



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO
DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN
TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

21120310

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN
TECNOLÓGICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

PRIMER TRIMESTRE

EJERCICIO FISCAL
2018

INFORMACIÓN FINANCIERA

FORMATOS - CONAC

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2018

Página 1 de 1
Fecha: 02/05/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	63,900,570.57	33,260,977.96	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,631,007.52	10,586,391.04
Bancos/Dependencias y Otros	12,640,669.92	9,329,964.33	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,563,087.29	2,559,948.93
Fondos con Afectación Específica	50,994,612.61	23,665,725.59	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		111,875.81
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,558,322.59	5,773,279.78	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,649,008.98	7,483,443.06
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	34,558,322.59	5,773,279.78	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	418,911.25	431,123.24
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Inventarios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Almacenes			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	98,458,893.16	39,034,287.74	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Activo No Circulante			Provisiones a Corto Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Otros Pasivos a Corto Plazo	24,287,728.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	155,315.29	157,089.28	Otros Pasivos Circulantes	24,287,728.00	
Deudores Diversos a Largo Plazo	155,315.29	157,089.28	Total de Pasivos Circulantes	29,918,735.52	10,586,391.04
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,715,889.71	27,715,889.71	Pasivo No Circulante		
Terrenos	9,127,657.60	9,127,657.60	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	18,588,232.11	18,588,232.11	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	27,792,920.04	27,792,920.04	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	8,391,321.20	8,391,321.20	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,045,997.68	1,045,997.68	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,875.00	2,875.00	Provisiones a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	7,455,726.43	7,455,726.43	Total de Pasivos No Circulantes	29,918,735.52	10,586,391.04
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,896,999.73	10,896,999.73	Total de Pasivo	29,918,735.52	10,586,391.04
Activos Intangibles	367,194.52	367,194.52	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Software	367,194.52	367,194.52	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	9,965,756.35	9,965,756.35
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
Activos Diferidos			Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	2,372,812.35	2,372,812.35
Otros Activos no Circulantes			Donaciones de Capital	2,372,812.35	2,372,812.35
Total de Activos No Circulantes	56,031,319.56	56,033,093.55	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Total del Activo	154,490,212.72	95,067,351.29	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	114,605,720.85	74,515,203.90
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,809,345.16	(110,862.36)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,809,345.16	(110,862.36)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,796,376.69	74,526,066.26
			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,796,376.69	74,526,066.26
			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	124,571,477.20	84,480,960.25
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	154,490,212.72	95,067,351.29

Lic. Ricardo Daniel Gárduno Barrera

Director Administrativo

C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

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

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2018

Página 1 de 1
Fecha: 02/05/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Passivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	63,900,570.57	33,260,977.96	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,631,007.52	10,586,391.04
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,558,322.59	5,773,279.78	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			Passivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	98,458,893.16	39,034,267.74	Otros Passivos a Corto Plazo	24,287,728.00	10,586,391.04
Activo No Circulante			Total de Passivos Circulantes	29,918,735.52	10,586,391.04
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Passivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	155,315.29	157,089.28	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,715,889.71	27,715,889.71	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	27,792,920.04	27,792,920.04	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles	367,194.52	367,194.52	Passivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Passivos No Circulantes	29,918,735.52	10,586,391.04
Otros Activos no Circulantes			Total de Passivo		
Total de Activos No Circulantes	56,031,319.56	56,033,093.55	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total del Activo:	154,490,212.72	95,067,351.29	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	9,965,756.35	9,965,756.35
			Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
			Donaciones de Capital	2,372,812.35	2,372,812.35
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	114,605,720.85	74,515,203.90
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,809,345.16	(110,862.36)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,799,375.69	74,626,066.26
			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	124,571,477.20	84,480,960.25
			Total del Passivo y Hacienda Pública/Patrimonio	154,490,212.72	95,067,351.29

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo

C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

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

2018

2017

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	579,392.91	4,662,662.36
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones	241,330.44	930,250.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	251.25	10,763.54
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	45,359,374.51	168,999,894.97
Total de Ingresos y Otros Beneficios	46,180,349.11	174,603,571.53
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		164,469,517.30
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por 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	371,003.95	10,244,916.59
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	371,003.95	174,714,433.89
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,809,345.16	(110,862.36)

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo

C.P. José Luis Padilla Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

"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 2018
 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

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 2017	9,965,756.35				9,965,756.35
Aportaciones	7,592,944.00				7,592,944.00
Donaciones de Capital	2,372,812.35				2,372,812.35
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		74,626,066.26	(110,862.36)		74,515,203.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		74,626,066.26	(110,862.36)		(110,862.36)
Resultados del Ejercicios Anteriores					74,626,066.26
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	9,965,756.35	74,626,066.26	(110,862.36)		84,480,960.25
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2018					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		(5,829,690.57)	45,920,207.52		40,090,516.95
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		5,829,690.57	45,809,345.16		45,809,345.16
Resultados de Ejercicios Anteriores			110,862.36		(5,718,828.21)
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	9,965,756.35	68,796,375.69	45,809,345.16		124,571,477.20

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo

C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

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

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 16. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1
02/05/2018

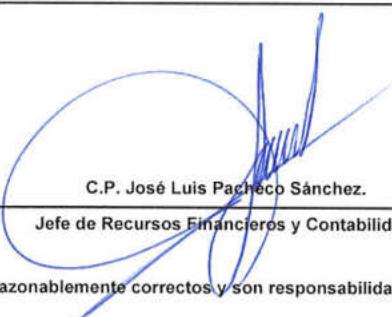
Fecha:

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		30,639,592.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		28,785,042.81
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,773.99	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		4,955,383.52
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	24,287,728.00	
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,920,207.52	
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,829,690.57
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo



C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

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

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1
02/05/2018

Fecha:

CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	46,180,349.11	174,603,571.53
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	579,392.91	4,662,662.36
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	241,330.44	930,250.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,359,625.76	169,010,658.51
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	371,003.95	174,714,433.89
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		164,469,517.30
Trasferencias 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	371,003.95	10,244,916.59
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	<u>45,809,345.16</u>	<u>(110,862.36)</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	112,636.35	27,447,065.09
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	112,636.35	27,447,065.09
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,614,733.38	31,412,194.65
Bienes Muebles		2,372,812.35
Otras Aplicaciones de Inversión	34,614,733.38	29,039,382.30
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	<u>(34,502,097.03)</u>	<u>(3,965,129.56)</u>
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	25,290,866.36	3,101,237.91
Endebudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	25,290,866.36	3,101,237.91
Servicios de la Deuda	5,958,521.88	1,385,926.46
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	5,958,521.88	1,385,926.46
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	<u>19,332,344.48</u>	<u>1,715,311.45</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30,639,592.61	(2,360,680.47)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	33,260,977.96	35,621,658.43
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>63,900,570.57</u>	<u>33,260,977.96</u>

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo

C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

"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 2018



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 1
02/05/2018

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	95,067,351.29	255,262,754.99	195,839,893.56	154,490,212.72	59,422,861.43
ACTIVO CIRCULANTE	39,034,257.74	255,262,754.99	195,838,119.57	98,458,893.16	59,424,635.42
Efectivo y Equivalentes	33,260,977.96	186,184,810.61	155,545,218.00	63,900,570.57	30,639,592.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,773,279.78	69,077,944.38	40,292,901.57	34,558,322.59	28,785,042.81
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	56,033,093.55		1,773.99	56,031,319.56	(1,773.99)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	157,089.28		1,773.99	155,315.29	(1,773.99)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,715,889.71			27,715,889.71	
Bienes Muebles	27,792,920.04			27,792,920.04	
Activos Intangibles	367,194.52			367,194.52	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo

C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

"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 2018

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

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

Titulos y Valores

Arrendamientos Financieros

Deuda Externa

Organismos Financieros Internacionales

Deuda Bilateral

Titulos 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

Titulos y Valores

Arrendamientos Financieros

Deuda Externa

Organismos Financieros Internacionales

Deuda Bilateral

Titulos y Valores

Arrendamientos Financieros

Subtotal Largo Plazo

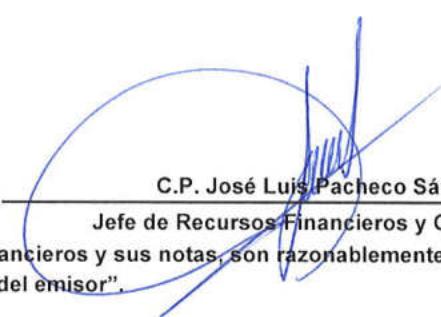
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	24,287,728.00
---------------	-----------------	--------	---------------

Total Deuda y Otros Pasivos			24,287,728.00
-----------------------------	--	--	---------------


Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo

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


C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2018
ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

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

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo

C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

"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 2018
INTERESES DE LA DEUDA

DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

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



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera
Director Administrativo



C.P. José Luis Pacheco Sánchez.
Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

"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 2018

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	178,103,282.00	45,939,018.67	45,939,018.67
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	178,103,282.00	45,939,018.67	45,939,018.67
II. Egresos Presupuestarios	178,103,282.00	0.00	0.00
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	178,103,282.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	45,939,018.67	45,939,018.67

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	45,939,018.67	45,939,018.67
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	45,939,018.67	45,939,018.67

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



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo



C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

"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 2018

INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DEL EJERCICIO

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	178,103,282.00	45,939,018.67	45,939,018.67
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	178,103,282.00	45,939,018.67	45,939,018.67
II. Egresos Presupuestarios	178,103,282.00	0.00	0.00
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	178,103,282.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	45,939,018.67	45,939,018.67

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	45,939,018.67	45,939,018.67
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	45,939,018.67	45,939,018.67

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



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo



C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

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

INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

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

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

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

NO PRESENTA SALDOS A LA FECHA



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera

Director Administrativo



C.P. José Luis Pacheco Sánchez.

Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

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

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

02/05/2018

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 éste Organismo Público a esta fecha NO cuenta con Pasivos Contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera
Director Administrativo



C.P. José Luis Pacheco Sánchez.
Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.



NOTAS A LOS ESTADOS 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 31 de marzo de 2018, asciende a \$ 63,900,570.57, el cual representa el 64.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones que se ocupan como oficinas centrales y equipos de fotocopiado e impresión utilizados para la operatividad del Instituto.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 12,640,669.92
Fondos con Afectación Específica	50,994,612.61
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04
Total	\$63,900,570.57



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	17,303,643.38
Fondos General de Participaciones	483,830.15
Apoyos a Centros y Organizaciones de Educación U080	155,329.42
Servicios Personales Descentralizados	2,187,959.76
Otros Subsidios	30,863,849.90
Total	\$50,994,612.61

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 34,558,322.59, el cual representa el 34.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y se integra por Otros Activos Diferidos que son todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable, la prestación de servicios de capacitación y el subsidio al empleo, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de marzo de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 34,558,322.59
	Total	\$ 34,558,322.59

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Servicios de Capacitación Pendientes de Cobro	90	\$ 16,600.00
Subsidio al Empleo	≤ 365	2,788.23
Otros Activos	≤ 365	34,538,934.36
	Total	\$ 34,558,322.59



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**No Circulante****Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a \$ 157,089.28 el cual representa el 0.3 por ciento del total del activo no circulante, correspondiente 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 31 de marzo de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Gastos a comprobar	> 365	155,315.29
	Total	\$ 155,315.29

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 31 de marzo de 2018, refleja un importe de \$ 27,715,889.71 que representa el 49.5 por ciento del activo no circulante y que corresponde a Terrenos y Edificios, 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.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 9,127,657.60
Edificios no Habitacionales	18,588,232.11
	Total
	\$ 27,715,889.71

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y 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 con recursos propios.

Al 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 27,792,920.04, que representa el 49.6 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,391,321.20
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,045,997.68
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	2,875.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,455,726.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,896,999.73
Total	\$ 27,792,920.04

Activos Intangibles

Al 31 de marzo de 2018, este rubro presenta un importe de \$ 367,194.52 que representa el 0.6 por ciento del total del activo no circulante y que corresponde a la adquisición de programas que principalmente se integran por licencias de software ofimático instalados en los equipos de cómputo destinados para la capacitación.

TIPO	MONTO
Software	\$ 367,194.52
Total	\$ 367,194.52



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2018, 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.

Circulante**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 5,631,007.52, el cual representa el 18.2 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales 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, los cuales se encuentran pendientes de pago.

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

También, se encuentran registrados 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 3,563,087.29
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,649,008.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	418,911.25
	Total	\$ 5,631,007.52

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 24,287,728.00, el cual representa el 81.2 por ciento del total del pasivo circulante, y corresponden a recursos del ejercicio, pendientes de regularizar ante la Tesorería Única.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Otros Pasivos a Corto Plazo	≤ 365	\$ 24,287,728.00
	Total	\$ 24,287,728.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2018, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 45,809,345.16

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de las cuentas 4173 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados y 4213 Convenios, por concepto de cuotas de recuperación por capacitación impartida y captadas por las Unidades de Capacitación de este Organismo, así como del convenio con él IMSS.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 45,359,374.51
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	579,392.91
Convenios	Acreedora	241,330.44
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	251.25
	Total	\$ 46,180,349.11

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.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	371,003.95
	Total
	\$ 371,003.95



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 371,003.95 correspondiente a los gastos de operación del personal que labora en el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, al 31 de marzo de 2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018		

Ingresos Presupuestarios		\$ 45,359,374.51
--------------------------	--	------------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		820,974.60
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	820,974.60	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables	\$46,180,349.11
---------------------------	-----------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 0
---------------------------------	--	------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
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 Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
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 Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		371,003.95
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	371,003.95	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable	\$ 371,003.95
---------------------------------------	----------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas. Al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 124,571,477.20.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 45,809,345.16

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Aportaciones	\$ 9,965,756.35
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	45,809,345.16
Resultados de Ejercicios Anteriores	68,796,375.69
Total	\$ 124,571,477.20

Patrimonio Contribuido

Aportaciones

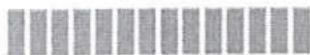
El importe de \$9,965,756.35 corresponde a la revaluación del terreno donado para la Unidad de Capacitación de Reforma por un importe de \$ 6,892,944.00, así como al registro del terreno donado para Unidad de Capacitación de Villaflores por un importe de 700,000.00 de igual manera la donación del inmueble que ocupa la Unidad de Capacitación Catazaja por 2,372,812.35

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	Donaciones y Revalúo	\$ 9,965,756.35

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 45,809,345.16, y representa los recursos presupuestales al periodo que se informa para cubrir los compromisos contraídos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$45,809,345.16

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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos.	\$ 68,796,375.69



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- 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:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 12,640,669.92	\$ 9,329,964.33
Fondos con Afectación Específica	50,994,612.61	23,665,725.59
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 63,900,570.59	\$ 33,260,977.96

2.- Al 31 de marzo de 2018, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 46,180,349.11	\$ 10,134,054.23
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Otros Gastos Varios	371,003.95	10,244,916.59
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 45,809,345.16	\$ (110,862.36)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Al 31 de marzo de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2017
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 180,603,282.00</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 180,603,282.00</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 180,603,282.00

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2018.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 julio 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

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.

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

2018

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ❖ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ❖ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

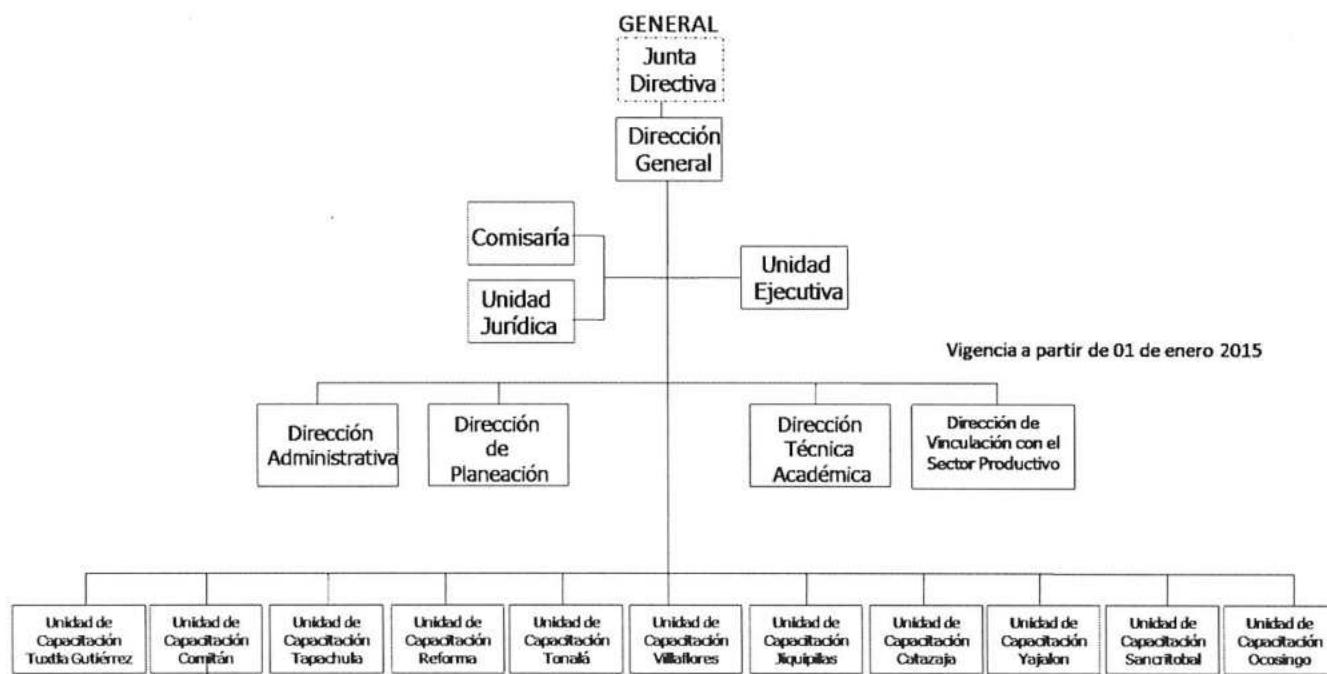
e) Consideraciones Fiscales del Ente

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
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica

Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 económicamente 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



e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado 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 \$ 59,422,861.43, el cual es menor en comparación al ejercicio 2017.

La variación que presenta el activo al 31 de marzo de 2018, se integra de la siguiente manera:

- a). -La variación positiva de \$ 30,639,592.61 de Efectivo y Equivalentes corresponde a los recursos presupuestales disponibles para la operatividad del Instituto, a los saldos de bancos, así como los depósitos en garantía por los contratos suscritos.
- b). -La variación positiva de \$ 28,785,042.81 por los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debe a recursos pendientes de afectación presupuestal, así como a recursos otorgados como gastos a comprobar, en este periodo.
- c).- La variación negativa de \$ 1,773.99, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, se debe al registro de los recursos comprobados al periodo que se informa.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	95,067,351.29	255,262,754.99	195,839,893.56	154,490,212.72	59,422,861.43
Activo Circulante	39,034,257.74	255,262,754.99	195,838,119.57	98,458,893.16	59,424,635.42
Efectivo y Equivalentes	33,260,977.96	186,184,810.61	155,545,218.00	63,900,570.57	30,639,592.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,773,279.78	69,077,944.38	40,292,901.57	34,558,322.59	28,795,042.81
Activo No Circulante	56,033,093.55		1,773.99	56,031,319.56	(1,773.99)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	157,089.28		1,773.99	155,315.29	(1,773.99)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,715,889.71			27,715,889.71	
Bienes Muebles	27,792,920.04			27,792,920.04	
Activos Intangibles	367,194.52			367,194.52	
Activos Diferidos					

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- 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 2018

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

DEL 10. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

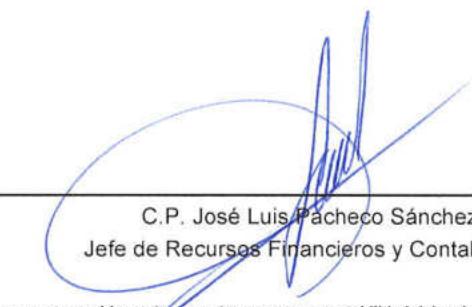
Fecha:

Página 1 de 1
02/05/2018

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA		
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA
nstituto de Capacit. y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas Federal 2018	BBVA BANCOMER, S.A.	0111292536	Otros Convenios y Subsidios
ICATECH APORTACION FINANCIERA EXTRAORDINARIA NO REGULARIZABLE PROGRAMA PRESUPUESTARIO U080 CENTRO ORG DE EDUCACION 106,450 MDP	BBVA BANCOMER, S.A.	0111541579	Otros Convenios y Subsidios
ICATECH PROGRAMA PRESUPUESTARIO U080 APOYO A CENTROS Y ORGANIZACIONES DE EDUCACION 500MDP	BBVA BANCOMER, S.A.	0111644157	Otros Convenios y Subsidios



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera
Director Administrativo



C.P. José Luis Pacheco Sánchez.
Jefe de Recursos Financieros y Contabilidad.

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