 |

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | |
| Otros Activos | ≤ 365 | 1,391,271.83 | \$ 461,247.96 |
| Subsidio al Empleo | ≤ 365 | 2,943.44 | 3,581.87 |
| | Suma | \$ 1,394,215.27 | \$ 464,829.83 |

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | | |
| Gastos a Comprobar | ≤ 365 | \$ 54,195.69 | \$ 54,195.69 |
| | Suma | \$ 54,195.69 | \$ 54,195.69 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 3 de 23

Fecha: 31/03/2020

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 18,336.80, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por gastos a comprobar por concepto de viáticos, pasajes, combustibles y compras directas, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de marzo de 2020. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DIAS) | 2020 | 2019 |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Deudores Diversos a Largo Plazo | | | |
| Gastos a Comprobar | ≤ 365 | \$ 18,336.80 | \$ 18,336.80 |
| | Suma | \$ 18,336.80 | \$ 18,336.80 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, como son: Terrenos y Edificios no Habitacionales, en los que se construyen la unidades de capacitación de este Instituto, se registran a valor catastral, toda vez que son producto de donaciones realizadas por los H. Ayuntamientos del Estado de Chiapas, por tal motivo, reflejan el costo histórico de dichos activos, los cuales se encuentran ubicados en diferentes municipios del Estado y son edificios que ocupan las Unidades de Capacitación.

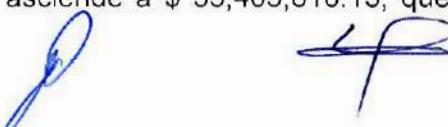
Al 31 de marzo de 2020, este rubro asciende a \$ 30,715,889.71, que representa el 45.2 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Terrenos | \$ 11,021,578.52 | \$ 11,021,578.52 |
| Edificios no Habitacionales | 19,694,311.19 | 19,694,311.19 |
| Suma | \$ 30,715,889.71 | \$ 30,715,889.71 |

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2020, este rubro asciende a \$ 35,405,810.13, que representa el 52.2 por ciento del activo no circulante.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 4 de 23

Fecha: 31/03/2020

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 13,818,582.17 | \$ 13,818,582.17 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1,701,857.20 | 1,701,857.20 |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 23,041.60 | 23,041.60 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 7,455,726.43 | 7,455,726.43 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 12,406,602.73 | 12,406,602.73 |
| Suma | \$ 35,405,810.13 | \$ 35,405,810.13 |

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2020, este rubro asciende a \$ 367,194.52, que representa el 0.6 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| Software | \$ 367,194.52 | \$ 367,194.52 |
| Suma | \$ 367,194.52 | \$ 367,194.52 |

Activos Diferidos

Al 31 de marzo de 2020, este rubro refleja un monto \$ 1,389,447.13 el cual representa el 2.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa; actualmente se está llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|------------------------|----------------------|
| Otros Activos Diferidos | | |
| Fondo General de Participaciones | \$ 211,656.54 | \$ 237,993.11 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel | 60,357.14 | 60,357.14 |
| Otros Subsidios | 1,117,433.45 | 564,266.79 |
| Suma | \$ 1,389,447.13 | \$ 862,617.04 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 5 de 23

Fecha: 31/03/2020

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2020, este rubro asciende a \$ 15,938,789.17, el cual representa el 79.2 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, mismos que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|--|-----------------------|------------------|------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 13,162,964.58 | \$ 30,498,498.34 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 0.76 | 8,302,877.60 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 1,829,439.68 | 7,028,307.98 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 946,384.25 | 443,524.64 |
| | Suma | \$ 15,938,789.27 | \$ 46,273,208.56 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 6 de 23

Fecha: 31/03/2020

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2020, este rubro asciende a \$ 4,194,254.13, el cual representa el 20.8 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el deposito recibido de la orden de ministración por el deposito recibido de la ministración 201912-MD07141 del ejercicio 2019.

Se está realizando las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Otros Pasivos Circulantes | ≤ 365 | \$ 4,194,254.13 | 0.00 |
| | Suma | \$ 4,194,254.13 | \$ 0.00 |

No Circulante**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Al 31 de marzo de 2020, este rubro asciende a \$ 188,939.22, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, corresponde principalmente por remuneraciones, que no se han presentado a cobrar los trabajadores que causaron baja desde el ejercicio 2018, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | > 365 | \$ 188,939.22 | \$ 188,939.22 |
| | Suma | \$ 188,939.22 | \$ 188,939.22 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 7 de 23

Fecha: 31/03/2020

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2020, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 19,133,243.18

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos locales tributarios que se recaudaron por el Estado al 31 de marzo de 2020, integrado por el rubro de Impuestos, corresponden a los pagos efectuados de conformidad con lo establecido en la Ley de Ingresos del Estado de Chiapas, los ingresos No Tributarios conformados por los rubros de Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos e Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, corresponden al pago del 6 por ciento sobre el refrendo vehicular, en apego a lo señalado en el Art. 265 del Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas 2019, los Derechos que son las prestaciones que se cobran por los diferentes servicios que prestan las dependencias del Estado, de conformidad con lo señalado en la Ley de Derechos del Estado de Chiapas, lo correspondiente a los ingresos del rubro de Productos son aquellos por rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversión y mesa de dinero administrados por la Tesorería, los Aprovechamientos corresponden a depósitos que realizan las dependencias por diversos reintegros, mismos que se encuentran contemplados en la Ley de Ingresos del Estado de Chiapas.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2020 | 2019 |
|--|------------|-----------------|-----------------|
| Ingresos de Gestión | | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | Acreedora | 1,293,674.00 | 5,491,018.01 |
| | Suma | \$ 1,293,674.00 | \$ 5,491,018.01 |




GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 8 de 23

Fecha: 31/03/2020

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 31 de marzo de 2020, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | Acreedora | \$ 43,822,867.80 | \$ 187,388,356.47 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | Acreedora | 0.00 | 150,318.17 |
| | Suma | \$ 43,822,867.80 | \$ 187,538,674.64 |

Otros Ingresos y Beneficios.

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias, así como, por diferencias a favor en el pago de impuestos y facturas, por apertura de cuentas bancarias, por depósitos en efectivo, asimismo, por los obtenidos con ingresos propios por inscripción, colegiaturas, cursos, entre otros.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | | |
| Ingresos Financieros | Acreedora | \$ 183.08 | \$ 0.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | 30.18 | 1,000.57 |
| | Suma | \$ 213.26 | \$ 1,000.57 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | | \$ 45,116,755.06 | \$ 193,030,693.22 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 9 de 23

Fecha: 31/03/2020

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 25,974,656.15 | 177,763,014.43 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Otros Gastos | 8,855.73 | 5,751,146.75 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 25,983,511.88 | \$ 183,514,161.18 |

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 25,974,656.15 corresponde a pagos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, correspondiente al 31 de marzo de 2020.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: transferencias internas y asignaciones al sector público, con un decremento de 157,530,649.30, lo cual se debe, a que el ejercicio 2019 comprende el ejercicio completo y 2020 solo información de los meses de enero, febrero y marzo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 10 de 23

Fecha: 31/03/2020

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2020, el cual asciende a \$ 19,133,243.18

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 92,531,118.70

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 17,114,575.76

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Patrimonio Contribuido | | |
| Aportaciones | \$ 7,592,944.00 | \$ 7,592,944.00 |
| Donaciones de Capital | 5,372,812.35 | 5,372,812.35 |
| Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 19,133,243.18 | 9,516,532.04 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 60,432,119.17 | 52,934,254.55 |
| Suma | \$ 92,531,118.70 | \$ 75,416,542.94 |

Patrimonio Contribuido

Aportaciones

El importe de \$ 7,592,944.00 corresponde a la revaluación del terreno donado para la Unidad de Capacitación de Reforma por un importe de \$ 6,892,944.00, así como al registro del terreno donado para la Unidad de Capacitación de Villaflor por un importe de 700,000.00.

Donaciones de Capital

El importe de 5,372,812.35 corresponden a la donación del inmueble que ocupan las Unidades de Capacitación Catazajá y Yajalón por un importe de 2,372,812.35 y 3,000,000.00 respectivamente.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 11 de 23

Fecha: 31/03/2020

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| Patrimonio Contribuido | | | |
| Aportaciones | Acreedora | \$7,592,944.00 | \$7,592,944.00 |
| Donaciones de Capital | Acreedora | 5,372,812.35 | 5,372,812.35 |
| | Suma | \$12,965,756.35 | \$12,965,756.35 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 19,133,243.18 y la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2020 | 2019 |
|--|--|------------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 19,133,243.18 | \$ 9,516,532.04 |
| | Suma | \$19,133,243.18 | \$ 9,516,532.04 |

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, | \$ 60,432,119.17 | \$ 52,934,255.31 |
| | Suma | \$ 60,432,119.17 | \$ 52,934,255.31 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 12 de 23

Fecha: 31/03/2020

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|------------------------|-------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | 34,609,352.95 | 49,530,274.81 |
| Fondos con Afectación Específica | 8,633,371.08 | 4,194,254.15 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 265,288.04 | 265,288.04 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$43,508,012.07 | \$ 53,989,817.00 |

Al 31 de marzo de 2020, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$ 19,142,098.91 | \$ 15,267,678.79 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> | | |
| Otros Gastos Varios | 8,855.73 | 5,751,146.75 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 19,133,243.18 | \$ 9,516,532.04 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 13 de 23

Fecha: 31/03/2020

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020
(Pesos)

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 43,822,867.80 |
|-----------------------------------|------------------|

| | |
|--|--------------|
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 1,293,887.26 |
| Ingresos Financieros | |
| Incremento por Variación de Inventarios | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | |
| Obsolescencia | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Otros ingresos y Beneficios Varios | 213.26 |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | 1,293,674.00 |

| | |
|---|--|
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| Aprovechamientos Patrimoniales | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables | |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Total de Ingresos Contables | \$ 45,116,755.06 |
|-----------------------------|------------------|





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 14 de 23

Fecha: 31/03/2020

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020
(Pesos)

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Total de Egresos Presupuestarios | \$ 25,974,656.15 |
|----------------------------------|------------------|

| Menos Egresos Presupuestarios No Contables | |
|---|--|
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| Materiales y Suministros | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| Activos Biológicos | |
| Bienes Inmuebles | |
| Activos Intangibles | |
| Compra de Títulos y Valores | |
| Concesión de Préstamos | |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| Amortización de la Deuda Pública | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables | |

| Más Gastos Contables No Presupuestarios | 8,855.73 |
|---|----------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | 8,855.73 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |

| | |
|---------------------------|------------------|
| Total de Gastos Contables | \$ 25,983,511.88 |
|---------------------------|------------------|

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 15 de 23

Fecha: 31/03/2020

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de marzo de 2020, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presentan saldos al 31 de marzo de 2020:

- **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación, No Aplica.
- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación, se presenta el total del presupuesto del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas.

CONCEPTO

2019

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada

Ley de Ingresos por Ejecutar

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada

Ley de Ingresos Devengada

Ley de Ingresos Recaudada

Cuentas de Egresos

| | |
|---|----------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 183,871,155.15 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 1,757,838.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 159,654,337.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 2,721,777.78 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 23,252,878.37 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 16 de 23

Fecha: 31/03/2020

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas para el fortalecimiento de un sistema de capacitación empresarial, la multiplicación de opciones formativas en ese campo, la flexibilización curricular y una estrecha vinculación de este tipo de capacitación con los requerimientos del sector productivo de bienes y servicios, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Impartir capacitación para y en el trabajo a la población, contribuyendo al mejoramiento de su calidad de vida mediante programas estratégicos con enfoque sustentable y sostenible, impulsando el desarrollo del estado de Chiapas.

VISIÓN

Ser una institución líder e innovadora, a través de capacitación acorde a las necesidades reales del entorno socioeconómico del estado, reconocida por la calidad de sus egresados, en un ambiente de unidad, respeto y equidad.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El 26 de agosto del año 2000 se emite el Decreto No. 182, mediante el cual se crea el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial No. 032. En este ordenamiento se establece que el Instituto es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Es sectorizada a la Secretaría del Trabajo mediante el Decreto No. 183 de fecha 21 de mayo del 2008.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 17 de 23

Fecha: 31/03/2020

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad Jurídica y patrimonio propios, que tiene como objetivo primordial, promover el crecimiento constante y vigoroso, que consolide los cambios y asegure que la capacitación técnica se convierta en un apoyo decisivo para la transformación tecnológica del Estado, estableciendo entre su principales líneas de acción, el fortalecimiento de un sistema de capacitación empresarial, la multiplicación de opciones formativas en ese campo, la flexibilización curricular y una estrecha vinculación de este tipo de capacitación con los requerimientos del sector productivo de bienes y servicios; así como de las economías regionales.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 6 de Mayo de 2011 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°293.

c) Código de conducta

Para orientar la actuación de los servidores públicos, en el desempeño de sus empleos, cargos o comisiones ante situaciones concretas que se presenten y se deriven de las funciones y actividades propias de la Institución. Suscrita el 14 de agosto de 2019.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, ofrece una estrecha colaboración con el sector productivo y de servicios, a través de la promoción e impartición de capacitación para el trabajo, de acuerdo a las necesidades del Estado, para que incentive la creación de empleos y la ocupación de la fuerza de trabajo, dotando a la población de conocimientos y habilidades básicas para poder acceder al mercado laboral, a fin de lograr una mejora en la calidad de vida a la población del Estado de Chiapas.

b) Principal Actividad

- Impartir Capacitación para y en el trabajo a la población, contribuyendo al mejoramiento de su calidad de vida.

c) Ejercicio Fiscal

2020



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 18 de 23

Fecha: 31/03/2020

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ❖ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ❖ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ❖ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ❖ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- Retenciones de IVA por Arrendamiento de Inmuebles y Honorarios a prestadores de servicios
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

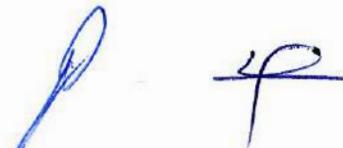
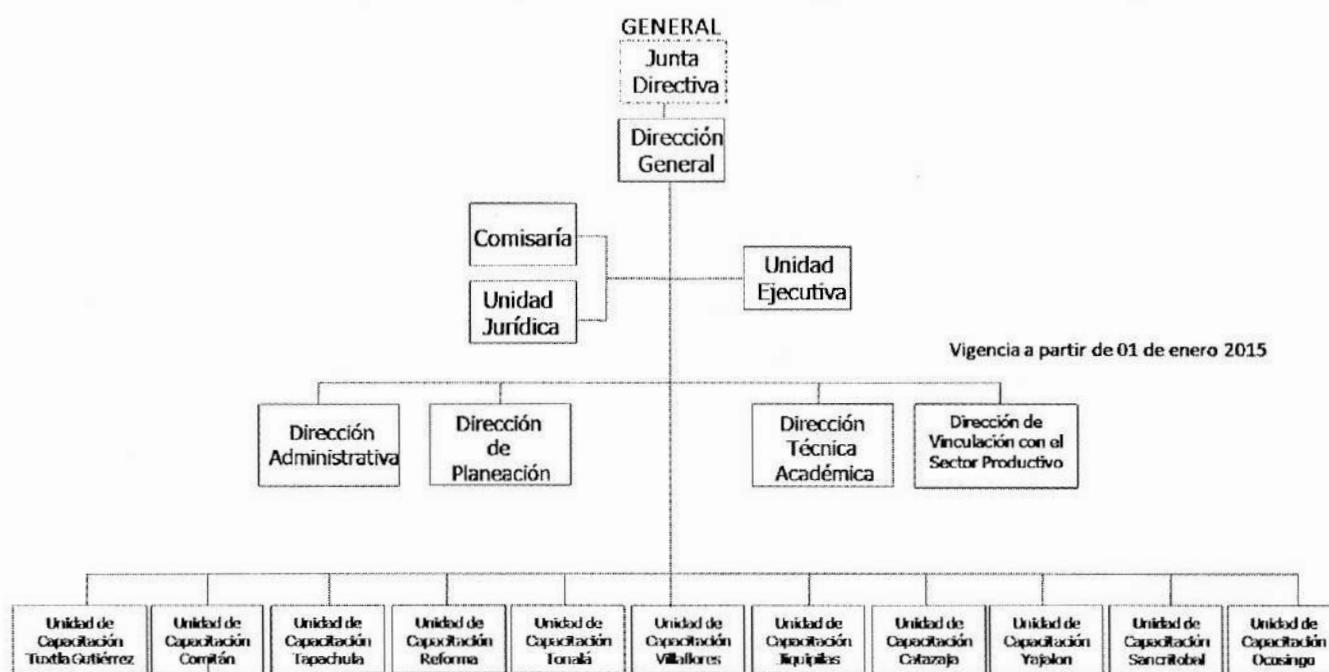
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 19 de 23

Fecha: 31/03/2020

f) *Estructura Organizacional Básica*

Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 20 de 23

Fecha: 31/03/2020

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicoamente a Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 21 de 23

Fecha: 31/03/2020

- e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 9,025,589.40, el cual es menor en comparación al ejercicio 2019.

La variación que presenta el activo al 31 de marzo de 2020, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa de \$ 10,481,804.93 de Efectivo y Equivalentes corresponde a los pagos de pasivos, y está integrada por los saldos en bancos, ministraciones pendientes de radicar, así como los depósitos en garantía por los contratos suscritos.
- b) La variación positiva de \$ 929,385.44, corresponde a la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, y es originado por los gastos pagados que no han sido regularizados presupuestalmente, y utilizamos esta cuenta debido a que la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos, estaba bloqueada en los meses de enero y febrero, debido a que no realizamos los trámites necesarios para habilitarla en los períodos antes citados.
- c) La variación positiva de \$ 526,830.09, corresponde a la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos y son gastos del mes de marzo, que no se logró regularizar presupuestalmente.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Página 22 de 23

Fecha: 31/03/2020

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERÍODO | ABONOS DEL PERÍODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERÍODO |
|---|----------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------------|
| ACTIVO | 121,878,690.72 | 188,330,811.59 | 197,356,400.99 | 112,853,101.32 | (9,025,589.40) |
| Activo Circulante | 54,508,842.52 | 187,773,150.38 | 197,325,569.87 | 44,956,423.03 | (9,552,419.49) |
| Efectivo y Equivalentes | 53,989,817.00 | 170,026,749.48 | 180,508,554.41 | 43,508,012.07 | (10,481,804.93) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 519,025.52 | 17,746,400.90 | 16,817,015.46 | 1,448,410.96 | 929,385.44 |
| Activo No Circulante | 67,369,848.20 | 557,661.21 | 30,831.12 | 67,896,678.29 | 526,830.09 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 18,336.80 | | | 18,336.80 | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 30,715,889.71 | | | 30,715,889.71 | |
| Bienes Muebles | 35,405,810.13 | | | 35,405,810.13 | |
| Activos Intangibles | 367,194.52 | | | 367,194.52 | |
| Activos Diferidos | 862,617.04 | 557,661.21 | 30,831.12 | 1,389,447.13 | 526,830.09 |

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGC): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1

22/04/2020

| FONDO, PROGRAMA O CONVENIO | DATOS DE LA CUENTA BANCARIA | | |
|------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|
| | INSTITUCIÓN BANCARIA | NÚMERO DE CUENTA | TIPO DE CUENTA |
| ICATECH RECURSO FEDERAL 2020 | BBVA BANCOMER, S.A. | 0114325842 | Maestra de Recursos Federales |

Mtro. Walter Domínguez Camacho
Director Administrativo

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

C. P. Jorge Luis Barragán López
Jefe del Departamento de Recursos Financieros