



**21120310 INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS**

# **CUENTA PÚBLICA ESTATAL**

**INFORMACIÓN FINANCIERA**

**CUARTO TRIMESTRE**

**EJERCICIO FISCAL  
2020**

---

# INFORMACIÓN FINANCIERA

---

---

# FORMATOS - CONAC

---

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

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	62,985,408.83	53,989,817.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,445,667.47	46,273,208.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	289,911.84	519,025.52	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	795,216.92		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,605,611.60	
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>64,870,537.59</b>	<b>54,508,842.52</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>37,051,279.07</b>	<b>46,273,208.56</b>
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	18,336.80	18,336.80	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,511,106.63	30,715,889.71	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	38,521,001.47	35,405,810.13	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	188,939.22	188,939.22
Activos Intangibles	1,976,672.36	367,194.52	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>188,939.22</b>	<b>188,939.22</b>
Activos Diferidos		862,617.04	<b>Total de Pasivo</b>	<b>37,240,218.29</b>	<b>46,462,147.78</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Otros Activos no Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	12,865,756.35	12,865,756.35
			Aportaciones	7,582,944.00	7,582,944.00
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>72,027,117.26</b>	<b>67,369,848.20</b>	Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
<b>Total del Activo</b>	<b>136,897,654.85</b>	<b>121,878,690.72</b>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	85,891,689.21	82,450,786.59
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,069,805.97	9,516,532.04
			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,821,874.24	52,934,254.55
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>98,857,436.56</b>	<b>75,416,542.94</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>136,097,654.85</b>	<b>121,878,690.72</b>

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".



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

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	62,985,498.83	53,989,817.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,445,667.47	46,273,288.56
Bancos/Dependencias y Otros	58,525,966.66	49,530,274.81	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	26,908,712.80	30,498,498.34
Fondos con Afectación Específica	4,194,254.13	4,194,254.15	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,273,943.59	8,302,877.60
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,750,655.86	7,029,307.98
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>289,911.84</b>	<b>519,025.52</b>	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	511,355.22	443,524.64
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	227,666.95	464,829.83	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	62,244.89	54,165.69	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>795,216.92</b>		Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	795,216.92		<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
Inventarios			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,605,611.60	
<b>Almacenes</b>			Fondos en Administración a Corto Plazo	3,605,611.60	
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>			Provisiones a Corto Plazo		
<b>Otros Activos Circulantes</b>			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>64,070,537.59</b>	<b>54,508,842.52</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>37,051,279.07</b>	<b>46,273,288.56</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>18,336.80</b>	<b>18,336.80</b>	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	18,336.80	18,336.80	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,511,106.63	36,715,889.71	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	<b>188,939.22</b>	<b>188,939.22</b>
Terrenos	11,021,578.52	11,021,578.52	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	188,939.22	188,939.22
Edificios no Habitacionales	19,694,311.19	19,694,311.19	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	795,216.92		<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
<b>Bienes Muebles</b>	<b>38,521,001.47</b>	<b>35,465,010.13</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>188,939.22</b>	<b>188,939.22</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	20,658,348.35	13,818,582.17	<b>Total de Pasivo</b>	<b>37,240,218.29</b>	<b>46,462,147.78</b>
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,367,740.72	1,701,857.20	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	23,041.60	23,041.60	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	12,965,756.35	12,965,756.35
Vehículos y Equipo de Transporte	8,694,126.43	7,455,726.43	Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,787,744.37	12,406,602.73	Aportaciones	7,592,944.00	7,592,944.00
<b>Activos Intangibles</b>	<b>1,976,672.36</b>	<b>367,194.52</b>	Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
Software	1,976,672.36	367,194.52	Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Activos Diferidos</b>		<b>862,617.04</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	85,891,680.21	62,450,786.59
Otros Activos Diferidos		862,617.04	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,868,895.97	9,516,532.04
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,069,805.97	9,516,532.04
<b>Otros Activos no Circulantes</b>			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,821,874.24	52,934,254.55
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>72,027,117.26</b>	<b>67,369,848.20</b>	Resultados de Ejercicios Anteriores	68,821,874.24	52,934,254.55
<b>Total del Activo</b>	<b>136,097,654.85</b>	<b>121,878,690.72</b>	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		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>98,857,436.56</b>	<b>75,416,542.94</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>136,097,654.85</b>	<b>121,878,690.72</b>

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".

SISTEMA CONTABLE 2020  
 ESTADO DE ACTIVIDADES  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Fecha:

	2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,175,812.62	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>	198,864,085.13	187,538,674.64
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		150,318.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	198,864,085.13	187,388,356.47
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	2,426.64	
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	990.26	1,000.57
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>204,043,314.65</b>	<b>193,030,693.22</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales	4,194,254.13	
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	180,375,540.75	177,763,014.43
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos 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	2,403,713.80	5,751,146.75
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>186,973,508.68</b>	<b>183,514,161.18</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>17,069,805.97</b>	<b>9,516,532.04</b>

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".

**INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL  
ESTADO DE CHIAPAS**
**SISTEMA CONTABLE 2020**
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 1 de 1

Fecha:

05/02/2021

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)			9,516,532.04		9,516,532.04
Resultados del Ejercicios Anteriores		52,934,254.55			52,934,254.55
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	12,965,756.35	52,934,254.55	9,516,532.04		75,416,542.94
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		15,887,619.69	7,553,273.93		23,440,893.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			17,069,805.97		17,069,805.97
Resultados de Ejercicios Anteriores		15,887,619.69	(9,516,532.04)		6,371,087.65
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	68,821,874.24	17,069,805.97		98,857,436.56


**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".



SISTEMA CONTABLE 2020  
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		8,995,591.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	229,113.68	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		795,216.92
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		795,216.92
Bienes Muebles		3,115,191.34
Activos Intangibles		1,609,477.84
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos	862,617.04	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		12,827,541.09
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	3,605,611.60	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,553,273.93	
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,887,619.69	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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".



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

CONCEPTO	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>204,043,314.65</b>	<b>193,030,693.22</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,175,812.62	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	198,867,502.03	187,389,357.04
<b>Aplicación</b>	<b>186,973,508.68</b>	<b>183,514,161.18</b>
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales	4,194,254.13	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	180,375,540.75	177,763,014.43
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	2,403,713.80	5,751,146.75
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>17,069,805.97</b>	<b>9,516,532.04</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>22,606,257.97</b>	<b>10,501,339.72</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	5,618,858.36	
Otros Orígenes de Inversión	16,987,399.61	10,501,339.72
<b>Aplicación</b>	<b>21,458,542.62</b>	<b>19,888,745.02</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	795,216.92	
Bienes Muebles	8,734,049.70	7,612,890.09
Otras Aplicaciones de Inversión	11,929,276.00	12,275,854.93
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>1,147,715.35</b>	<b>(9,387,405.30)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,673,442.18</b>	<b>38,504,181.34</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	3,673,442.18	38,504,181.34
<b>Aplicación</b>	<b>12,895,371.67</b>	<b>494,789.67</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	12,895,371.67	494,789.67
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(9,221,929.49)</b>	<b>38,009,391.67</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>8,995,591.83</b>	<b>38,138,518.41</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>53,989,817.00</b>	<b>15,851,298.59</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>62,985,408.83</b>	<b>53,989,817.00</b>

Mtra. Fabiola Lizabeth 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".

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA DEL  
ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2020

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Fecha:

Página 1 de 1

05/02/2021

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>121,878,690.72</b>	<b>817,981,936.26</b>	<b>803,762,972.13</b>	<b>136,097,654.85</b>	<b>14,218,964.13</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>54,508,842.52</b>	<b>798,229,618.92</b>	<b>788,667,923.85</b>	<b>64,070,537.59</b>	<b>9,561,695.07</b>
Efectivo y Equivalentes	53,989,817.00	769,522,217.78	760,526,625.95	62,985,408.83	8,995,591.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	519,025.52	26,321,750.38	26,550,864.06	289,911.84	(229,113.68)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		2,385,650.76	1,590,433.84	795,216.92	795,216.92
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>67,369,848.20</b>	<b>19,752,317.34</b>	<b>15,095,048.28</b>	<b>72,027,117.26</b>	<b>4,657,269.06</b>
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	795,216.92		31,511,106.63	795,216.92
Bienes Muebles	35,405,810.13	15,723,177.20	12,607,985.86	38,521,001.47	3,115,191.34
Activos Intangibles	367,194.52	2,641,125.84	1,031,648.00	1,976,672.36	1,609,477.84
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	862,617.04	592,797.38	1,455,414.42		(862,617.04)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

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 LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

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

Fecha:

DENONIMACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
INTERACCIONES, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	Moneda Nacional	México		
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Corto Plazo</b>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Largo Plazo</b>				
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	46,462,147.78	37,240,218.29
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>46,462,147.78</b>	<b>37,240,218.29</b>

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 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 1 de 1  
05/02/2021

Fecha:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
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	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64
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	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	110,322,693.00	10,673,460.33	120,996,153.33	120,996,153.33	120,996,153.33	10,673,460.33
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	73,548,462.15	4,319,469.65	77,867,931.80	77,867,931.80	77,867,931.80	4,319,469.65
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>20,171,169.24</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>20,171,169.24</b>

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Ingresos de los Entes públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>20,171,169.24</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>20,171,169.24</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	183,871,155.15	14,992,929.98	198,864,085.13	198,864,085.13	198,864,085.13	14,992,929.98
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>20,171,169.24</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>20,171,169.24</b>

**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 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 1 de 1  
05/02/2021

Fecha:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
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	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64
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	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	110,322,693.00	10,673,460.33	120,996,153.33	120,996,153.33	120,996,153.33	10,673,460.33
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	73,548,462.15	4,319,469.65	77,867,931.80	77,867,931.80	77,867,931.80	4,319,469.65
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>20,171,169.24</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>20,171,169.24</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>20,171,169.24</b>

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Ingresos de los Entes públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>20,171,169.24</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>20,171,169.24</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64	2,426.64
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62	5,175,812.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	183,871,155.15	14,992,929.98	198,864,085.13	198,864,085.13	198,864,085.13	14,992,929.98
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>20,171,169.24</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>20,171,169.24</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>20,171,169.24</b>

**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 DE AÑOS ANTERIORES**

**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 1 de 1  
05/02/2021

Fecha:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
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
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>0.00</b>

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Ingresos de los Entes públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>0.00</b>

NO PRESENTA SALDOS A LA FECHA

**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**  
**ENDEUDAMIENTO NETO**

**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 1 de 1  
05/02/2021

Fecha:

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

TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS

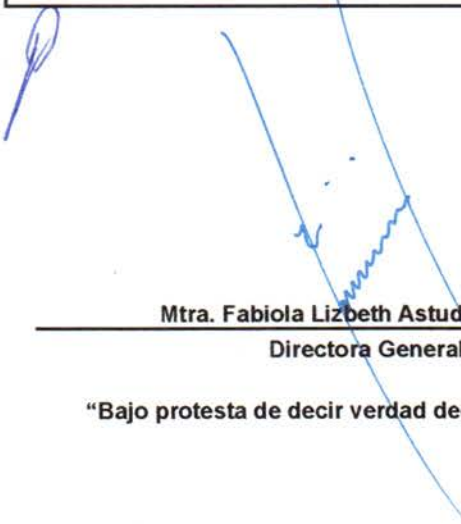
OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA


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 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 1 de 1  
05/02/2021

Fecha:

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

  
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**

**INDICADORES DE POSTURA FISCAL**

**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 1 de 1  
05/02/2021

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	204,042,324.39	204,042,324.39
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>184,569,794.88</b>	<b>158,869,977.12</b>
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	184,569,794.88	158,869,977.12
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>0.00</b>	<b>19,472,529.51</b>	<b>45,172,347.27</b>

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>0.00</b>	<b>19,472,529.51</b>	<b>45,172,347.27</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)</b>	<b>0.00</b>	<b>19,472,529.51</b>	<b>45,172,347.27</b>

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

**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**

**INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DEL EJERCICIO**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>204,042,324.39</b>	<b>204,042,324.39</b>
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	204,042,324.39	204,042,324.39
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>	<b>183,871,155.15</b>	<b>184,569,794.88</b>	<b>158,869,977.12</b>
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	183,871,155.15	184,569,794.88	158,869,977.12
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>0.00</b>	<b>19,472,529.51</b>	<b>45,172,347.27</b>

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>0.00</b>	<b>19,472,529.51</b>	<b>45,172,347.27</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)</b>	<b>0.00</b>	<b>19,472,529.51</b>	<b>45,172,347.27</b>

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

**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**

**INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>	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
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>	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
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0.00	0.00	0.00

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

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

**NO PRESENTA SALDOS A LA FECHA**

**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 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

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

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

Al respecto, se informa que este organismo cuenta a la fecha con un saldo de: 7,310,820.76

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 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 diciembre de 2020, asciende a \$ 62,985,408.83, el cual representa el 98.3 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	58,525,866.66	49,530,274.81
Fondos con Afectación Específica	4,194,254.13	4,194,254.15
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04
Suma	\$ 62,985,408.83	\$ 53,989,817.00



CONCEPTO	2020	2019
<b>Fondos con Afectación Específica</b>		
Otros Subsidios	\$ 4,194,254.13	4,194,254.15
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,194,254.13</b>	<b>\$ 4,194,254.15</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 289,911.84, el cual representa el 0.5 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 31 de diciembre 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
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 227,666.95	\$ 464,829.83
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	62,244.89	54,195.69
	<b>Suma</b>	<b>\$ 289,911.84</b>	<b>\$ 519,025.52</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Otros Activos	≤ 365	222,538.23	\$ 461,247.96
Subsidio al Empleo	≤ 365	5,128.72	3,581.87
	<b>Suma</b>	<b>\$ 227,666.95</b>	<b>\$ 464,829.83</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 8,049.20	\$ 54,195.69
Deudores por Responsabilidades con Ingresos Propios	< 365	30,131.86	
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	< 365	24,063.83	
	<b>Suma</b>	<b>\$ 62,244.89</b>	<b>\$ 54,195.69</b>







**Derechos a Recibir Bienes y Servicios**

Este rubro del activo asciende a \$ 795,216.92, el cual representa el 1.2 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, se integra por el anticipo otorgado a la Constructora que resultó ganadora, para la construcción del Archivo Institucional del ICATECH, según convenio marco de colaboración interinstitucional para la ejecución de obra pública, entre la Secretaría de Obras Públicas del Gobierno del Estado y el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, otorgado con recursos de ingresos propios, mismos que fueron autorizados por la Junta Directiva de este Instituto. Dicha obra se concluirá más tardar el 31 de enero del 2021.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≤ 365	\$ 795,216.92	\$ 0.00
	<b>Suma</b>	<b>\$ 795,216.92</b>	<b>\$ 0.00</b>

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

Este rubro del activo asciende a \$ 18,336.80, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por gastos a comprobar por concepto de viáticos, pasajes, combustibles y compras directas, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre 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
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 18,336.80	\$ 18,336.80
	<b>Suma</b>	<b>\$ 18,336.80</b>	<b>\$ 18,336.80</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

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

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 31,511,106.63, que representa el 43.7 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
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	795,216.92	
<b>Suma</b>	<b>\$ 31,511,106.63</b>	<b>\$ 30,715,889.71</b>

### Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo 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 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 38,521,001.47, que representa el 53.5 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 20,658,348.35	\$ 13,818,582.17
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,367,740.72	1,701,857.20
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	23,041.60	23,041.60
Vehículos y Equipo de Transporte	8,684,126.43	7,455,726.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,787,744.77	12,406,602.73
<b>Suma</b>	<b>\$ 38,521,001.47</b>	<b>\$ 35,405,810.13</b>

### Activos Intangibles

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

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 1,976,672.36, que representa el 2.7 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Software	\$ 1,976,672.36	\$ 367,194.52
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,976,672.36</b>	<b>\$ 367,194.52</b>





**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 diciembre de 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

**Circulante**
**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 33,445,667.47, el cual representa el 90.3 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	\$ 26,909,712.80	\$ 30,498,498.34
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,273,943.59	8,302,877.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	4,750,655.86	7,028,307.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	511,355.22	443,524.64
<b>Suma</b>		<b>\$ 33,445,667.47</b>	<b>\$ 46,273,208.56</b>





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

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

Página 6 de 23

Fecha: 05/02/2021

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2020, este rubro asciende a \$ 3,605,611.60, el cual representa el 9.7 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los compromisos contraídos con recursos de ingresos propios, como son: construcción de archivo institucional del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, adquisición de una plataforma ICATECH digital, para el apoyo académico en la impartición de cursos en línea y adquisición de equipo de cómputo.

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Otros Pasivos Circulantes	≤ 365	\$ 3,605,611.60	0.00
<b>Suma</b>		<b>\$ 3,605,611.60</b>	<b>\$ 0.00</b>

**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

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

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







**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 diciembre 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 \$ 17,069,805.97.

**Ingresos y Otros Beneficios**
**Ingresos de Gestión**

Los ingresos locales tributarios que se recaudaron por el Estado al 31 de diciembre 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
<b>Ingresos de Gestión</b>			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	Acreedora	5,175,812.62	5,491,018.01
	<b>Suma</b>	<b>\$ 5,175,812.62</b>	<b>\$ 5,491,018.01</b>





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

Al 31 de diciembre 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 del 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			
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	Acreedora	0.00	150,318.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 198,864,085.13	\$ 187,388,356.47
	<b>Suma</b>	<b>\$ 198,864,085.13</b>	<b>\$ 187,538,674.64</b>

**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
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Ingresos Financieros	Acreedora	\$ 2,426.64	\$ 0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	990.26	1,000.57
	<b>Suma</b>	<b>\$ 3,416.90</b>	<b>\$ 1,000.57</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ 204,043,314.65</b>	<b>\$ 193,030,693.22</b>







**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
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Generales	4,194,254.13	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	180,375,540.75	177,763,014.43
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Otros Gastos	2,403,713.80	5,751,146.75
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 186,973,508.68</b>	<b>\$ 183,514,161.18</b>

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 180,375,540.75 corresponde a pagos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, correspondientes al 31 de diciembre 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: Gastos de Funcionamiento servicios generales, la variación positiva se debe a que en el ejercicio 2019, la federación no radico en tiempo los recursos de política salarial, fue depositado el 30 de enero del 2020, y nos indicaron que se debería solicitar la cancelación de la ministración y generaron una ministración virtual en el ejercicio 2020, lo cual el departamento de presupuesto lo regularizo en el 2020, afectando la cantidad de \$ 4,194,254.13; en el concepto de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, la variación positiva por la cantidad de \$ 2,612,526.62, se origina por la variación de precios, de un ejercicio a otro; y concepto de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, la variación negativa, por la cantidad de \$ 3,347,432.95 se debe que en el ejercicio 2019, se pagaron laudos con recursos del ejercicio 2018, originalmente se habían contabilizado a la cuenta 1279, al final del ejercicio, el área evaluadora, me indico que dichos pagos se registraran en esta cuenta, porque ya no se podría regularizar la 1279 del ejercicio 2018.





**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del **Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de diciembre de 2020, el cual asciende a \$ 17,069,805.97.

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 \$ 98,857,436.56.

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 \$ 23,440,893.62.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	\$ 7,592,944.00	\$ 7,592,944.00
Donaciones de Capital	5,372,812.35	5,372,812.35
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	17,069,805.97	9,516,532.04
Resultados de Ejercicios Anteriores	68,821,874.24	52,934,254.55
<b>Suma</b>	<b>\$ 98,857,436.56</b>	<b>\$ 75,416,542.94</b>

**Patrimonio Contribuido**
Aportaciones

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

Donaciones de Capital

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



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

**Patrimonio Generado**

*Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)*

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 17,069,805.97 y la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 17,069,805.97	\$ 9,516,532.04
	<b>Suma</b>	<b>\$ 17,069,805.97</b>	<b>\$ 9,516,532.04</b>

*Resultados de Ejercicios Anteriores*

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

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos,	\$ 68,821,874.24	\$ 52,934,254.55
	<b>Suma</b>	<b>\$ 68,821,874.24</b>	<b>\$ 52,934,254.55</b>







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

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

Página 12 de 23

Fecha: 05/02/2021

**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	58,525,866.66	49,530,274.81
Fondos con Afectación Especifica	4,194,254.13	4,194,254.15
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	265,288.04	265,288.04
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 62,985,408.83</b>	<b>\$ 53,989,817.00</b>

Al 31 de diciembre 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
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 19,473,519.77</b>	<b>\$ 15,267,678.79</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Gastos de Ejercicios Anteriores	769,831.80	0.00
Otros Gastos Varios	1,633,882.00	5,751,146.75
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 17,069,805.97</b>	<b>\$ 9,516,532.04</b>




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

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

Página 13 de 23

Fecha: 05/02/2021

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 ( Pesos)	
<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 198,864,085.13</b>
<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>5,179,229.52</b>
Ingresos Financieros	2,426.64
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	990.26
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	5,175,812.62
<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	
<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 204,043,314.65</b>



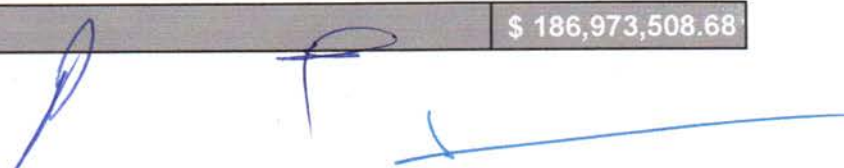
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
( Pesos )

**Total de Egresos Presupuestarios** \$ 184,569,794.88

<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo 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	

<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	2,403,713.80
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

**Total de Gastos Contables** \$ 186,973,508.68





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

- **Contables:** No presentan saldos al 31 de diciembre 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
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de Ingresos</b>	
Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos por Ejecutar	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos Devengada	
Ley de Ingresos Recaudada	
<b>Cuentas de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	183,871,155.15
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	14,992,929.98
Presupuesto de Egresos por Ejercer	14,294,290.25
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	25,699,817.76
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	158,869,977.12







---

## **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.





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 septiembre 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Página 18 de 23

Fecha: 05/02/2021

**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:

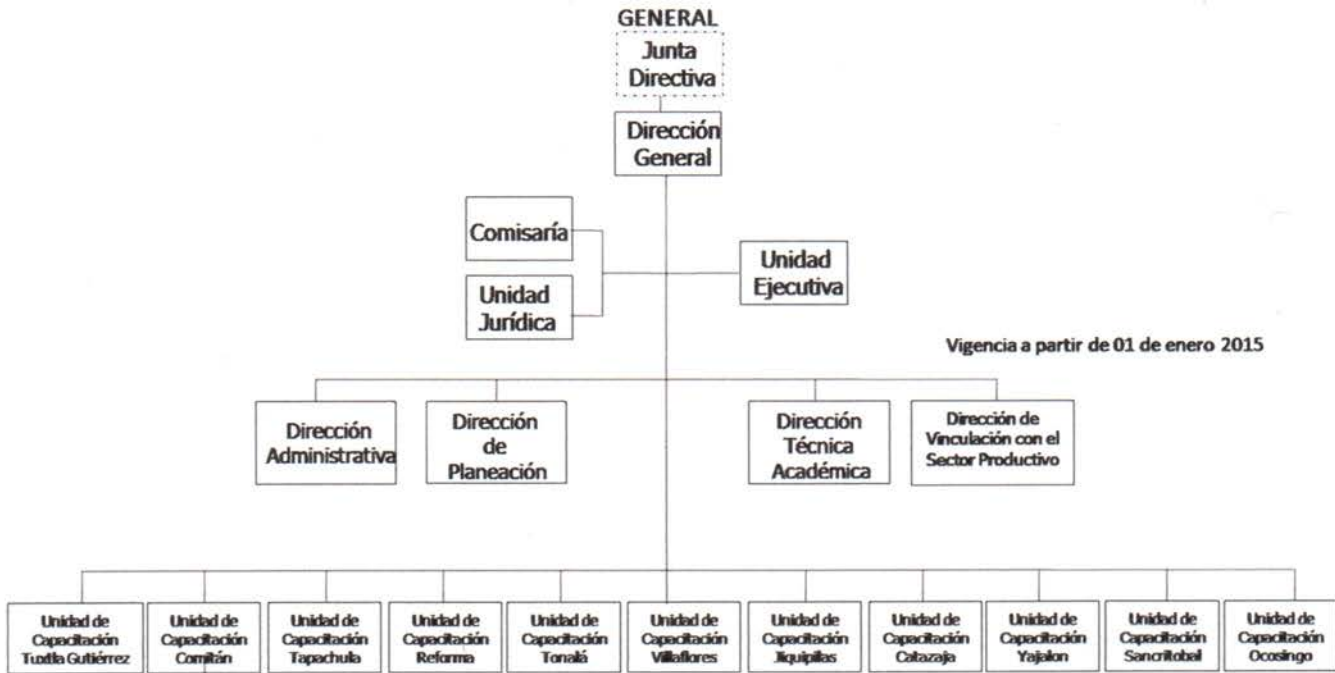
- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- Retenciones de IVA por Arrendamiento de Inmuebles y Honorarios a prestadores de servicios
- 2% Impuesto Sobre Nóminas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





f) Estructura Organizacional Básica

Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas



**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 (No aplica)
- 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, septiembre 2009). (No Aplica)





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 \$ 14,218,964.13, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2019.

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

- a) La variación positiva de \$ 8,995,591.83 de Efectivo y Equivalentes corresponde a los recursos presupuestales disponibles para la operatividad del Instituto, en los saldos en bancos, así como los depósitos que faltaron por concepto de ministraciones.
- b) La variación negativa de \$ 229,113.68, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, corresponde a la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, y es originado por la regularización o cancelación de deudas internas, así como por la regularización presupuestal, ya que utilizamos esta cuenta como puente, debido a que la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos, no realizamos los trámites necesarios para habilitarla.
- c) La variación positiva de \$ 795,216.92 de Derechos a Recibir Bienes o Servicios, corresponde al anticipo otorgado al contratista que se le asignó la construcción del archivo institucional del ICATECH.
- d) La variación positiva de \$ 795,216.92, de Bienes Inmuebles, se origina por el registro complementario del costo de la obra archivo institucional del ICATECH, mismo que se está realizando con la supervisión de la Secretaría de Obras Públicas del Gobierno del Estado, según convenio marco, suscrito el 02 de octubre del 2020.
- e) La variación positiva de \$ 3,115,191.34, de Bienes Muebles, se origina por los movimientos de alta por bienes adquiridos con recursos de ingresos propios y bajas a la cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que corresponden a ejercicios anteriores, que por error se dio de alta bienes que no cumplían con el tope para ser considerados como activos fijos.
- f) La variación positiva de \$ 1,609,477.84, de Activos Intangibles, corresponde a la cuenta 1251 Software, por reclasificaciones de cuentas realizadas, con la cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y la cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, y la adquisición de un software de hosting dedicado.
- g) La variación negativa de \$ 862,617.04, corresponde a la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos se debe a los gastos del ejercicio anterior y que se realizó la depuración.



CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>121,878,690.72</b>	<b>817,981,936.26</b>	<b>803,762,972.13</b>	<b>136,097,654.85</b>	<b>14,218,964.13</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>54,508,842.52</b>	<b>798,229,618.92</b>	<b>788,667,923.85</b>	<b>64,070,537.59</b>	<b>9,561,695.07</b>
Efectivo y Equivalentes	53,989,817.00	769,522,217.78	760,526,625.95	62,985,408.83	8,995,591.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	519,025.52	26,321,750.38	26,550,864.06	289,911.84	(229,113.68)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		2,385,650.76	1,590,433.84	795,216.92	795,216.92
<b>Activo No Circulante</b>	<b>67,369,848.20</b>	<b>19,752,317.34</b>	<b>15,095,048.28</b>	<b>72,027,117.26</b>	<b>4,657,269.06</b>
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	795,216.92		31,511,106.63	795,216.92
Bienes Muebles	35,405,810.13	15,723,177.20	12,607,985.86	38,521,001.47	3,115,191.34
Activos Intangibles	367,194.52	2,641,125.84	1,031,648.00	1,976,672.36	1,609,477.84
Activos Diferidos	862,617.04	592,797.38	1,455,414.42		(862,617.04)

**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 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”

