



CHIAPAS
GOBIERNO DEL ESTADO



**SECRETARÍA
DE HACIENDA**
GOBIERNO DEL ESTADO

21120310

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

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

SEGUNDO 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 30 DE JUNIO DEL 2020

Página 1 de 1
17/07/2020

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Passivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	58,294,417.62	53,989,817.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,928,482.02	46,273,208.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,391,557.57	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			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Almacenes			Provisiones a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Otros Passivos a Corto Plazo	4,194,254.13	
Otros Activos Circulantes			Total de Passivos Circulantes	19,122,734.15	46,273,208.56
Total de Activos Circulantes	60,685,975.19	54,508,842.52	Passivo 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	18,336.80	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,715,689.71	30,715,689.71	Passivos Diferidos a Largo Plazo	188,930.22	188,930.22
Bienes Muebles	35,498,696.45	35,405,810.13	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 Passivos No Circulantes	188,930.22	188,930.22
Activos Diferidos	65,293.91	862,617.04	Total de Passivo	19,311,673.37	46,482,147.78
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
Total de Activos No Circulantes	65,293.91	87,369,048.39	Aportaciones	7,592,944.90	7,592,944.00
Total del Activo	127,351,386.58	121,879,690.72	Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	95,073,954.86	62,450,786.59
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desecho)	34,641,835.69	9,516,532.04
			Resultados de Ejercicios Anteriores	60,432,119.17	52,934,254.55
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificación 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	188,839,711.21	75,416,542.94
			Total del Pueblo y Hacienda Pública/Patrimonio	127,351,386.58	121,879,690.72

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General

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".

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

SISTEMA CONTABLE 2020
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2020

 Página 1 de 1
 Fecha: 17/07/2020

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	58,294,417.62	53,986,817.08	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,928,482.02	46,273,208.56
Bancos/Dependencias y Otros	83,175,574.43	49,630,274.81	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,798,550.31	30,496,496.34
Fondos con Afectación Específica	4,853,565.15	4,194,254.15	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,302,677.00	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,391,557.57	519,025.52	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,162,468.66	7,028,307.98
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,317,014.07	464,829.83	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	967,063.05	443,524.64
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	74,543.50	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		
Inventoryos			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	60,685,075.19	54,508,842.52			
Activo No Circulante			Provisiones a Corto Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Otros Pasivos a Corto Plazo	4,194,254.13	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	18,336.80	18,336.80	Otros Pasivos Circulantes	4,194,254.13	0
Deudores Diversos a Largo Plazo	18,336.80	18,336.80	Total de Pasivos Circulantes	15,122,736.15	46,273,208.56
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,715,889.71	30,715,889.71	Pasivo No Circulante		
Tenemos	11,021,578.52	11,021,578.52	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	19,694,311.19	19,694,311.19	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	35,498,696.45	35,405,810.13	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	13,911,468.49	13,818,582.17	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	188,939.22	188,939.22
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,701,857.20	1,701,857.20			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	23,041.60	23,041.60	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	188,939.22	188,939.22
Vehículos y Equipo de Transporte	7,455,726.43	7,455,726.43	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,406,602.73	12,406,602.73			
Activos Intangibles	367,194.52	367,194.52	Provisiones a Largo Plazo		
Software	367,194.52	367,194.52	Total de Pasivos No Circulantes	188,939.22	188,939.22
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Total de Pasivo	19,311,675.37	46,462,147.78
Activos Diferidos	65,293.91	882,617.04	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Otros Activos Diferidos	65,293.91	882,617.04	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	12,965,756.35	12,965,756.35
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Aportaciones	7,592,044.00	7,592,044.00
Otros Activos no Circulantes			Aportaciones	7,592,044.00	7,592,044.00
Total de Activos No Circulantes	66,665,411.39	67,389,848.26	Donaciones de Capital	5,372,612.35	5,372,612.35
Total del Activo	127,351,386.58	121,878,690.72	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	5,372,612.35	5,372,612.35

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes
Directora General

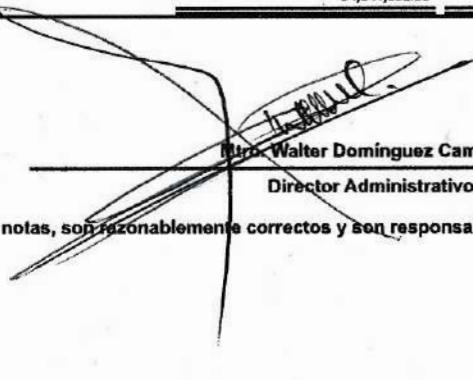
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Mtro. Walter Domínguez Camacho
Director Administrativo

	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	1,552,074.00	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>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	89,332,274.70	187,538,674.64
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	150,318.17	
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	792.06	
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	982.91	1,000.57
Total de Ingresos y Otros Beneficios	90,886,123.67	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	55,913,686.30	177,763,014.43
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
<i>Ayudas Sociales</i>		
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 Coberturas		
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	330,601.68	5,751,148.75
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	56,244,287.98	183,514,161.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	34,641,835.69	9,516,532.04


 Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General


 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".



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

17/07/2020

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		7,497,864.62	25,125,303.65		32,623,168.27
Neto de 2020					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,497,864.62	34,841,835.69		34,641,835.69
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	34,641,835.69		108,039,711.21

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General

Mtro. Walter Dominguez Camacho

Director Administrativo



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1
17/07/2020

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		4,304,600.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,872,532.05
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		92,886.32
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	797,323.13	
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		31,344,726.54
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	
Pasivo No Circulante		
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		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,125,303.65	
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,497,864.62	
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		

Mtra. Fabiola Elizabeth Astudillo Reyes

Directora General

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	90,886,123.67	183,030,693.22
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,552,074.00	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		
Otros Orígenes de Operación	89,334,049.67	187,389,357.04
Aplicación		
Servicios Personales	56,244,287.98	183,514,161.18
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público	55,913,686.30	177,763,014.43
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	330,601.68	5,751,146.75
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	34,641,835.69	9,516,532.04
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,295,187.75	10,501,339.72
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	8,295,187.75	10,501,339.72
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,481,950.41	19,888,745.02
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	92,886.32	7,812,890.09
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	11,389,064.09	12,275,854.93
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	(3,186,762.66)	(9,387,405.30)
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno	4,717,792.54	38,504,181.34
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	4,717,792.54	38,504,181.34
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno	31,868,264.95	494,789.67
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	31,868,264.95	494,789.67
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(27,150,472.41)	38,009,391.67
Incremento/Diminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,304,600.62	38,138,518.41
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	53,989,817.00	15,851,298.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	58,294,417.62	53,989,817.00

Mtra. Fabiola Elizabeth Astudillo Reyes

Directora General

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".

**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 30 DE JUNIO DEL 2020**

Fecha:

Página 1 de 1

17/07/2020

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	121,878,690.72	352,554,674.13	347,081,978.27	127,351,386.58	5,472,695.86
ACTIVO CIRCULANTE	54,500,842.52	351,878,855.45	345,701,722.78	60,685,975.19	6,177,132.67
Efectivo y Equivalentes	53,980,817.00	330,786,198.99	326,481,598.37	58,294,417.62	4,304,600.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	519,025.52	21,092,656.46	19,220,124.41	2,391,557.57	1,872,532.05
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	675,818.68	1,380,255.49	66,665,411.39	(704,436.81)
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	115,433.47	22,547.15	35,498,696.45	92,886.32
Activos Intangibles	367,194.52			367,194.52	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	862,617.04	560,385.21	1,357,708.34	65,293.91	(797,323.13)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General

Mtro. Walter Rodríguez Camacho

Director Administrativo

"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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

17/07/2020

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				
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				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	46,462,147.78	19,311,675.37
Total Deuda y Otros Pasivos			46,462,147.78	19,311,675.37

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General

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".

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 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1
17/07/2020

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	792.06	792.06	792.06	792.06	792.06
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	1,552,074.00	1,552,074.00	1,552,074.00	1,552,074.00	1,552,074.00
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	53,773,188.00	53,773,188.00	(56,549,505.00)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	73,548,462.15	0.00	73,548,462.15	35,559,086.70	35,559,086.70	(37,989,375.45)
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	183,871,155.15	3,310,704.06	187,181,859.21	90,885,140.76	90,885,140.76	
				Ingresos Excedentes		(92,986,014.39)

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 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
Total	183,871,155.15	3,310,704.06	187,181,859.21	90,885,140.76	90,885,140.76	(92,986,014.39)
				Ingresos Excedentes		(92,986,014.39)

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes
 Directora General

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".

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 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1
17/07/2020

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	792.06	792.06	792.06	792.06	792.06
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	1,552,074.00	1,552,074.00	1,552,074.00	1,552,074.00	1,552,074.00
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	53,773,188.00	53,773,188.00	(56,549,505.00)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	73,548,462.15	0.00	73,548,462.15	35,559,086.70	35,559,086.70	(37,989,375.45)
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	183,871,155.15	3,310,704.06	187,181,859.21	90,885,140.76	90,885,140.76	
				Ingresos Excedentes		(92,986,014.39)

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 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
Total	183,871,155.15	3,310,704.06	187,181,859.21	90,885,140.76	90,885,140.76	(92,986,014.39)
				Ingresos Excedentes		(92,986,014.39)

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General

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

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo

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 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Fecha:

Página 1 de 1
17/07/2020

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 Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 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	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 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	0.00
				Ingresos Excedentes		0.00

NO PRESENTA SALDOS A LA FECHA

Mtra. Fabiola Lízbeth Astudillo Reyes

Directora General

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

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1
17/07/2020

Fecha:

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

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes
Directora General

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".



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

17/07/2020

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

Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General

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

Mtro. Walter Domínguez Camacho

Director Administrativo



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1
17/07/2020

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	183,871,155.15	90,885,140.76	90,885,140.76
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	90,885,140.76	90,885,140.76
II. Egresos Presupuestarios	183,871,155.15	55,913,686.30	53,629,338.50
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	55,913,686.30	53,629,338.50
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	34,971,454.46	37,255,802.26

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	34,971,454.46	37,255,802.26
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	34,971,454.46	37,255,802.26

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


Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General


Mtro. Walter Dominguez Camacho

Director Administrativo

"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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

17/07/2020

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios			
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	183,871,155.15	90,885,140.76	90,885,140.76
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios			
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	183,871,155.15	55,913,686.30	53,629,338.50
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	34,971,454.46	37,255,802.26

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	34,971,454.46	37,255,802.26
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	34,971,454.46	37,255,802.26

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


Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes
 Directora General


Mtro. Walter Domínguez Camacho
 Director Administrativo

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus metas, 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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1

Fecha:

17/07/2020

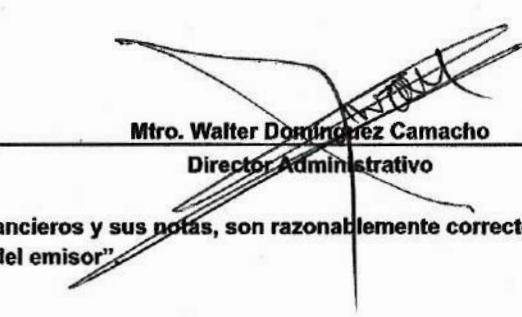
CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	183,871,155.15	90,885,140.76	90,885,140.76
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	90,885,140.76	90,885,140.76
II. Egresos Presupuestarios	183,871,155.15	55,913,686.30	53,629,338.50
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	55,913,686.30	53,629,338.50
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	34,971,454.46	37,255,802.26

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	34,971,454.46	37,255,802.26
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	34,971,454.46	37,255,802.26

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


Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes

Directora General


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"**

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL
ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2020
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 1
17/07/2020

Fecha:

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: 7,565,350.81

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



Mtra. Fabiola Lizbeth Astudillo Reyes
Directora General

Mtro. Walter Domínguez Camacho
Director Administrativo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 1 de 24

Fecha: 17/07/2020

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **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 **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 junio de 2020, asciende a \$ 58,294,417.62, el cual representa el 96.1 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, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

CONCEPTO	2020	2019
Bancos/Dependencias y Otros	53,175,574.43	49,530,274.81
Fondos con Afectación Específica	4,853,555.15	4,194,254.15
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04
Suma	\$ 58,294,417.62	\$ 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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 2 de 24

Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	2020	2019
Fondos con Afectación Específica		
Fondo General de Participaciones	659,301.00	0.00
Otros Subsidios	4,194,254.15	4,194,254.15
Suma	\$ 4,853,555.15	\$ 4,194,254.15

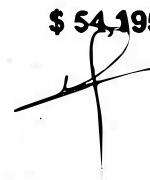
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 2,391,557.57, el cual representa el 3.9 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por las cuotas INFONAVIT que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de junio 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	\$ 2,317,014.07	\$ 464,829.83
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	74,543.50	54,195.69
	Suma	\$ 2,391,557.57	\$ 519,025.52

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Otros Activos	≤ 365	2,311,128.57	\$ 461,247.96
Subsidio al Empleo	≤ 365	5,885.50	3,581.87
	Suma	\$ 2,317,014.07	\$ 464,829.83

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 74,543.50	\$ 54,195.69
	Suma	\$ 74,543.50	\$ 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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 3 de 24

Fecha: 17/07/2020

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 30 de junio 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
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 las 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.

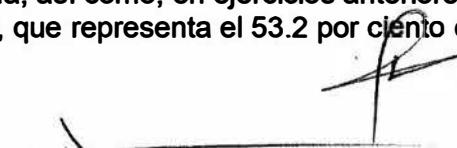
Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 30,715,889.71, que representa el 46.1 por ciento del activo no circulante.

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 Educativo 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 junio de 2020, este rubro asciende a \$ 35,498,696.45, que representa el 53.2 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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 4 de 24

Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 13,911,468.49	\$ 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	\$ 35,498,696.45	\$ 35,405,810.13

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de **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 junio 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 30 de junio de 2020, este rubro refleja un monto \$ 65,293.91 el cual representa el 0.1 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	\$ 0.00	\$ 237,993.11
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel	60,357.14	60,357.14
Otros Subsidios	4,936.77	564,266.79
Suma	\$ 65,293.91	\$ 862,617.04




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 5 de 24

Fecha: 17/07/2020

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por 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 junio 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 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 14,928,482.02, el cual representa el 78.1 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 y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y los anticipos de ministraciones, mismas 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	\$ 11,798,950.31	\$ 30,498,498.34
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365		8,302,877.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,162,468.66	7,028,307.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	967,063.05	443,524.64
	Suma	\$ 14,928,482.02	\$ 46,273,208.56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 6 de 24

Fecha: 17/07/2020

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a \$ 4,194,254.13, el cual representa el 21.9 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el deposito recibido de la orden de ministración número 201912-MD07141 del ejercicio 2019.

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DIAS)	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 30 de junio 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 (DIAS)	2020	2019
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 188,939.22	\$ 188,939.22
	Suma	\$ 188,939.22	\$ 188,939.22



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 7 de 24

Fecha: 17/07/2020

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 **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 junio 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 \$ 34,641,835.69.

Ingresaos y Otros Beneficios

Ingresaos de Gestión

Los ingresos locales tributarios que se recaudaron por el Estado al 30 de junio 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 2020, 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
Ingresaos de Gestión			
Ingresaos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	1,552,074.00	5,491,018.01
	Suma	\$ 1,552,074.00	\$ 5,491,018.01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
Página 8 de 24
Fecha: 17/07/2020
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 junio 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	\$ 89,332,274.70	\$ 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	\$ 89,332,274.70	\$ 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	\$ 792.06	\$ 0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	982.91	1,000.57
	Suma	\$ 1,774.97	\$ 1,000.57
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 90,886,123.67	\$ 193,030,693.22





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 9 de 24

Fecha: 17/07/2020

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	55,913,686.30	177,763,014.43
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	330,601.68	5,751,146.75
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 56,244,287.98	\$ 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 \$ 55,913,686.30 corresponde a pagos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, correspondiente al 30 de junio 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 127,269,873.20, lo cual se debe, a que el ejercicio 2019 comprende el ejercicio completo y 2020 solo información de los meses de enero a junio



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 10 de 24

Fecha: 17/07/2020

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2020, el cual asciende a \$ 34,641,835.69.

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 \$ 108,039,711.21.

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 \$ 32,623,168.27.

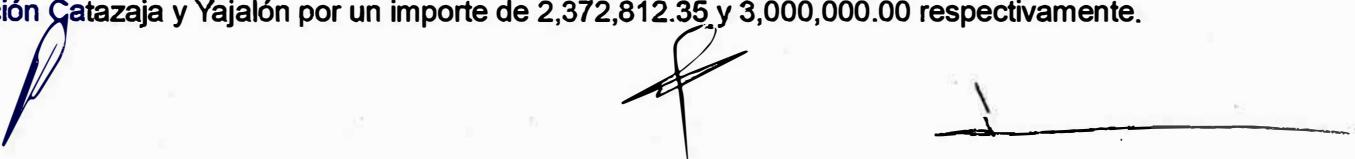
CONCEPTO	2020	2019
Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	\$ 7,592,944.00	\$ 7,592,944.00
Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	34,641,835.69	9,516,532.04
Resultados de Ejercicios Anteriores	60,432,119.17	52,934,254.55
Suma	\$ 108,039,711.21	\$ 75,416,542.94

Patrimonio ContribuidoAportaciones

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 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 11 de 24

Fecha: 17/07/2020

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 \$ 34,641,835.69 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	\$ 34,641,835.69	\$ 9,516,532.04
	Suma	\$ 34,641,835.69	\$ 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	\$ 52,934,254.55
	Suma	\$ 60,432,119.17	\$ 52,934,254.55





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 12 de 24

Fecha: 17/07/2020

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	53,175,574.43	49,530,274.81
Fondos con Afectación Específica	4,853,555.15	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	\$58,294,417.62	\$ 53,989,817.00

Al 30 de junio 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	\$ 34,972,437.37	\$ 15,267,678.79
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	330,601.68	5,751,146.75
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 34,641,835.69	\$ 9,516,532.04



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 13 de 24

Fecha: 17/07/2020

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(Pesos)**

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 89,332,274.70
--	-------------------------

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,553,848.97
Ingresos Financieros	792.06
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	982.91
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	1,552,074.00

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

Total de Ingresos Contables	\$ 90,886,123.67
------------------------------------	-------------------------



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 30 DE JUNIO DE 2020
Página 14 de 24
Fecha: 17/07/2020
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(Pesos)**

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 55,913,686.30
---	-------------------------

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	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
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	330,601.68
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	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 15 de 24

Fecha: 17/07/2020

Total de Gastos Contables

\$ 56,244,287.98



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 16 de 24

Fecha: 17/07/2020

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 de **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 junio de 2020, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presentan saldos al 30 de junio 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 se presenta el total del presupuesto de **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**.
- **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 de **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**.

CONCEPTO

2020

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	129,715,306.85
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	2,284,347.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	53,629,338.50



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.



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



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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 19 de 24

Fecha: 17/07/2020

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

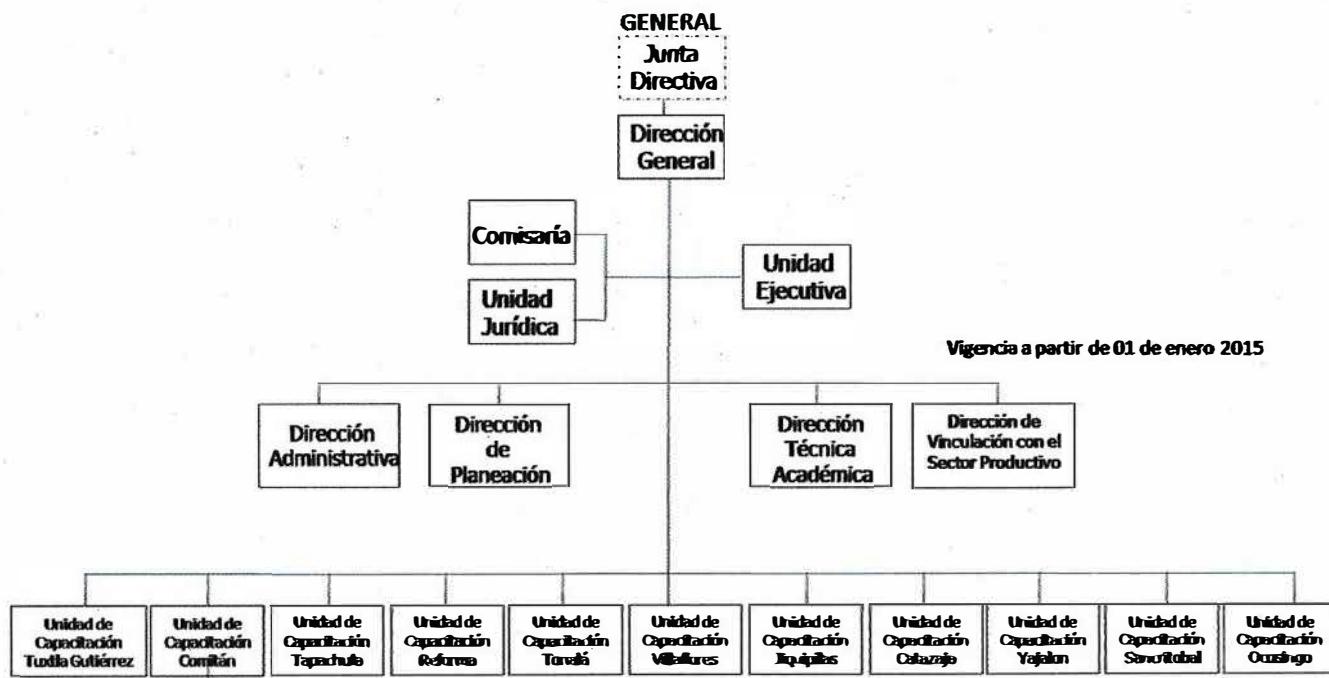
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 20 de 24

Fecha: 17/07/2020

f) Estructura Organizacional Básica

Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 21 de 24

Fecha: 17/07/2020

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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 22 de 24

Fecha: 17/07/2020

- 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 positiva de \$ 5,472,695.86, el cual es menor en comparación al ejercicio 2019.

La variación que presenta el activo al 30 de junio de 2020, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva de \$ 4,304,600.62 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 positiva de \$ 1,872,532.05, 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 \$ 92,886.32, corresponde a la cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, por la adquisición de Móvilarios que son necesarios para las actividades de esta Institución.
- d) La variación negativa de \$ 797,323.13, corresponde a la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos y son gastos del mes de junio, 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 30 DE JUNIO DE 2020

Página 23 de 24

Fecha: 17/07/2020

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	121,878,690.72	352,554,674.13	347,081,978.27	127,351,386.58	5,472,695.86
Activo Circulante	54,508,842.52	351,878,855.45	345,701,722.78	60,685,975.19	6,177,132.67
Efectivo y Equivalentes	53,989,817.00	330,786,198.99	326,481,598.37	58,294,417.62	4,304,600.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	519,025.52	21,092,656.46	19,220,124.41	2,391,557.57	1,872,532.05
Activo No Circulante	67,369,848.20	675,818.68	1,380,255.49	66,665,411.39	(704,436.81)
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	115,433.47	22547.15	35,498,696.45	92,886.32
Activos Intangibles	367,194.52			367,194.52	
Activos Diferidos	862,617.04	560,385.21	1,357,708.34	65,293.91	(797,323.13)

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)

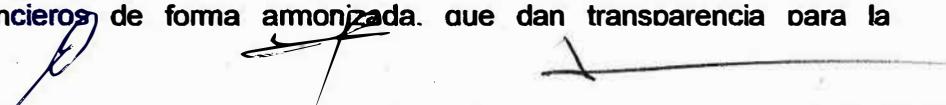
12.- Calificaciones Otorgadas

(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 (LGCG):** 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Página 24 de 24

Fecha: 17/07/2020

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"

