



**CHIAPAS**  
GOBIERNO DEL ESTADO



**SECRETARÍA  
DE HACIENDA**  
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

21120310

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN  
TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS**

**CUENTA PÚBLICA ESTATAL**

**INFORMACIÓN FINANCIERA**

**TERCER TRIMESTRE**

**EJERCICIO FISCAL  
2019**

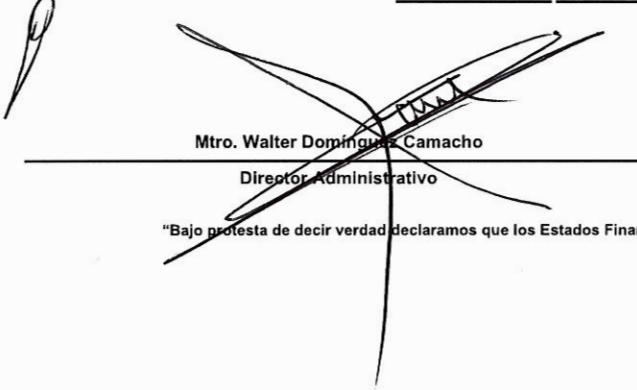
## **INFORMACIÓN FINANCIERA**

**FORMATOS - CONAC**

**SISTEMA CONTABLE 2019**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019**

 Fecha: Página 1 de 1  
 22/10/2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	40,869,152.03	15,851,298.59	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,140,112.85	8,452,756.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	937,887.58	4,844,244.98	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			Provisiones a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Total de Pasivos Circulantes	13,140,112.85	8,452,756.11
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>41,807,039.61</b>	<b>20,695,543.57</b>	Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	18,336.80	41,041.92	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,715,889.71	30,715,889.71	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	27,577,859.45	27,792,920.04	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	367,194.52	367,194.52	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Total de Pasivos No Circulantes		
Activos Diferidos	9,936,896.43		Total de Pasivo	13,140,112.85	8,452,756.11
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	12,965,756.35	12,965,756.35
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>68,616,176.91</b>	<b>58,917,046.19</b>	Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
<b>Total del Activo</b>	<b>110,423,216.52</b>	<b>79,612,589.76</b>	Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	84,317,347.32	58,194,077.30
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,383,092.01	11,359,042.20
			Resultados de Ejercicios Anteriores	52,934,255.31	46,835,035.10
			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	97,283,103.67	71,159,833.65
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	110,423,216.52	79,612,589.76


**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".


**Mtro. Oscar Pérez Camacho**

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

**SISTEMA CONTABLE 2019**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019**

 Página 1 de 1  
 Fecha: 18/10/2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	<b>40,869,152.03</b>	<b>15,851,298.59</b>	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<b>13,140,112.85</b>	<b>8,452,756.11</b>
Efectivo	3,587.29		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,111,472.69	377,327.99
Bancos/Dependencias y Otros	40,561,697.14	15,275,351.79	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		275,793.32
Fondos con Afectación Específica	38,579.56	310,658.76			
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<b>937,887.58</b>	<b>4,844,244.98</b>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	<b>4,982,514.24</b>	<b>7,523,097.65</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	926,801.81	4,844,244.98	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	46,125.92	276,537.15
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	11,085.77		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	<b>41,807,039.61</b>	<b>20,695,543.57</b>	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Activo No Circulante			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	<b>18,336.80</b>	<b>41,041.92</b>	Provisiones a Corto Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	18,336.80	41,041.92	Otros Pasivos a Corto Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,715,889.71	30,715,889.71	Total de Pasivos Circulantes	<b>13,140,112.85</b>	<b>8,452,756.11</b>
Terrenos	11,021,578.52	11,021,578.52	Pasivo No Circulante		
Edificios no Habitacionales	19,694,311.19	19,694,311.19	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	<b>27,577,859.45</b>	<b>27,792,920.04</b>	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	8,285,534.14	8,391,321.20	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,038,735.43	1,045,997.68	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,875.00	2,675.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	7,455,726.43	7,455,726.43			
Maquinaria, Otras Equipo y Herramientas	10,794,988.45	10,896,999.73	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Intangibles	<b>367,194.52</b>	<b>367,194.52</b>	Total de Pasivos No Circulantes		
Software	367,194.52	367,194.52	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	<b>13,140,112.85</b>	<b>8,452,756.11</b>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	<b>12,965,756.35</b>	<b>12,965,756.35</b>
Activos Diferidos	<b>9,936,896.43</b>		Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
Otros Activos Diferidos	9,936,896.43		Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
Otros Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
Total de Activos No Circulantes	<b>68,616,176.91</b>	<b>58,917,046.19</b>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Total del Activo	<b>110,423,216.52</b>	<b>79,612,589.76</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<b>84,317,347.32</b>	<b>58,194,077.30</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,383,092.01	11,359,042.20
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,383,082.01	11,359,042.20
			Resultados de Ejercicios Anteriores	52,934,255.31	46,835,035.10
			Resultados de Ejercicios Anteriores	52,934,255.31	46,835,035.10
			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	<b>97,283,103.67</b>	<b>71,159,833.65</b>
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	<b>110,423,216.52</b>	<b>79,612,589.76</b>

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".

Mtro. Oscar Pérez Camacho

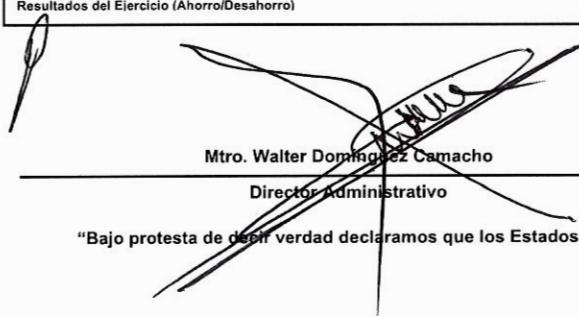
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

SISTEMA CONTABLE 2019  
 ESTADO DE ACTIVIDADES  
 DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Página 1 de 1  
 18/10/2019

 2019 2018  
 \_\_\_\_\_

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<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	3,100,534.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distinto de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	122,121,859.45
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	121,971,541.28
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	6,309.80
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	137.08
Total de Ingresos y Otros Beneficios	125,222,530.53
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	181,565,494.98
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	
Servicios Personales	
Materiales y Suministros	
Servicios Generales	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	92,706,346.10
Transferencias al Resto del Sector Público	165,463,362.47
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	
Pensiones y Jubilaciones	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativo	
Transferencias al Exterior	
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	
Comisiones de la Deuda Pública	
Gastos de la Deuda Pública	
Costo por Coberturas	
Apoyos Financieros	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
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	1,133,092.42
Inversión Pública	4,743,090.31
Inversión Pública no Capitalizable	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	93,839,438.52
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	170,206,452.78
	31,383,092.01
	11,359,042.20


 Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo


 Mtro. Óscar Pérez Camacho

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 2019**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 1 de 1

Fecha:

18/10/2019

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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	<b>12,965,756.35</b>				<b>12,965,756.35</b>
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					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>		<b>46,835,035.10</b>	<b>11,359,042.20</b>		<b>58,194,077.30</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			11,359,042.20		11,359,042.20
Resultados del Ejercicios Anteriores		46,835,035.10			46,835,035.10
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>12,965,756.35</b>	<b>46,835,035.10</b>	<b>11,359,042.20</b>		<b>71,159,833.65</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido</b>					
<b>Neto de 2019</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>		<b>6,099,220.21</b>	<b>20,024,049.81</b>		<b>26,123,270.02</b>
<b>Neto de 2019</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			31,383,092.01		31,383,092.01
Resultados de Ejercicios Anteriores		6,099,220.21	(11,359,042.20)		(5,259,821.99)
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización</b>					
<b>de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>12,965,756.35</b>	<b>52,934,255.31</b>	<b>31,383,092.01</b>		<b>97,283,103.67</b>

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

Mtro. Oscar Pérez Camacho

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 2019  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 1 de 1  
18/10/2019

Fecha:

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		25,017,853.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,906,357.40	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	22,705.12	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	215,060.59	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		9,936,896.43
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		4,687,356.74
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
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		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,024,049.81	
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,099,220.21	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

Mtro. Oscar Pérez Camacho

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 2019  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 1 de 1  
18/10/2019

CONCEPTO	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	125,222,530.53	181,565,494.98
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,100,534.00	4,003,643.11
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	150,318.17	1,060,051.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	121,971,541.28	176,495,443.11
Otros Orígenes de Operación	137.08	6,356.88
Aplicación	93,839,438.52	170,206,452.78
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	92,706,346.10	165,463,362.47
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	1,133,092.42	4,743,090.31
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>31,383,092.01</b>	<b>11,359,042.20</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	10,254,429.09	4,155,944.52
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	215,060.59	
Otros Orígenes de Inversión	10,039,368.50	4,155,944.52
Aplicación	21,307,024.40	30,791,031.16
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		3,000,000.00
Otras Aplicaciones de Inversión	21,307,024.40	27,791,031.16
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>(11,052,595.31)</b>	<b>(26,635,086.64)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	7,734,144.70	203,572.10
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	7,734,144.70	203,572.10
Aplicación	3,046,787.96	2,337,207.03
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,046,787.96	2,337,207.03
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>4,687,356.74</b>	<b>(2,133,634.93)</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	25,017,853.44	(17,409,679.37)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	15,851,298.59	33,260,977.96
	40,869,152.03	15,851,298.59

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

Mtro. Oscar Pérez Camacho

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 2019

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	79,612,589.76	558,769,415.06	527,958,788.30	110,423,216.52	30,810,626.76
ACTIVO CIRCULANTE	20,695,543.57	523,326,566.96	502,215,070.92	41,807,039.61	21,111,496.04
Efectivo y Equivalentes	15,851,298.59	485,301,009.57	460,283,156.13	40,869,152.03	25,017,853.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,844,244.98	38,025,557.39	41,931,914.79	937,887.58	(3,906,357.40)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	58,917,046.19	35,442,848.10	25,743,717.38	68,616,176.91	9,699,130.72
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	41,041.92		22,705.12	18,336.80	(22,705.12)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,715,889.71			30,715,889.71	
Bienes Muebles	27,792,920.04	25,926.00	240,986.59	27,577,859.45	(215,060.59)
Activos Intangibles	367,194.52			367,194.52	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos		35,416,922.10	25,480,025.67	9,936,896.43	9,936,896.43
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

Mtro. Oscar Pérez Camacho

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 2019**

**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

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	8,452,756.11	13,140,112.85
-----------------	--------	--------------	---------------

**Total Deuda y Otros Pasivos**

8,452,756.11	13,140,112.85
--------------	---------------

**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".*

**Mtro. Oscar Pérez Camacho**

**Jefe del Departamento de Recursos Financieros**

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

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	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00
Ingresos						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	106,688,402.00	(6,064,439.59)	100,623,962.41	75,269,774.60	75,269,774.60	(31,418,627.40)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	71,125,601.00	(7,370,724.29)	63,754,876.71	46,852,084.85	46,852,084.85	(24,273,516.15)
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
<b>Total</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>(10,334,629.88)</b>	<b>167,479,373.12</b>	<b>125,222,393.45</b>	<b>125,222,393.45</b>	
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>(52,591,609.55)</b>

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
<b>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</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>(10,334,629.88)</b>	<b>167,479,373.12</b>	<b>125,222,393.45</b>	<b>125,222,393.45</b>	<b>(52,591,609.55)</b>
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	177,814,003.00	(13,435,163.88)	164,378,839.12	122,121,859.45	122,121,859.45	(55,692,143.55)
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>(10,334,629.88)</b>	<b>167,479,373.12</b>	<b>125,222,393.45</b>	<b>125,222,393.45</b>	
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>(52,591,609.55)</b>

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".

Mtro. Oscar Pérez Camacho

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS/CON RECURSOS DEL EJERCICIO**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

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	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00
Ingresos						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	106,688,402.00	(10,905,768.75)	95,782,633.25	70,428,445.44	70,428,445.44	(36,259,956.56)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	71,125,601.00	(7,370,724.29)	63,754,876.71	46,852,084.85	46,852,084.85	(24,273,516.15)
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>(15,175,959.04)</b>	<b>162,638,043.96</b>	<b>120,381,064.29</b>	<b>120,381,064.29</b>	
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>(57,432,938.71)</b>

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
<b>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</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>(15,175,959.04)</b>	<b>162,638,043.96</b>	<b>120,381,064.29</b>	<b>120,381,064.29</b>	<b>(57,432,938.71)</b>
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	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00	3,100,534.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	177,814,003.00	(18,276,493.04)	159,537,509.96	117,280,530.29	117,280,530.29	(60,533,472.71)
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Derivados de Financiamientos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>(15,175,959.04)</b>	<b>162,638,043.96</b>	<b>120,381,064.29</b>	<b>120,381,064.29</b>	
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>(57,432,938.71)</b>

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”.

Mtro. Oscar Pérez Camacho

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS/CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

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	4,841,329.16	4,841,329.16	4,841,329.16	4,841,329.16	4,841,329.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y 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
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>4,841,329.16</b>	<b>4,841,329.16</b>	<b>4,841,329.16</b>	<b>4,841,329.16</b>	<b>4,841,329.16</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>4,841,329.16</b>

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
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>0.00</b>

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”.

Mtro. Oscar Pérez Camacho

Jefe del Departamento de Recursos Financieros



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019  
ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

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

Mtro. Oscar Pérez Camacho

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 2019  
INTERESES DE LA DEUDA

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

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

Mtro. Oscar Pérez Camacho  
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 2019**

**INDICADORES DE POSTURA FISCAL**

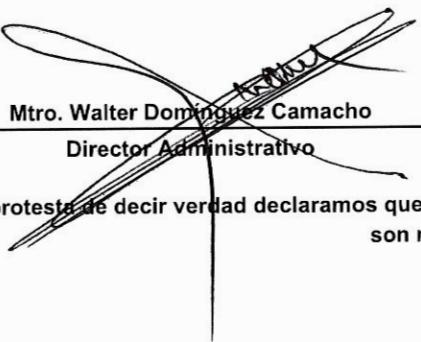
**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 1 de 1  
Fecha: 18/10/2019

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>125,222,393.45</b>	<b>125,222,393.45</b>
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	177,814,003.00	125,222,393.45	125,222,393.45
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>	<b>177,814,003.00</b>	<b>92,706,346.10</b>	<b>82,254,463.04</b>
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	177,814,003.00	92,706,346.10	82,254,463.04
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>0.00</b>	<b>32,516,047.35</b>	<b>42,967,930.41</b>

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>0.00</b>	<b>32,516,047.35</b>	<b>42,967,930.41</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)</b>	<b>0.00</b>	<b>32,516,047.35</b>	<b>42,967,930.41</b>

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

  
**Mtro. Walter Domínguez Camacho**

Director Administrativo

  
**Mtro. Oscar Pérez Camacho**

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 2019**

**INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DEL EJERCICIO**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	177,814,003.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	177,814,003.00	120,381,064.29	120,381,064.29
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	177,814,003.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	177,814,003.00	87,865,016.94	77,413,133.88
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0.00	32,516,047.35	42,967,930.41
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)</b>	0.00	32,516,047.35	42,967,930.41

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0.00	32,516,047.35	42,967,930.41
<b>A. Financiamiento</b>	0.00	0.00	0.00
<b>B. Amortización de la Deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B)</b>	0.00	0.00	0.00

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

Mtro. Oscar Pérez Camacho

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 2019**

**INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	4,841,329.16	4,841,329.16
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	4,841,329.16	4,841,329.16
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0.00	0.00	0.00

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

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>A. Financiamiento</b>	0.00	0.00	0.00
<b>B. Amortización de la Deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B)</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".

Mtro. Oscar Pérez Camacho

Jefe del Departamento de Recursos Financieros



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 1 de 1  
Fecha: 18/10/2019

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: 5,475,320.50

El monto de los pasivos contingentes del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, se integra por demandas laborales

Mtro. Walter Domínguez Camacho  
Director Administrativo

Mtro. Oscar Pérez Camacho  
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

## 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

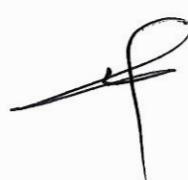
El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

### Circulante

### Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2019, asciende a \$ 40,869,152.03, el cual representa el 97.8 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	2019	2018
Efectivo	3,587.29	
Bancos/Dependencias y Otros	40,561,697.14	15,275,351.79
Fondos con Afectación Específica	38,579.56	310,658.76
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04
Suma	\$ 40,869,152.03	\$ 15,851,298.59



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1º. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 2 de 22

Fecha: 18/10/2019

CONCEPTO	2019	2018
<b>Fondos con Afectación Específica</b>		
Fondo General de Participaciones	38,579.56	310,658.76
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel	0.00	
<b>Suma</b>	<b>\$ 38,579.56</b>	<b>\$ 310,658.76</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 937,887.58, 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 30 de septiembre de 2019. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 926,801.81	\$ 4,844,244.98
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	11,085.77	0.00
	<b>Suma</b>	<b>\$ 937,887.58</b>	<b>\$ 4,844,244.98</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Otros Activos	≤ 365	926,801.81	\$ 4,841,329.16
Subsidio al Empleo	≤ 365	0.00	2,915.82
	<b>Suma</b>	<b>\$ 926,801.81</b>	<b>\$ 4,844,244.98</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 11,085.77	\$ 0.00
	<b>Suma</b>	<b>\$ 11,085.77</b>	<b>\$ 0.00</b>




GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 3 de 22

Fecha: 18/10/2019

**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 los gastos a comprobar por concepto de viáticos, pasajes, combustibles y compras directas, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de septiembre de 2019. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 18,336.80	\$ 41,041.92
	<b>Suma</b>	<b>\$ 18,336.80</b>	<b>\$ 41,041.92</b>

**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 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a \$ 30,715,889.71, que representa el 44.8 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Terrenos</b>	\$ 11,021,578.52	\$ 11,021,578.52
<b>Edificios no Habitacionales</b>	19,694,311.19	19,694,311.19
<b>Suma</b>	<b>\$ 30,715,889.71</b>	<b>\$ 30,715,889.71</b>

**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 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a \$ 27,577,859.45, que representa el 40.2 por ciento del activo no circulante.



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 4 de 22

Fecha: 18/10/2019

CONCEPTO	2019	2018
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	\$ 8,285,534.14	\$ 8,391,321.20
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	1,038,735.43	1,045,997.68
<b>Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	2,875.00	2,875.00
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	7,455,726.43	7,455,726.43
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	10,794,988.45	10,896,999.73
<b>Suma</b>	<b>\$ 27,577,859.45</b>	<b>\$ 27,792,920.04</b>

### 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.

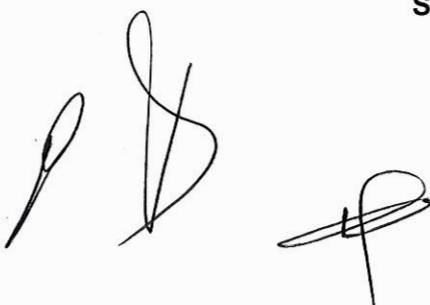
Al 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a \$ 367,194.52, que representa el 0.5 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Software</b>	\$ 367,194.52	\$ 367,194.52
<b>Suma</b>	<b>\$ 367,194.52</b>	<b>\$ 367,194.52</b>

### Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2019, este rubro refleja un monto \$ 9,936,896.43 el cual representa el 14.5 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	2019	2018
<b>Otros Activos Diferidos</b>		
<b>Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados</b>	\$ 2,316,445.67	\$ 0.00
<b>Fondo General de Participaciones</b>	1,301,012.17	0.00
<b>Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel</b>	1,625,851.44	0.00
<b>Otros Subsidios</b>	4,693,577.15	
<b>Suma</b>	<b>\$ 9,936,896.43</b>	<b>\$ 0.00</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 5 de 22

Fecha: 18/10/2019

## 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 30 de septiembre de 2019, 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

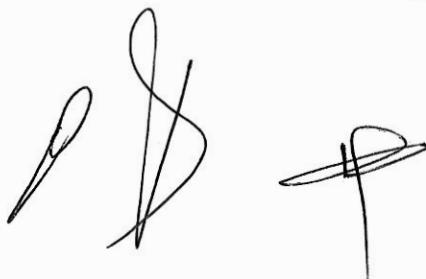
#### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a \$ 13,140,112.85, el cual representa el 100 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, y de ejercicios anteriores, 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)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 8,111,472.69	\$ 377,327.99
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	275,793.32
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	4,982,514.24	7,523,097.65
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	46,125.92	276,537.15
	Suma	<b>\$13,140,112.85</b>	<b>\$8,452,756.11</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 6 de 22

Fecha: 18/10/2019

---

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 30 de septiembre de 2019, 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 \$ 31,383,092.01

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos locales tributarios que se recaudaron por el Estado al 30 de septiembre de 2019, 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	2019	2018
<b>Ingresos de Gestión</b>			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	3,100,534.00	4,003,643.11
	Suma	\$3,100,534.00	\$ 4,003,643.11

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1º. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 7 de 22

Fecha: 18/10/2019

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

Al 30 de septiembre de 2019, 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	2019	2018
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 121,971,541.28	\$ 176,495,443.11
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	Acreedora	150,318.17	1,060,051.88
	Suma	<b>\$ 122,121,859.45</b>	<b>\$ 177,555,494.99</b>

**Otros Ingresos y Beneficios 79.90**

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	2019	2018
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Ingresos Financieros	Acreedora	\$ 0.00	\$ 6,309.80
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	137.08	47.08
	Suma	<b>\$ 137.08</b>	<b>\$ 6,356.88</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ 125,222,530.53</b>	<b>\$ 181,565,494.98</b>




GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 8 de 22

Fecha: 18/10/2019

### 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	2019	2018
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	92,706,346.10	165,463,362.47
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Otros Gastos	1,133,092.42	4,743,090.31
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 93,839,438.52</b>	<b>\$ 170,206,452.78</b>

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 \$ 92,706,346.10 corresponde a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, materiales y suministros y servicios generales correspondiente al 30 de septiembre de 2019.

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: gastos remanentes y transferencias internas y asignaciones al sector público, derivado que el ejercicio 2018, corresponde a un ejercicio completo y del ejercicio 2019 son del semestre.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 9 de 22

Fecha: 18/10/2019

### 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 30 de septiembre de 2019, el cual asciende a \$ 31,383,092.01

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 \$ 97,283,103.67

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 \$ 26,123,270.02.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	\$ 7,592,944.00	\$ 7,592,944.00
Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31,383,092.01	11,359,042.20
Resultados de Ejercicios Anteriores	52,934,255.31	46,835,035.10
<b>Suma</b>	<b>\$97,283,103.67</b>	<b>\$ 71,159,833.65</b>

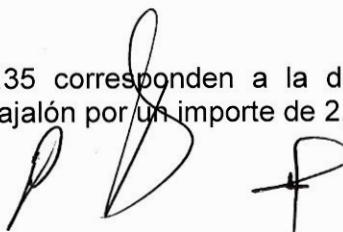
#### Patrimonio Contribuido

##### 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 Villaflores 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 Catazaja 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 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1º. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 10 de 22

Fecha: 18/10/2019

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
<b>Patrimonio Contribuido</b>			
Aportaciones	Acreedora	\$7,592,944.00	\$7,592,944.00
Donaciones de Capital	Acreedora	5,372,812.35	5,372,812.35
	<b>Suma</b>	<b>\$12,965,756.35</b>	<b>\$12,965,756.35</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 31,383,092.01 y la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$31,383,092.01	\$ 11,359,042.20
	<b>Suma</b>	<b>\$ 31,383,092.01</b>	<b>\$ 11,359,042.20</b>

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	2019	2018
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos,	\$ 52,934,255.31	\$ 46,835,035.10
	<b>Suma</b>	<b>\$ 52,934,255.31</b>	<b>\$ 46,835,035.10</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 11 de 22

Fecha: 18/10/2019

---

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	2019	2018
Efectivo	\$ 3,587.29	
Bancos/Dependencias y Otros	40,561,697.31	15,275,351.79
Fondos con Afectación Específica	38,579.56	310,658.76
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 40,869,152.20</b>	<b>\$ 15,851,298.59</b>

Al 30 de septiembre de 2019, 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	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 32,516,184.43	\$ 16,102,132.51
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Otros Gastos Varios	1,133,092.42	4,743,090.31
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 31,383,092.01</b>	<b>\$ 11,359,042.20</b>



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 12 de 22

Fecha: 18/10/2019

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019  
( Pesos )

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 121,971,541.28
-----------------------------------	-------------------

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	3,250,989.25
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	137.08
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	3,250,852.17

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

Total de Ingresos Contables	\$ 125,222,530.53
-----------------------------	-------------------



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1º. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 13 de 22

Fecha: 18/10/2019

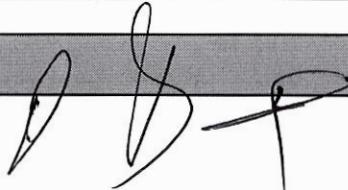
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b> <b>CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019</b> ( Pesos )
--

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 92,706,346.10</b>
---	-------------------------

<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
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	

<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,133,092.42</b>
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	1,133,092.42
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 93,839,438.52</b>
----------------------------------	-------------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 14 de 22

Fecha: 18/10/2019

**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 30 de septiembre de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presentan saldos al 30 de septiembre de 2019:

- **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	177,814,003.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(13,585,482.05)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	71,522,174.85
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	10,451,883.06
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	82,254,463.04



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 15 de 22

Fecha: 18/10/2019

---

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.

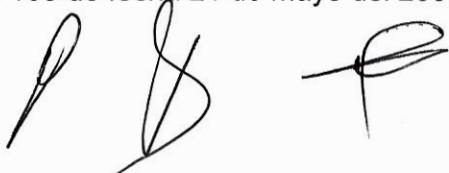
**2.- Panorama Económico y Financiero**

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 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 16 de 22

Fecha: 18/10/2019

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**

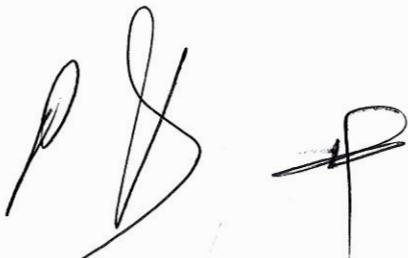
El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, ofrece una estrecha colaboración con el sector productivo y de servicios, a través de la promoción e impartición de capacitación para el trabajo, de acuerdo a las necesidades del Estado, para que incentive la creación de empleos 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**

2019



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 17 de 22

Fecha: 18/10/2019

**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 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

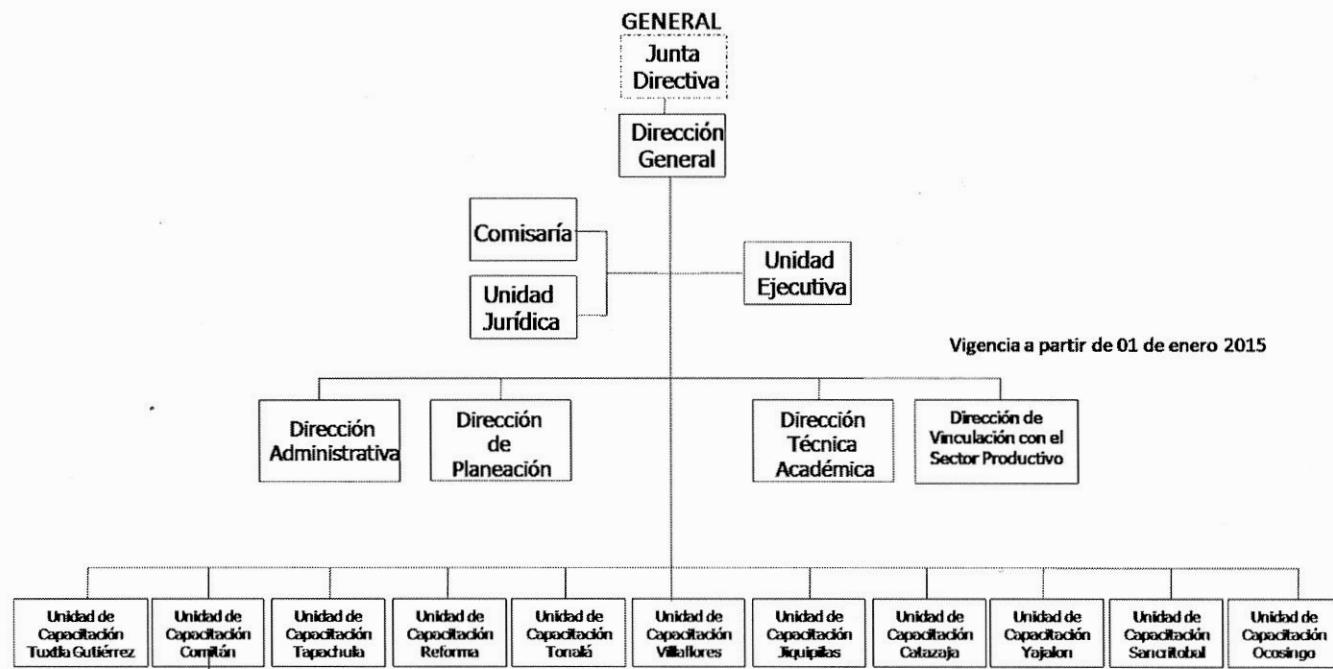
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 18 de 22

Fecha: 18/10/2019

f) *Estructura Organizacional Básica*

**Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 19 de 22

Fecha: 18/10/2019

**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:

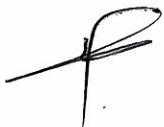
- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los 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.

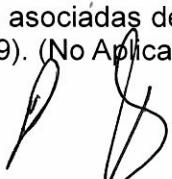
c) Postulados básicos.

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 20 de 22

Fecha: 18/10/2019

- 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 positiva de \$ 30,810,626.76, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2018.

La variación que presenta el activo al 30 septiembre de 2019, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva de \$ 25,017,853.44 de Efectivo y Equivalentes corresponde a los recursos presupuestales disponibles para la operatividad del Instituto, a los saldos en bancos, así como los depósitos en garantía por los contratos suscritos.
- b) La variación negativa de \$ 3,906,357.40, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, corresponde a la regularización de los gastos realizados del ejercicio 2018, ya que no estaba habilitada la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos.
- c) La variación negativa de \$ 22,705.12, corresponde a la recuperación gastos a comprobar otorgados a funcionarios en ejercicios anteriores.
- d) La variación negativa de \$ 215,060.59, corresponde a Bienes Muebles que se dieron de baja, en base a lo establecido en la normatividad contable en el artículo 19, inciso g.
- e) La variación positiva de \$ 9,936,896.43, corresponde a los gastos pendientes de regularizar presupuestalmente.



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA**  
**DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Página 21 de 22

Fecha: 18/10/2019

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	79,612,589.76	558,769,415.06	527,958,788.30	110,423,216.52	30,810,627.12
Activo Circulante	20,695,543.57	523,326,566.96	502,215,070.92	41,807,039.61	21,111,496.04
Efectivo y Equivalentes	15,851,298.59	485,301,009.57	460,283,156.13	40,869,152.03	25,017,853.44
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,844,244.98	38,025,557.39	41,931,914.79	937,887.58	(3,906,357.40)
Activo No Circulante	58,917,046.19	35,442,848.10	25,743,717.38	68,616,176.91	9,699,130.72
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	41,041.92		22,705.12	18,336.80	(22,705.12)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,715,889.71			30,715,889.71	
Bienes Muebles	27,792,920.04	25,926.00	240,986.59	27,577,859.45	(215,060.59)
Activos Intangibles	367,194.52			367,194.52	
Activos Diferidos		35,416,922.10	25,480,025.67	9,936,896.43	9,936,896.43

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

(No Aplica)

**10.- Reporte de la Recaudación**

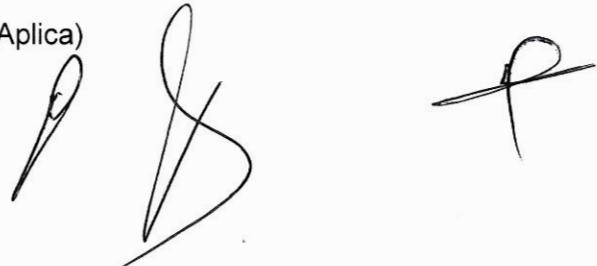
(No Aplica)

**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 2019

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Fecha:

Página 1 de 1  
18/10/2019

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA		
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA
ICATECH RECURSO FEDERAL 2019	BBVA BANCOMER, S.A.	0112676281	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".

Mtro. Oscar Pérez Camacho  
Jefe del Departamento de Recursos Financieros