



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

SEGUNDO TRIMESTRE

EJERCICIO FISCAL

2018

---

# INFORMACIÓN FINANCIERA

---

---

# FORMATOS - CONAC

---

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 11/07/2018

| ACTIVO   | 2018                  | 2017                 | PASIVO   | 2018                  | 2017                 |
|--|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                       |                      | <b>PASIVO</b>  |                       |                      |
| Activo Circulante  |                       |                      | Pasivo Circulante  |                       |                      |
| Efectivo y Equivalentes  | 44,748,935.01         | 33,260,977.96        | Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 8,343,216.76          | 10,586,391.04        |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | 18,393,637.86         | 9,329,964.33         | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                 | 5,938,983.80          | 2,559,948.93         |
| Fondos con Afectación Específica                               | 26,090,009.11         | 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           | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                         | 1,985,817.06          | 7,483,443.06         |
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>              | <b>21,719,581.61</b>  | <b>5,773,279.78</b>  | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 418,415.90            | 431,123.24           |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                               | 21,719,581.61         | 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  |                       |                      | Titulos y Valores a Corto Plazo  |                       |                      |
| Almacenes  |                       |                      | Pasivos Diferidos a Corto Plazo  |                       |                      |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes      |                       |                      | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo     |                       |                      |
| Otros Activos Circulantes                                      |                       |                      | Provisiones a Corto Plazo  |                       |                      |
|  |                       |                      | Otros Pasivos a Corto Plazo  |                       |                      |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                            | <b>66,468,516.62</b>  | <b>39,034,257.74</b> | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>  | <b>8,343,216.76</b>   | <b>10,586,391.04</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       | 120,342.29            | 157,089.28           | Documentos por Pagar a Largo Plazo   |                       |                      |
| Deudores Diversos a Largo Plazo                                | 120,342.29            | 157,089.28           | Deuda Pública a Largo Plazo  |                       |                      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso  | 30,715,889.71         | 27,715,889.71        | Pasivos Diferidos a Largo Plazo  |                       |                      |
| Terrenos   | 11,021,578.52         | 9,127,657.60         | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo     |                       |                      |
| Eoficios no Habitacionales                                     | 19,694,311.19         | 18,588,232.11        | Provisiones a Largo Plazo  |                       |                      |
| Bienes Muebles   | 27,792,920.04         | 27,792,920.04        | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                       | <b>8,343,216.76</b>   | <b>10,586,391.04</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                          | 8,391,321.20          | 8,391,321.20         | <b>Total de Pasivo</b>   | <b>8,343,216.76</b>   | <b>10,586,391.04</b> |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                     | 1,045,997.68          | 1,045,997.68         | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>   |                       |                      |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                  | 2,875.00              | 2,875.00             | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido                                      | 12,965,756.35         | 9,965,756.35         |
| Vehículos y Equipo de Transporte                               | 7,455,726.43          | 7,455,726.43         | Aportaciones   | 7,592,944.00          | 7,592,944.00         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                       | 10,896,999.73         | 10,896,999.73        | Aportaciones   | 7,592,944.00          | 7,592,944.00         |
| Activos Intangibles  | 367,194.52            | 367,194.52           | Donaciones de Capital  | 5,372,812.35          | 2,372,812.35         |
| Software   | 367,194.52            | 367,194.52           | Donaciones de Capital  | 5,372,812.35          | 2,372,812.35         |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes     |                       |                      | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                              |                       |                      |
| Activos Diferidos  |                       |                      | Hacienda Pública/Patrimonio Generado   | 104,155,896.07        | 74,815,203.90        |
|  |                       |                      | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  | 35,389,006.38         | (110,862.36)         |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes   |                       |                      | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  | 35,389,006.38         | (110,862.36)         |
| Otros Activos no Circulantes                                   |                       |                      | Resultados de Ejercicios Anteriores  | 68,766,883.69         | 74,626,066.26        |
|  |                       |                      | Resultados de Ejercicios Anteriores  | 68,766,883.69         | 74,626,066.26        |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                         | <b>58,996,346.56</b>  | <b>56,033,093.55</b> | Reservas   |                       |                      |
| <b>Total del Activo</b>  | <b>125,464,863.18</b> | <b>95,067,351.29</b> | 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>117,121,646.42</b> | <b>84,480,960.25</b> |
|  |                       |                      | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                        | <b>125,464,863.18</b> | <b>95,067,351.29</b> |

Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
Director General

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".

SISTEMA CONTABLE 2018  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 30 DE JUNIO DEL 2018

| ACTIVO  | 2018                  | 2017                 | PASIVO   | 2018                  | 2017                 |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                       |                      | <b>PASIVO</b>  |                       |                      |
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                       |                      | <b>Pasivo Circulante</b>   |                       |                      |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 44,748,935.01         | 33,260,977.96        | Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 8,343,216.76          | 10,586,391.04        |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 21,719,581.61         | 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   |                       |                      | Pasivos Diferidos a Corto Plazo  |                       |                      |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     |                       |                      | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo     |                       |                      |
| Otros Activos Circulantes                                     |                       |                      | Provisiones a Corto Plazo  |                       |                      |
|   |                       |                      | Otros Pasivos a Corto Plazo  |                       |                      |
|   |                       |                      | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>  | <b>8,343,216.76</b>   | <b>10,586,391.04</b> |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>66,468,516.62</b>  | <b>39,034,257.74</b> | <b>Pasivo No Circulante</b>  |                       |                      |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   |                       |                      | Cuentas por Pagar a Largo Plazo  |                       |                      |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         |                       |                      | Documentos por Pagar a Largo Plazo   |                       |                      |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 120,342.29            | 157,089.28           | Deuda Pública a Largo Plazo  |                       |                      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 30,715,889.71         | 27,715,889.71        | Pasivos Diferidos a Largo Plazo  |                       |                      |
| Bienes Muebles  | 27,792,920.04         | 27,792,920.04        | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo     |                       |                      |
| Activos Intangibles   | 367,194.52            | 367,194.52           | Provisiones a Largo Plazo  |                       |                      |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    |                       |                      | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                       | <b>8,343,216.76</b>   | <b>10,586,391.04</b> |
| Activos Diferidos   |                       |                      | <b>Total de Pasivo</b>   | <b>8,343,216.76</b>   | <b>10,586,391.04</b> |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  |                       |                      | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>   |                       |                      |
| Otros Activos no Circulantes                                  |                       |                      | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido                                      | 12,965,756.35         | 9,965,756.35         |
|   |                       |                      | Aportaciones   | 7,592,944.00          | 7,592,944.00         |
|   |                       |                      | Donaciones de Capital  | 5,372,812.35          | 2,372,812.35         |
|   |                       |                      | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                              |                       |                      |
|   |                       |                      | Hacienda Pública/Patrimonio Generado   | 104,155,890.07        | 74,515,203.90        |
|   |                       |                      | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  | 35,389,008.38         | (110,862.36)         |
|   |                       |                      | Resultados de Ejercicios Anteriores  | 68,786,883.69         | 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                              |                       |                      |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>58,996,346.56</b>  | <b>56,033,093.55</b> | <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>                                     | <b>117,121,646.42</b> | <b>84,480,960.25</b> |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>125,464,863.18</b> | <b>95,067,351.29</b> | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                        | <b>125,464,863.18</b> | <b>95,067,351.29</b> |

Dr. Victor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

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".

SISTEMA CONTABLE 2018  
 ESTADO DE ACTIVIDADES  
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

|  | 2018                 | 2017                  |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |                      |                       |
| <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                             | 1,308,322.91         | 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   | 461,804.68           | 930,250.66            |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                                       |                      |                       |
| <i>Otros Ingresos y Beneficios</i>   |                      |                       |
| Ingresos Financieros   | 1,659.12             | 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   | 87,576,756.54        | 168,999,894.97        |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  | <b>89,348,543.25</b> | <b>174,603,571.53</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>   |                      |                       |
| <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                                     | 53,876,048.12        | 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   | 83,488.75            | 10,244,916.59         |
| <i>Inversión Pública</i>   |                      |                       |
| Inversión Pública no Capitalizable   |                      |                       |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>  | <b>53,959,536.87</b> | <b>174,714,433.89</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>   | <b>35,389,006.38</b> | <b>(110,862.36)</b>   |

Dr. Victor Hugo Domínguez Hernández

Director General

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".

SISTEMA CONTABLE 2018

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

11/07/2018

| 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)   |   |   | (110,862.36)   |  | (110,862.36)   |
| Resultados del Ejercicios Anteriores  |   | 74,626,066.26   |  |  | 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                                       | 3,000,000.00                              |   |  |  | 3,000,000.00   |
| Aportaciones  |   |   |  |  |                |
| Donaciones de Capital   | 3,000,000.00                              |   |  |  | 3,000,000.00   |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   |   |   |  |  |                |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018                                     |   | (5,859,182.57)  | 35,499,868.74  |  | 29,640,686.17  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   |   |   | 35,389,006.38  |  | 35,389,006.38  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | (5,859,182.57)  | 110,862.36   |  | (5,748,320.21) |
| 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  | 12,965,756.35                             | 68,766,883.69   | 35,389,006.38  |  | 117,121,646.42 |

Dr. Victor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

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".

SISTEMA CONTABLE 2018  
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1  
 Fecha: 11/07/2018

|   | Origen        | Aplicación    |
|---|---------------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>   |               |               |
| <i>Activo Circulante</i>  |               |               |
| Efectivo y Equivalentes   |               | 11,487,957.05 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes  |               | 15,946,301.83 |
| 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                            | 36,746.99     |               |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                       |               | 3,000,000.00  |
| 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  |               |               |
| <b>PASIVO</b>   |               |               |
| <i>Pasivo Circulante</i>  |               |               |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   |               | 2,243,174.28  |
| 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   |               |               |
| <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   |               |               |
| <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  |               |               |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>                                      |               |               |
| Aportaciones  |               |               |
| Donaciones de Capital   | 3,000,000.00  |               |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                     |               |               |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>   |               |               |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   | 35,499,868.74 |               |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   |               | 5,859,182.57  |
| 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                                     |               |               |

Dr. Victor Hugo Domínguez Hernández

Director General

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".



SISTEMA CONTABLE 2018  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

| CONCEPTO  | 2018                   | 2017                  |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>   |                        |                       |
| Origen  | 89,348,543.25          | 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  | 1,308,322.91           | 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  | 461,804.68             | 930,250.66            |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  |                        |                       |
| Otros Orígenes de Operación   | 87,578,415.66          | 169,010,658.51        |
| Aplicación  | 53,959,536.87          | 174,714,433.89        |
| Servicios Personales  |                        |                       |
| Materiales y Suministros  |                        |                       |
| Servicios Generales   |                        |                       |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | 53,876,048.12          | 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  |                        |                       |
| Donativos   |                        |                       |
| Transferencias al Exterior  |                        |                       |
| Participaciones   |                        |                       |
| Aportaciones  |                        |                       |
| Convenios   |                        |                       |
| Otras Aplicaciones de Operación   | 83,488.75              | 10,244,916.59         |
| <b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>   | <b>35,389,006.38</b>   | <b>(110,862.36)</b>   |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>   |                        |                       |
| Origen  | 3,147,609.35           | 27,447,065.09         |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   |                        |                       |
| Bienes Muebles  |                        |                       |
| Otros Orígenes de Inversión   | 3,147,609.35           | 27,447,065.09         |
| Aplicación  | 24,805,484.40          | 31,412,194.65         |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   | 3,000,000.00           | 2,372,812.35          |
| Bienes Muebles  |                        |                       |
| Otras Aplicaciones de Inversión   | 21,805,484.40          | 29,039,382.30         |
| <b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>   | <b>(21,657,875.05)</b> | <b>(3,965,129.56)</b> |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>   |                        |                       |
| Origen  | 3,379,034.87           | 3,101,237.91          |
| Endeudamiento Neto  |                        |                       |
| Interno   |                        |                       |
| Externo   |                        |                       |
| Otros Orígenes de Financiamiento  | 3,379,034.87           | 3,101,237.91          |
| Aplicación  | 5,622,209.15           | 1,385,926.46          |
| Servicios de la Deuda   |                        |                       |
| Interno   |                        |                       |
| Externo   |                        |                       |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento  | 5,622,209.15           | 1,385,926.46          |
| <b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>  | <b>(2,243,174.28)</b>  | <b>1,715,311.45</b>   |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>                                | <b>11,487,957.05</b>   | <b>(2,360,680.47)</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>  | <b>33,260,977.96</b>   | <b>35,621,658.43</b>  |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>   | <b>44,748,935.01</b>   | <b>33,260,977.96</b>  |

Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

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".

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 30 DE JUNIO DEL 2018


Fecha:

Página 1 de 1

11/07/2018

| CONCEPTO  | Saldo Inicial (SI)   | Cargos del Periodo    | Abonos del Periodo    | Saldo Final (SF)      | Variación del Periodo (SF - SI) |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>95,067,351.29</b> | <b>481,298,648.54</b> | <b>450,901,136.65</b> | <b>125,464,863.18</b> | <b>30,397,511.89</b>            |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                      | <b>39,034,257.74</b> | <b>478,298,648.54</b> | <b>450,864,389.66</b> | <b>66,468,516.62</b>  | <b>27,434,258.88</b>            |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 33,260,977.96        | 368,156,532.02        | 356,668,574.97        | 44,748,935.01         | 11,487,957.05                   |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 5,773,279.78         | 110,142,116.52        | 94,195,814.69         | 21,719,581.61         | 15,946,301.83                   |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         |                      |                       |                       |                       |                                 |
| Inventarios   |                      |                       |                       |                       |                                 |
| Almacenes   |                      |                       |                       |                       |                                 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     |                      |                       |                       |                       |                                 |
| Otros Activos Circulantes                                     |                      |                       |                       |                       |                                 |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                                   | <b>56,033,093.55</b> | <b>3,000,000.00</b>   | <b>36,746.99</b>      | <b>58,996,346.56</b>  | <b>2,963,253.01</b>             |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         |                      |                       |                       |                       |                                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 157,089.28           |                       | 36,746.99             | 120,342.29            | (36,746.99)                     |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 27,715,889.71        | 3,000,000.00          |                       | 30,715,889.71         | 3,000,000.00                    |
| 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                                  |                      |                       |                       |                       |                                 |

  
 Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

  
 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".

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 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 2

Fecha:

11/07/2018

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS             | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERÍODO | SALDO FINAL DEL PERÍODO |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Corto Plazo                            |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| 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             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             |                           |                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Subtotal Corto Plazo</b>            |                        |                             |                           |                         |
| Largo Plazo                            |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| 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             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             |                           |                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Subtotal Largo Plazo</b>            |                        |                             |                           |                         |
| Otros Pasivos                          | Moneda Nacional        | México                      |                           |                         |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     |                        |                             |                           |                         |

**NO APLICA**

Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
Director General

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera  
Director Administrativo

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 30 DE JUNIO DE 2018

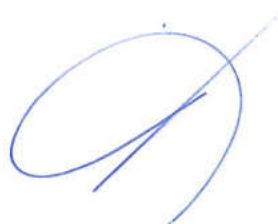
Página 2 de 2

Fecha:

11/07/2018

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERÍODO | SALDO FINAL DEL PERÍODO |
|----------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
|----------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|

"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 INGRESOS  
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1  
 11/07/2018

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                  | 1,659.12                   | 1,659.12              | 1,659.12             | 1,659.12             | 1,659.12                                   |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 1,659.12                   | 1,659.12              | 1,659.12             | 1,659.12             | 1,659.12                                   |
| Aprovechamientos                                       | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios               | 0.00                  | 1,308,322.91               | 1,308,322.91          | 1,308,322.91         | 1,308,322.91         | 1,308,322.91                               |
| Participaciones y Aportaciones                         | 173,469,912.33        | (25,021,728.51)            | 148,448,183.82        | 64,688,397.70        | 64,688,397.70        | (108,781,514.63)                           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,633,369.67          | 27,983,533.19              | 32,616,902.86         | 23,350,163.52        | 23,350,163.52        | 18,716,793.85                              |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| <b>Total</b>   | <b>178,103,282.00</b> | <b>4,271,786.71</b>        | <b>182,375,068.71</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>Ingresos Excedentes (88,754,738.75)</b> |

| RUBRO DE INGRESOS                                      | INGRESO               |                            |                       |                      |                      | DIFERENCIA                                 |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--|
|  | ESTIMADO              | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO            | DEVENGADO            | RECAUDADO            | (RECAUDADO - ESTIMADO)                     |
| Ingresos del Gobierno                                  | 173,469,912.33        | (25,020,069.39)            | 148,449,842.94        | 64,690,056.82        | 64,690,056.82        | (108,779,855.51)                           |
| Impuestos  | 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                  | 1,659.12                   | 1,659.12              | 1,659.12             | 1,659.12             | 1,659.12                                   |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 1,659.12                   | 1,659.12              | 1,659.12             | 1,659.12             | 1,659.12                                   |
| Aprovechamientos                                       | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Participaciones y Aportaciones                         | 173,469,912.33        | (25,021,728.51)            | 148,448,183.82        | 64,688,397.70        | 64,688,397.70        | (108,781,514.63)                           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Ingresos de organismos y Empresas                      | 4,633,369.67          | 29,291,856.10              | 33,925,225.77         | 24,658,486.43        | 24,658,486.43        | 20,025,116.76                              |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios               | 0.00                  | 1,308,322.91               | 1,308,322.91          | 1,308,322.91         | 1,308,322.91         | 1,308,322.91                               |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,633,369.67          | 27,983,533.19              | 32,616,902.86         | 23,350,163.52        | 23,350,163.52        | 18,716,793.85                              |
| Ingresos Derivados de Financiamiento                   | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| <b>Total</b>   | <b>178,103,282.00</b> | <b>4,271,786.71</b>        | <b>182,375,068.71</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>Ingresos Excedentes (88,754,738.75)</b> |

Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

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".

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS/CON RECURSOS DEL EJERCICIO

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018


Página 1 de 1

Fecha: 11/07/2018

| 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                                       |
| <b>Productos</b>                                       | <b>0.00</b>           | <b>1,659.12</b>            | <b>1,659.12</b>       | <b>1,659.12</b>      | <b>1,659.12</b>      | <b>1,659.12</b>                            |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 1,659.12                   | 1,659.12              | 1,659.12             | 1,659.12             | 1,659.12                                   |
| <b>Aprovechamientos</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>                                |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios               | 0.00                  | 1,308,322.91               | 1,308,322.91          | 1,308,322.91         | 1,308,322.91         | 1,308,322.91                               |
| Participaciones y Aportaciones                         | 173,469,912.33        | (25,021,728.51)            | 148,448,183.82        | 64,688,397.70        | 64,688,397.70        | (108,781,514.63)                           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,633,369.67          | 27,983,533.19              | 32,616,902.86         | 23,350,163.52        | 23,350,163.52        | 18,716,793.85                              |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| <b>Total</b>   | <b>178,103,282.00</b> | <b>4,271,786.71</b>        | <b>182,375,068.71</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>Ingresos Excedentes (88,754,738.75)</b> |

| RUBRO DE INGRESOS                                      | INGRESO               |                            |                       |                      |                      | DIFERENCIA                                 |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--|
|  | ESTIMADO              | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO            | DEVENGADO            | RECAUDADO            | (RECAUDADO - ESTIMADO)                     |
| <b>Ingresos del Gobierno</b>                           | <b>173,469,912.33</b> | <b>(25,020,069.39)</b>     | <b>148,449,842.94</b> | <b>64,690,056.82</b> | <b>64,690,056.82</b> | <b>(108,779,855.51)</b>                    |
| Impuestos  | 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                                       |
| <b>Productos</b>                                       | <b>0.00</b>           | <b>1,659.12</b>            | <b>1,659.12</b>       | <b>1,659.12</b>      | <b>1,659.12</b>      | <b>1,659.12</b>                            |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 1,659.12                   | 1,659.12              | 1,659.12             | 1,659.12             | 1,659.12                                   |
| <b>Aprovechamientos</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>                                |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Capital  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Participaciones y Aportaciones                         | 173,469,912.33        | (25,021,728.51)            | 148,448,183.82        | 64,688,397.70        | 64,688,397.70        | (108,781,514.63)                           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| <b>Ingresos de organismos y Empresas</b>               | <b>4,633,369.67</b>   | <b>29,291,856.10</b>       | <b>33,925,225.77</b>  | <b>24,658,486.43</b> | <b>24,658,486.43</b> | <b>20,025,116.76</b>                       |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios               | 0.00                  | 1,308,322.91               | 1,308,322.91          | 1,308,322.91         | 1,308,322.91         | 1,308,322.91                               |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,633,369.67          | 27,983,533.19              | 32,616,902.86         | 23,350,163.52        | 23,350,163.52        | 18,716,793.85                              |
| <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>178,103,282.00</b> | <b>4,271,786.71</b>        | <b>182,375,068.71</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>Ingresos Excedentes (88,754,738.75)</b> |

  
 Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

  
 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".

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

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Página 1 de 1

Fecha:

11/07/2018

| 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                   |
| <b>Productos</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>            |
| Corriente  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Capital  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| <b>Aprovechamientos</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>            |
| Corriente  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Capital  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios               | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Participaciones y Aportaciones                         | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 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) |
| Ingresos del Gobierno                                  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Impuestos  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| 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                   |
| <b>Productos</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>            |
| Corriente  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Capital  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| <b>Aprovechamientos</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>            |
| Corriente  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Capital  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Participaciones y Aportaciones                         | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Ingresos de organismos y Empresas                      | 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                   |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios               | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Ingresos Derivados de Financiamiento                   | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                  | 0.00        | 0.00                       | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                   |
| <b>Total</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>            |
| <b>Ingresos Excedentes</b>                             |             |                            |             |             |             | <b>0.00</b>            |

**NO PRESENTA SALDOS A LA FECHA**

Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

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".

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 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1  
11/07/2018

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



Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
Director General



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".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2018  
INTERESES DE LA DEUDA

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha: 11/07/2018  
Página 1 de 1

| 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



Dr. Victor Hugo Domínguez Hernández  
Director General



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".

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 30 DE JUNIO DE 2018


Fecha: 11/07/2018  
 Página 1 de 1

| CONCEPTO   | ESTIMADO       | DEVENGADO     | PAGADO        |
|--|----------------|---------------|---------------|
| I. Ingresos Presupuestarios                                      | 178,103,282.00 | 89,348,543.25 | 89,348,543.25 |
| Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa                   | 0.00           | 0.00          | 0.00          |
| Ingresos del Sector Paraestatal                                  | 178,103,282.00 | 89,348,543.25 | 89,348,543.25 |
| II. Egresos Presupuestarios                                      | 178,103,282.00 | 53,876,048.12 | 53,876,048.12 |
| Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa                    | 0.00           | 0.00          | 0.00          |
| Egresos del Sector Paraestatal                                   | 178,103,282.00 | 53,876,048.12 | 53,876,048.12 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | 0.00           | 35,472,495.13 | 35,472,495.13 |

| CONCEPTO   | ESTIMADO | DEVENGADO     | PAGADO        |
|--|----------|---------------|---------------|
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)        | 0.00     | 35,472,495.13 | 35,472,495.13 |
| 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     | 35,472,495.13 | 35,472,495.13 |

| 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   |

  
 Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

  
 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".

**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 30 DE JUNIO DE 2018**

Fecha: Página 1 de 1  
11/07/2018

| CONCEPTO  | ESTIMADO              | DEVENGADO            | PAGADO               |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Ingresos Presupuestarios</b>                                      | <b>178,103,282.00</b> | <b>89,348,543.25</b> | <b>89,348,543.25</b> |
| Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa                          | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Ingresos del Sector Paraestatal   | 178,103,282.00        | 89,348,543.25        | 89,348,543.25        |
| <b>II. Egresos Presupuestarios</b>                                      | <b>178,103,282.00</b> | <b>53,876,048.12</b> | <b>53,876,048.12</b> |
| Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa                           | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 |
| Egresos del Sector Paraestatal  | 178,103,282.00        | 53,876,048.12        | 53,876,048.12        |
| <b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b> | <b>0.00</b>           | <b>35,472,495.13</b> | <b>35,472,495.13</b> |

| CONCEPTO  | ESTIMADO    | DEVENGADO            | PAGADO               |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>        | <b>0.00</b> | <b>35,472,495.13</b> | <b>35,472,495.13</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>35,472,495.13</b> | <b>35,472,495.13</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> |

  
 Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

  
 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".

INDICADORES DE POSTURA FISCAL / CON RECURSOS DE AÑOS ANTERIORES

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha: 11/07/2018

Página 1 de 1

| 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**

  
 Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
 Director General

  
 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".

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha: 11/07/2018


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.



Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
Director General



Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera  
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 30 de junio de 2018, asciende a \$ 44,748,935.01, el cual representa el 67.3 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los 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.

| TIPO   | MONTO                   |
|--|-------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | 18,393,637.86           |
| Fondos con Afectación Específica                               | 26,090,009.11           |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 265,288.04              |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 44,748,935.01</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

| TIPO                                    | MONTO                   |
|---|-------------------------|
| <b>Fondos con Afectación Específica</b> |                         |
| Ingresos Estatales                      | \$ 17,303,643.38        |
| Fondo General de Participaciones        | 328,500.73              |
| Servicios Personales Descentralizados   | 2,187,959.76            |
| Otros Subsidios                         | 6,269,905.24            |
| <b>Total</b>                            | <b>\$ 26,090,009.11</b> |

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 21,719,581.61, el cual representa el 32.7 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 30 de junio 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                   |
|---|--------------------|-------------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b> | ≤ 365              | \$ 21,719,581.61        |
| <b>Total</b>                            |                    | <b>\$ 21,719,581.61</b> |

| TIPO  | VENCIMIENTO (DÍAS) | MONTO                   |
|---|--------------------|-------------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>       |                    |                         |
| Servicios de Capacitación Pendientes de Cobro | ≤ 365              | \$ 16,600.00            |
| Subsidio al Empleo                            | ≤ 365              | 3,395.75                |
| Otros Activos                                 | ≤ 365              | 21,699,585.86           |
| <b>Total</b>                                  |                    | <b>\$ 21,719,581.61</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 3 de 19

Fecha: 11/07/2018

**No Circulante**

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a \$ 120,342.29 el cual representa el 0.2 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 30 de junio 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                |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b> |                    |                      |
| Gastos a comprobar                     | > 365              | 120,342.29           |
|  | <b>Total</b>       | <b>\$ 120,342.29</b> |

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

Este rubro al 30 de junio de 2018, refleja un importe de \$ 30,715,889.71 que representa el 52.1 por ciento del activo no circulante y que corresponde a Terrenos y Edificios no Habitacionales, en los que se construyen las unidades de capacitación de este Instituto, se registran a valor catastral, toda vez que son producto de donaciones realizadas por los H. Ayuntamientos del Estado de Chiapas, por tal motivo, reflejan el costo histórico de dichos activos, los cuales se encuentran ubicados en diferentes municipios del Estado y son edificios que ocupan las Unidades de Capacitación.

| TIPO                        | MONTO                   |
|-----------------------------|-------------------------|
| Terrenos                    | \$ 11,021,578.52        |
| Edificios no Habitacionales | 19,694,311.19           |
| <b>Total</b>                | <b>\$ 30,715,889.71</b> |

**Bienes Muebles**

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

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 27,792,920.04, que representa el 47.1 por ciento del activo no circulante.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

| TIPO  | MONTO                   |
|---|-------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | \$ 8,391,321.20         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 1,045,997.68            |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,875.00                |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 7,455,726.43            |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 10,896,999.73           |
| <b>Total</b>                                  | <b>\$ 27,792,920.04</b> |

**Activos Intangibles**

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

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 367,194.52, que representa el 0.6 por ciento del activo no circulante.

| TIPO         | MONTO                |
|--------------|----------------------|
| Software     | \$ 367,194.52        |
| <b>Total</b> | <b>\$ 367,194.52</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 5 de 19

Fecha: 11/07/2018

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio 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 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 8,343,216.76, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. 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.

| TIPO   | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO                  |
|--|--------------------|------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | ≤ 365              | \$ 5,938,983.80        |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365              | 1,985,817.06           |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                | ≤ 365              | 418,415.90             |
| <b>Total</b>   |                    | <b>\$ 8,343,216.76</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 6 de 19

Fecha: 11/07/2018

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2018, 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 \$ 35,389,006.38.

**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, 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, así mismo los rendimientos generados por las cuentas productivas del Instituto reflejados en la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros.

| TIPO   | NATURALEZA   | MONTO                   |
|--|--------------|-------------------------|
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>                                       |              |                         |
| Operaciones Internas de Egresos  | Acreeedora   | \$ 87,576,756.54        |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | Acreeedora   | 1,308,322.91            |
| Convenios  | Acreeedora   | 461,804.68              |
| Otros Ingresos Financieros   | Acreeedora   | 1,659.12                |
|  | <b>Total</b> | <b>\$ 89,348,543.25</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.

| TIPO  | MONTO                  |
|---|------------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>                                |                        |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> |                        |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público      | 53,876,048.12          |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                |                        |
| Otros Gastos  | 83,488.75              |
| <b>Total</b>  | <b>\$53,959,536.87</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 7 de 19

Fecha: 11/07/2018

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 \$ 53,876,048.12 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, correspondiente al 30 de junio de 2018.

| <b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES<br/>CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018</b> |              |                         |
|--|--------------|-------------------------|
| <b>Ingresos Presupuestarios</b>  |              | <b>\$ 87,576,756.54</b> |
| <b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>  |              | <b>1,771,786.71</b>     |
| 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   |              |                         |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios  | 1,771,786.71 |                         |
| <b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>  |              | <b>0</b>                |
| Productos de Capital   |              |                         |
| Aprovechamientos de Capital  |              |                         |
| Ingresos Derivados de Financiamiento   |              |                         |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables  |              |                         |
| <b>Igual: Ingresos Contables</b>   |              | <b>\$ 89,348,543.25</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 8 de 19

Fecha: 11/07/2018

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES<br>CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 |  |                         |
|--|--|-------------------------|
| <b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>   |  | <b>\$ 53,876,048.12</b> |

|   |  |          |
|---|--|----------|
| <b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>            |  | <b>0</b> |
| 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 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                     |  |          |

|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
| <b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>                                    |           | <b>83,488.75</b> |
| 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  | 83,488.75 |                  |
| Otros Gastos Contables no Presupuestales  |           |                  |

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$ 53,959,536.87**



## 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 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 117,121,646.42.

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 \$ 35,389,006.38

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                    |
|---|--------------------------|
| <b>Patrimonio Contribuido</b>               |                          |
| Aportaciones                                | \$ 7,592,944.00          |
| Donaciones de Capital                       | 5,372,812.35             |
| <b>Patrimonio Generado</b>                  |                          |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 35,389,006.38            |
| Resultados de Ejercicios Anteriores         | 68,766,883.69            |
| <b>Total</b>                                | <b>\$ 117,121,646.42</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 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 ocupa la Unidad de Capacitación Catazaja y Yajalón por un importe de 2,372,812.35 y 3,000,000.00 respectivamente.

| TIPO                          | PROCEDENCIA          | MONTO                  |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Patrimonio Contribuido</b> |                      |                        |
| Aportaciones                  | Donaciones y Revalúo | \$7,592,944.00         |
| Donaciones de Capital         | Donaciones           | 5,372,812.35           |
|                               | <b>Total</b>         | <b>\$12,965,756.35</b> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 35,389,006.38 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| TIPO  | PROCEDENCIA                              | MONTO            |
|---|--|------------------|
| <b>Patrimonio Generado</b>                  | Ingresos y Otros                         | \$ 35,389,006.38 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas |                  |

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            |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Patrimonio Generado</b>          | Traspaso de Saldos. | \$ 68,766,883.69 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores |                     |                  |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 11 de 19

Fecha: 11/07/2018

**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                                    | 18,393,637.86           | 9,329,964.33            |
| Fondos con Afectación Específica                               | 26,090,009.11           | 23,665,725.59           |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 265,288.04              | 265,288.04              |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>\$ 44,748,935.01</b> | <b>\$ 33,260,977.96</b> |

2.- Al 30 de junio 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          |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>              | <b>\$ 35,472,495.13</b> | <b>\$ 10,134,054.23</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> |                         |                         |
| Otros Gastos Varios  | 83,488.75               | 10,244,916.59           |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>\$ 35,389,006.38</b> | <b>\$ (110,862.36)</b>  |





**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

Al 30 de junio de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

| NOMBRE  | 2018                            |
|---|---------------------------------|
| <b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>                         | <b><u>\$ 126,727,233.88</u></b> |
| <b>Contables</b>  |                                 |
| 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                   |                                 |
| <b>Presupuestarias</b>  | <b><u>\$ 126,727,233.88</u></b> |
| Cuentas de Ingresos   |                                 |
| Cuentas de Egresos  | \$ 126,727,233.88               |

- 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

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 13 de 19

Fecha: 11/07/2018

**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

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 14 de 19

Fecha: 11/07/2018

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 15 de 19

Fecha: 11/07/2018

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.

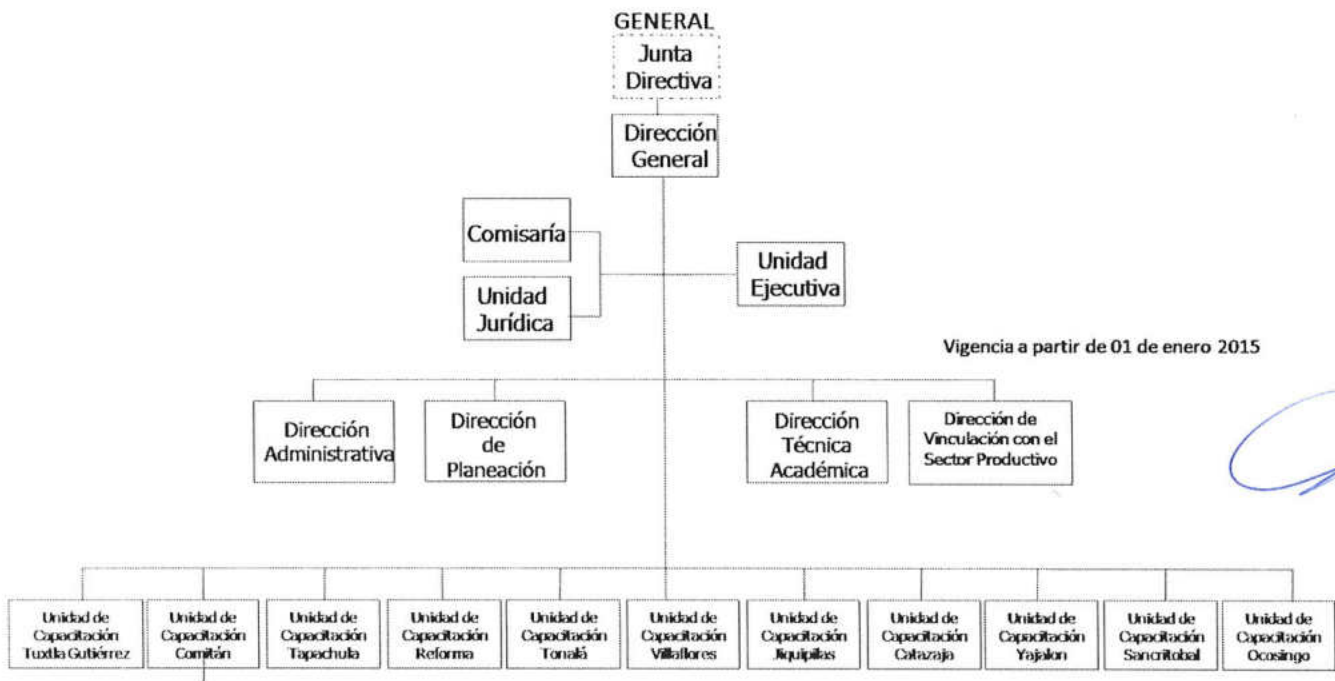
**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

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
- 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

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 16 de 19

Fecha: 11/07/2018

**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

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 17 de 19

Fecha: 11/07/2018

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 \$ 30,397,511.89, el cual es menor en comparación al ejercicio 2017.

La variación que presenta el activo al 30 de junio de 2018, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva de \$ 11,487,957.05 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 \$ 15,946,301.83 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 \$ 36,746.99, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, se debe al registro de los recursos comprobados al periodo que se informa.
- d) La variación positiva de \$3,000,000.00, de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso obedece al registro de la Unidad de Capacitación en el municipio de Yajalon donado por él mismo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

| CONCEPTO  | SALDO INICIAL        | CARGOS DEL PERIODO    | ABONOS DEL PERIODO    | SALDO FINAL           | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>9.- ACTIVO</b>   | <b>95,067,351.29</b> | <b>481,298,648.54</b> | <b>450,901,136.65</b> | <b>125,464,863.18</b> | <b>30,397,511.89</b>  |
| Activo Circulante   | 39,034,257.74        | 478,298,648.54        | 450,864,389.66        | 66,468,516.62         | 27,434,258.88         |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 33,260,977.96        | 368,156,532.02        | 356,668,574.97        | 44,748,935.01         | 11,487,957.05         |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 5,773,279.78         | 110,142,116.52        | 94,195,814.69         | 21,719,581.61         | 15,946,301.83         |
| Activo No Circulante  | 56,033,093.55        | 3,000,000.00          | 36,746.99             | 58,996,346.56         | 2,963,253.01          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 157,089.28           |                       | 36,746.99             | 120,342.29            | (36,746.99)           |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 27,715,889.71        | 3,000,000.00          |                       | 27,715,889.71         | 3,000,000.00          |
| Bienes Muebles  | 27,792,920.04        |                       |                       | 27,792,920.04         |                       |
| Activos Intangibles   | 367,194.52           |                       |                       | 367,194.52            |                       |

**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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 19 de 19

Fecha: 11/07/2018

programática en forma razonable y transparente.

- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

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

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

**14.- Información por Segmentos**

(No Aplica)

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

(No Aplica)

**16.- Partes Relacionadas**

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

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

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



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

**RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018**

Página 1 de 1

Fecha:

11/07/2018

| 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 |
| ICATECH FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO FINANCIERO C 2018  | BBVA BANCOMER, S.A.         | 0112056674       | Otros Convenios y Subsidios |

Dr. Víctor Hugo Domínguez Hernández  
Director General

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".