

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)

ACTIVO

ESF-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes se encuentra representado por una caja chica y principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques y de inversión expresados a su valor de mercado.

		Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021
1111-2-33-00005	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00	5,000.00
-Cuentas de cheques			
1112-1-05	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	444,787.27	406,043.32
1114-1-05	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	19,881,433.76	25,089,645.45
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,331,221.03	25,500,688.77

ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1122-71-02	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - UNIDADES	1,485,140.00	721,575.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (aportación Federal)	1,732,440.60	
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1123-9-01-06	OTROS DEUDORES DIVERSOS - DEPENDENCIAS EXTERNAS	26,285.59	26,285.59
1123-9-01-08	OTROS DEUDORES DIVERSOS - EMPLEADOS	-	5,239.67
1123-9-2-08	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	855.00	455.09
1123-9-6	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	60,328.13	96,230.77
1126-2-08	PRESTAMOS OTORGADOS - EMPLEADOS	-	2,500.00
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,305,049.32	852,286.12

ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1131-12	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto P	0.00	6,310.00
1131-12-00031	RADIO MOVIL DIPSA, SA	-	3,210.00
1131-12-00705	RED SMS PRO, SA DE CV	-	3,100.00

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no cuenta con inventarios ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-05 BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO (ALMACÉN)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no expresa cifras por este concepto ya que no maneja bienes en almacenes, las adquisiciones de materiales y suministros son de consumo inmediato.

ESF-06 INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no realiza y/o cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos que pudieran representar Inversiones Financieras a Largo Plazo

ESF-07 INVERSIONES FINANCIERAS (Participaciones y Aportaciones)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no realizó Participaciones y Aportaciones de Capital

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

Terrenos	46,813,241.44	46,813,241.44
Edificios No Habitacionales	19,431,642.56	19,431,642.56
Construcciones en proceso en bienes propios	3,479,489.10	3,479,489.10
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,724,373.10	69,724,373.10
Mobiliario y Equipo de Administración	25,401,939.83	23,704,776.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,889,734.48	3,889,734.48
Vehículos y Equipo de Transporte	8,077,984.14	8,077,984.14
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,296,738.48	9,296,738.48
Bienes en Comodato	1,447,173.49	1,447,173.49
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	- 52,770,657.61	- 49,686,024.97
Total Bienes Muebles	- 4,657,087.19	- 3,269,618.32

ESF-09 BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Software	12,217,758.98	12,217,758.98
Licencias	27,767.44	27,767.44

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Esta nota no le aplica al ente público
El Instituto no expresa cifras por este concepto ya que no tiene cuentas incobrables y/o deterioro de inventarios

ESF-11 OTROS ACTIVOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1279	Otros Activos Diferidos		
1279-01-33	MEJORAS DEL EDIFICIO		
1279-01-33-00001	MONCLOVA	162,881.94	
1279-01-33-00002	RAMOS ARIZPE	771,827.63	
1279-01-33-00005	DIRECCION GENERAL	5,825.39	
		940,534.96	940,534.96

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

211201	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - PRO'	3,014,462.99	2,759,450.88
	ELECTROBRAS DE MÉXICO, SA	17,400.00	-
	RADIOMOVIL DIPSA, SA	10,068.04	9,868.00
	SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN	487.21	487.21
	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	8,710.00	-
	GRUPO ALCOTAN, SA DE CV	24,165.12	49,043.32
	COPIADORAS E IMPRESORAS DIGITALES DE SALTILLO, SA	22,485.06	25,658.91
	HDI SEGUROS, SA DE CV	341,561.60	289,598.52
	MOVA PRINTING SOLUTIONS, SA DE CV	27,496.58	22,914.58
	SOLUCIONES DIGITALES WORK SHOP	335,477.80	-
	BUFETE OLEA Y ASOCIADOS, SC	2,175,000.00	2,175,000.00
	HÉCTOR MANUEL HERNÁNDEZ BRIONES	14,915.93	-
	LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA	15,815.65	-
	VILLARELLO CONTADORES PÚBLICOS, SC	20,880.00	-
	SUPER GUTIERREZ, SA	-	2,178.80
	LIC. ÁLVARO MORALES RODRÍGUEZ	-	59,836.46
	CATALINA CALDERÓN CÁRDENAS	-	14,908.64
	LEONOR SALINAS ESCAMILLA	-	36,232.65
	ADELINA MIRELES STENS	-	30,899.27
	ROSA IRENE ELIZONDO DÁVILA	-	25,516.83
	CARRALES CERVANTES Y CIA, SC	-	17,307.69
211206	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ISN)	112,351.00	-
2117-3	CUOTAS PATRONALES	1,119,282.40	1,514,957.09
2117-3-01	CUOTAS IMSS	366,112.27	761,952.86
2117-3-02	CUOTAS RCV	332,623.88	383,296.43

2117-3-03	CUOTAS INFONAVIT	420,546.25	369,707.80
2117-1-08	RETENCIONES A EMPLEADOS	1,483,626.58	1,305,602.27
2117-1-08-01	RETENCION I.S.R.	1,114,630.36	842,391.77
2117-2-08-01	RETENCION I.M.S.S.	34,815.53	52,814.91
2117-2-08-02	RETENCIÓN RCV	56,477.84	89,168.24
2117-2-08-03	RETENCIÓN INFONAVIT	277,702.85	321,227.35
2117-1-10	OTRAS RETENCIONES	51,332.06	50,176.66
2117-1-10-01	RETENCION ISR HONORARIOS	17,197.04	18,310.63
2117-1-10-02	RETENCION ISR X ARRENDAMIENTO	32,938.18	31,866.03
	RETENCION ISR RESICO	1,196.84	-

ESF-13 FONDOS DE BIENES DE TERCEROS

2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	5,934,142.75	5,225,053.75
2263-01	FONDO DE CONTINGENCIA	2,780,912.75	2,780,912.75
2263-02	FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	3,153,230.00	2,444,141.00

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

2151-33	Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES	59,500.00	34,000.00
---------	---	-----------	-----------

ESF-15 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

NO APLICA. ESTA ENTIDAD NO TIENE DEUDA PÚBLICA

II) ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

EA-01 INGRESOS DE GESTION Y PARTICIPACIONES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:		Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	7,798,592.74	4,881,790.53
4213	Aportaciones	65,946,109.52	62,839,199.72
	Ingresos por Transferencia Federal	48,102,191.60	44,995,281.80
	Ingresos por Transferencia Estatal	17,843,917.92	17,843,917.92

EA-02 OTROS INGRESOS

El saldo se integra por el importe de los rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversión

4159	Productos financieros	1,551,533.02	1,168,417.84
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	22,806.20	54,612.16

EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Del total de Gastos de Funcionamiento que comprenden los concepto e importes siguientes:

511	Servicios Personales	56,888,066.57	55,176,376.82
512	Materiales y Suministros	5,754,035.74	6,274,719.20
513	Servicios Generales	12,525,584.57	9,918,626.35
	Gasto Total	75,167,686.88	71,369,722.37

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas al Estado de Actividades, en el que se pide explicar los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos se presentan los principales montos como sigue:

Servicios Personales

CUENTA	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	% Respecto al Gasto Total	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021	% Respecto al Gasto Total
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	25,703,294.66	34.19	24,570,485.59	34.43
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	16,434,726.31	21.86	17,649,844.58	24.73

Seguridad Social	9,989,513.75	13.29	8,698,734.18	12.19
	<u>52,127,534.72</u>		<u>50,919,064.35</u>	

Son las percepciones, prestaciones y pagos de seguridad social, realizados al personal de carácter permanente así como al personal eventual (personal docente).

Materiales y Suministros

	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	% Respecto al Gasto Total	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021	% Respecto al Gasto Total
5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,835,910.49	5.10	4,457,265.98	6.25

-La actividad del Instituto son los cursos de capacitación para el trabajo, por lo que se requiere de la compra constante de material didáctico para la impartición de los mismos, además de los gastos de materiales de oficina en los diferentes planteles que tiene ésta Entidad.

Servicios Generales

	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	% Respecto al Gasto Total	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021	% Respecto al Gasto Total
5131 Servicios Básicos	1,709,920.33	2.27	1,454,642.50	2.04

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de luz, agua, telefonía, mensajería, etc.

5132 Servicios de Arrendamiento	2,947,560.04	3.92	2,815,709.48	3.95
--	--------------	------	--------------	------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de pago de arrendamiento de locales y edificios de los diferentes planteles de éste Instituto, así como de equipo necesario (copiadoras, toldos, etc.)

Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,419,429.62	5.88	1,952,646.99	2.74
---	--------------	------	--------------	------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de mantenimiento de edificios, de equipo de cómputo, instalaciones y reparaciones necesarias de equipos y maquinaria, así como de vehículos, etc.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (EVHP)

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

		Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021
311	Aportaciones	27,874,911.82	27,874,911.82
312	Donaciones de Capital	14,471,031.95	14,471,031.95
31	Patrimonio Contribuido	<u>42,345,943.77</u>	<u>42,345,943.77</u>

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	- 2,933,232.03	- 5,533,131.56
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	51,749,200.21	59,492,287.07
	Revalúos	37,774,249.00	37,774,249.00
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 38,612,199.46	- 38,586,528.46
32	Patrimonio Generado	<u>47,978,017.72</u>	<u>53,146,876.05</u>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

		Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00	5,000.00
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIA	444,787.27	406,043.32
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	19,881,433.76	25,089,645.45
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>20,331,221.03</u>	<u>25,500,688.77</u>

EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES

-Adquisiciones realizadas

		Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021
1239	Otros bienes inmuebles	-	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,697,163.77	371,501.36
	Mobiliario Educativo y Recreativo	-	-

1244	Equipo de Transporte	-	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	52,101.44
1251	Activos Intangibles	-	418,528.00

Total de Adquisiciones de Bienes (Flujos Netos de Efectivo por Activos de Inversión)	1,697,163.77	842,130.80
--	--------------	------------

EFE-03 CONCILIACIÓN FENAO (Flujo de Efectivo Neto de las Actividades y de Operación) y Ahorro/Desahorro

Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-2,933,232.03	-5,533,131.56
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0.00)	(0.00)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0.00)	(0.00)
Incremento en cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-2,933,232.03	-5,533,131.56

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)

ACTIVO

ESF-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes se encuentra representado por una caja chica y principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques y de inversión expresados a su valor de mercado.

		Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
1111-2-33-00005	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00	5,000.00
-Cuentas de cheques 1112-1-05	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	444,787.27	406,043.32
1114-1-05	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	19,881,433.76	25,089,645.45
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,331,221.03	25,500,688.77

ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1122-71-02	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - UNIDADES OTRAS CUENTAS POR COBRAR (aportación Federal)	1,485,140.00 1,732,440.60	721,575.00
1122-83	CONVENIOS	-	-
1123-9-01-06	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO OTROS DEUDORES DIVERSOS - DEPENDENCIAS EXTERNAS	26,285.59	26,285.59
1123-9-01-08	OTROS DEUDORES DIVERSOS - EMPLEADOS	-	5,239.67
1123-9-2-08	GASTOS A COMPROBAR - EMPLEADOS	855.00	455.09
1123-9-6	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR	60,328.13	96,230.77
1126-2-08	PRESTAMOS OTORGADOS - EMPLEADOS	-	2,500.00
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,305,049.32	852,286.12

ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1131-12	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto	0.00	6,310.00
1131-12-00031	RADIO MOVIL DIPSA, SA	-	3,210.00
1131-12-00705	RED SMS PRO, SA DE CV	-	3,100.00
1131-12-00884	FIDEICOMISO F/1596	-	-

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no cuenta con inventarios ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-05 BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO (ALMACÉN)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no expresa cifras por este concepto ya que no maneja bienes en almacenes, las adquisiciones de materiales y suministros son de consumo inmediato.

ESF-06 INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no realiza y/o cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos que pudieran representar Inversiones Financieras a Largo Plazo

ESF-07 INVERSIONES FINANCIERAS (Participaciones y Aportaciones)

Esta nota no le aplica al ente público

El Instituto no realizó Participaciones y Aportaciones de Capital

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

Terrenos	46,813,241.44	46,813,241.44
Edificios No Habitacionales	19,431,642.56	19,431,642.56
Construcciones en proceso en bienes propios	3,479,489.10	3,479,489.10
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,724,373.10	69,724,373.10
Mobiliario y Equipo de Administración	25,401,939.83	23,704,776.06
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,889,734.48	3,889,734.48
Vehículos y Equipo de Transporte	8,077,984.14	8,077,984.14
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,296,738.48	9,296,738.48
Bienes en Comodato	1,447,173.49	1,447,173.49
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	- 52,770,657.61	- 49,686,024.97
Total Bienes Muebles	- 4,657,087.19	- 3,269,618.32

ESF-09 BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Software	12,217,758.98	12,217,758.98
Licencias	27,767.44	27,767.44

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Esta nota no le aplica al ente público

El instituto no expresa cifras por este concepto ya que no tiene cuentas incobrables y/o deterioro de inventarios

ESF-11 OTROS ACTIVOS

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

1279	Otros Activos Diferidos		
1279-01-33	MEJORAS DEL EDIFICIO		940,534.96
1279-01-33-00001	MONCLOVA	162,881.94	
1279-01-33-00002	RAMOS ARIZPE	771,827.63	
1279-01-33-00005	DIRECCION GENERAL	5,825.39	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo se integra por los siguientes conceptos:

211201	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP - PR	3,014,462.99	2,759,450.88
	ELECTROBRAS DE MÉXICO, SA	17,400.00	-
	RADIOMOVIL DIPSA, SA	10,068.04	9,868.00
	SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN	487.21	487.21
	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	8,710.00	-
	GRUPO ALCOTAN, SA DE CV	24,165.12	49,043.32
	COPIADORAS E IMPRESORAS DIGITALES DE SALTILLO, SA	22,485.06	25,658.91
	HDI SEGUROS, SA DE CV	341,561.60	289,598.52
	MOVA PRINTING SOLUTIONS, SA DE CV	27,496.58	22,914.58
	SOLUCIONES DIGITALES WORK SHOP	335,477.80	-
	BUFETE OLEA Y ASOCIADOS, SC	2,175,000.00	2,175,000.00
	HÉCTOR MANUEL HERNÁNDEZ BRIONES	14,915.93	-
	LUIS ALEJANDRO FLORES ESPINOZA	15,815.65	-
	VILLARELLO CONTADORES PÚBLICOS, SC	20,880.00	-
	SUPER GUTIERREZ, SA	-	2,178.80
	LIC. ÁLVARO MORALES RODRÍGUEZ	-	59,836.46
	CATALINA CALDERÓN CÁRDENAS	-	14,908.64
	LEONOR SALINAS ESCAMILLA	-	36,232.65
	ADELINA MIRELES STENS	-	30,899.27
	ROSA IRENE ELIZONDO DÁVILA	-	25,516.83
	CARRALES CERVANTES Y CIA, SC	-	17,307.69

211206	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ISN)	112,351.00	-
2117-3	CUOTAS PATRONALES	1,119,282.40	1,514,957.09
2117-3-01	CUOTAS IMSS	366,112.27	761,952.86
2117-3-02	CUOTAS RCV	332,623.88	383,296.43
2117-3-03	CUOTAS INFONAVIT	420,546.25	369,707.80
2117-1-08	RETENCIONES A EMPLEADOS	1,483,626.58	1,305,602.27
2117-1-08-01	RETENCION I.S.R.	1,114,630.36	842,391.77
2117-2-08-01	RETENCION I.M.S.S.	34,815.53	52,814.91
2117-2-08-02	RETENCIÓN RCV	56,477.84	89,168.24
2117-2-08-03	RETENCIÓN INFONAVIT	277,702.85	321,227.35
2117-1-10	OTRAS RETENCIONES	51,332.06	50,176.66
2117-1-10-01	RETENCION ISR HONORARIOS	17,197.04	18,310.63
2117-1-10-02	RETENCION ISR X ARRENDAMIENTO	32,938.18	31,866.03
	RETENCION ISR RESICO	1,196.84	-

ESF-13 FONDOS DE BIENES DE TERCEROS

2263	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	5,934,142.75	5,225,053.75
2263-01	FONDO DE CONTINGENCIA	2,780,912.75	2,780,912.75
2263-02	FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	3,153,230.00	2,444,141.00

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS

2151-33	Ingresos cobrados por Adelantado a Corto Plazo - UNIDADES	59,500.00	34,000.00
---------	---	-----------	-----------

ESF-15 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

NO APLICA. ESTA ENTIDAD NO TIENE DEUDA PÚBLICA

II) ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

EA-01 INGRESOS DE GESTION Y PARTICIPACIONES

		Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
El saldo se integra por los siguientes conceptos:			
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	7,798,592.74	4,881,790.53
4213	Aportaciones	65,946,109.52	62,839,199.72
	Ingresos por Transferencia Federal	48,102,191.60	44,995,281.80
	Ingresos por Transferencia Estatal	17,843,917.92	17,843,917.92

EA-02 OTROS INGRESOS

El saldo se integra por el importe de los rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversión

4159	Productos financieros	1,551,533.02	1,168,417.84
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	22,806.20	54,612.16

EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Del total de Gastos de Funcionamiento que comprenden los concepto e importes siguientes:

511	Servicios Personales	56,888,066.57	55,176,376.82
512	Materiales y Suministros	5,754,035.74	6,274,719.20
513	Servicios Generales	12,525,584.57	9,918,626.35
	Gasto Total	75,167,686.88	71,369,722.37

De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas al Estado de Actividades, en el que se pide explicar los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos se presentan los principales montos como sigue:

Servicios Personales

CUENTA	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	% Respecto al Gasto Total	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	% Respecto al Gasto Total
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	25,703,294.66	34.19	24,570,485.59	34.43
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	16,434,726.31	21.86	17,649,844.58	24.73
Seguridad Social	9,989,513.75	13.29	8,698,734.18	12.19
	52,127,534.72		50,919,064.35	

Son las percepciones, prestaciones y pagos de seguridad social, realizados al personal de carácter permanente así como al personal eventual (personal docente).

Materiales y Suministros

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	% Respecto al Gasto Total	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	% Respecto al Gasto Total
5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,835,910.49	5.10	4,457,265.98	6.25

-La actividad del Instituto son los cursos de capacitación para el trabajo, por lo que se requiere de la compra constante de material didáctico para la impartición de los mismos, además de los gastos de materiales de oficina en los diferentes planteles que tiene ésta Entidad.

Servicios Generales

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	% Respecto al Gasto Total	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	% Respecto al Gasto Total
5131 Servicios Básicos	1,709,920.33	2.27	1,454,642.50	2.04

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de luz, agua, telefonía, mensajería, etc.

5132 Servicios de Arrendamiento	2,947,560.04	3.92	2,815,709.48	3.95
--	---------------------	-------------	---------------------	-------------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de pago de arrendamiento de locales y edificios de los diferentes planteles de éste Instituto, así como de equipo necesario (copiadoras, toldos, etc.)

Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,419,429.62	5.88	1,952,646.99	2.74
---	---------------------	-------------	---------------------	-------------

-Esta partida se integra de los importes erogados por concepto de mantenimiento de edificios, de equipo de cómputo, instalaciones y reparaciones necesarias de equipos y maquinaria, así como de vehículos, etc.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (EVHP)

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

		Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
311	Aportaciones	27,874,911.82	27,874,911.82
312	Donaciones de Capital	14,471,031.95	14,471,031.95
31	Patrimonio Contribuido	42,345,943.77	42,345,943.77

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

321	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	- 2,933,232.03	- 5,533,131.56
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	51,749,200.21	59,492,287.07
	Revalúos	37,774,249.00	37,774,249.00
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 38,612,199.46	- 38,586,528.46
32	Patrimonio Generado	47,978,017.72	53,146,876.05

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EFE)

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

		Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
1111233	Fondos Fijos de Caja-Dirección General	5,000.00	5,000.00
1112105	Bancos Moneda Nacional - CUENTAS BANCARIAS	444,787.27	406,043.32
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	19,881,433.76	25,089,645.45
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	20,331,221.03	25,500,688.77

EFE-02 ADQUISICIONES DE BIENES

-Adquisiciones realizadas

		Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
1239	Otros bienes inmuebles	-	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,697,163.77	371,501.36
	Mobiliario Educativo y Recreativo	-	-
1244	Equipo de Transporte	-	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	52,101.44
1251	Activos Intangibles	-	418,528.00
Total de Adquisiciones de Bienes (Flujos Netos de Efectivo por Activos de Inversión)		1,697,163.77	842,130.80

EFE-03 CONCILIACIÓN FENAO (Flujo de Efectivo Neto de las Actividades y de Operación) y Ahorro/Desahorro

Concepto	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-2,933,232.03	-5,533,131.56
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0.00)	(0.00)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0.00)	(0.00)
Incremento en cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-2,933,232.03	-5,533,131.56

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		22,274,717

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	

4. Total de Ingresos Contables		22,274,717
---------------------------------------	--	-------------------

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		21,005,957

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		6,380
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	6,380	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		3,084,633
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,084,632.64	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00	

4. Total de Gastos Contables		24,084,210
-------------------------------------	--	-------------------

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

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		75,319,087

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	

4. Total de Ingresos Contables		75,319,087
---------------------------------------	--	-------------------

INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		76,864,851

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		1,697,164
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,697,164	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		3,084,633
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,084,632.64	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00	

4. Total de Gastos Contables		78,252,320
-------------------------------------	--	-------------------

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

ING. JOSÉ ALEJANDRO DAVILA
DIRECTOR GENERAL

C.P. NORBERTO GARCÍA GARCÉS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO