

SECRETARÍA DE LA
FUNCIÓN PÚBLICA

RECORRIDO

08 JUN 2020

14:11

Incl. co.

Janeth



Auditoría practicada a:

Instituto de Innovación y Competitividad

Dictamen Financiero del Ejercicio Fiscal 2019.



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE
CHIHUAHUA

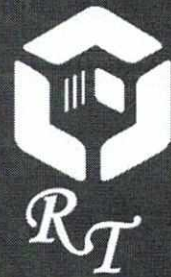
Instituto de Innovación
y Competitividad



Chihuahua
GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA
DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

11 de Mayo 2020



SECRETARÍA DE LA
FUNCIÓN PÚBLICA



Asunto: Envío de Dictamen Financiero

Chihuahua, Chih., a 11 de Mayo 2020

**DRA. LISBEILY DOMÍNGUEZ RUVALCABA
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE INNOVACIÓN Y COMPETITIVIDAD
P R E S E N T E.-**

Con motivo de la auditoría practicada al Instituto de Innovación y Competitividad, correspondiente al Ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, al amparo del Contrato de Prestación de Servicios de fecha 31 de Julio de 2019, me permito enviarle el **Dictamen Financiero**, correspondiente al **ejercicio fiscal 2019** y su respectivo informe de la opinión independiente del auditor, así como notas a los estados financieros, en los cuales se plasman los resultados obtenidos de la misma.

Lo anterior, para su conocimiento y en su caso, el seguimiento solventatorio correspondiente de las observaciones determinadas.

Por último, estoy a sus órdenes para cualquier duda, comentario o apoyo que se pueda requerir de este Despacho Auditor Externo.

Lo antes expuesto con fundamento en la cláusula Sexta del Contrato de Prestación de Servicios.

Sin otro particular aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

**LIC. CPC. Y M.D.F. FRANCISCO RUIZ TERRAZAS
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.**

ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE
CHIHUAHUA

Instituto de Innovación
y Competitividad

C.c.p. Mtra. Mónica Vargas Ruíz.- Secretaria de la Función Pública del Gobierno del Estado

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA A06

Instituto de Innovación y Competitividad

Ruiz Terrazas y Cía, S.C.



Viene del folio 01 (uno)

Folio 02 (dos)

En la ciudad de **Chihuahua, Chih**, Chihuahua, siendo las 11:00 horas del día **08** de **Mayo** del año **2020**, los C.C. **C.P. María Polett Flores Ortega** y **C.P. Miguel Ángel Galindo Bustillos** del Despacho Externo de Auditores **Ruiz Terrazas y Compañía, S.C.**, hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa la **Instituto de Innovación y Competitividad**, ubicada en la calle Avenida Cuauhtémoc No. 1800 Colonia Cuauhtémoc, en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua; para los siguientes efectos:-----

HECHOS

-----En la hora y fecha mencionadas, los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas ante la presencia del C **Dra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba**, Titular del **Instituto de Innovación y Competitividad**, así como el C. **M.A.R.H Paola Guadalupe Leyva García** quien se desempeña como **Jefe del Departamento Administrativo** designado como encargado para atender la auditoria, ambos de la **Instituto de Innovación y Competitividad**.-----

Asimismo, el Despacho Externo de Auditores **Ruiz Terrazas y Compañía, S.C.** dio a conocer los resultados de la auditoría practicada, mediante el **Dictamen Financiero-Presupuestal y del Anexo A05, la "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1"**, siendo esta última, en donde se describieron las observaciones determinadas en el ejercicio 2019, las cuales, incluyeron las acciones correctivas y preventivas para su solventación y las firmas de los servidores públicos titulares de las unidades administrativas, a quien se les dirigió la o las observaciones; por lo que en este Acto, los auditores actuantes dan lectura al total de observaciones determinadas, así como las solventadas y no solventadas, como a continuación se detallan:-----

Observaciones determinadas	Cantidad
Primer Trimestre	02
Segundo Trimestre	02
Tercer Trimestre	02
Cuarto Trimestre	02
Total	08

Observaciones	Cantidad
Solventadas	07
No Solventadas (1	01
Total	08

1) Suma de las observaciones con estatus de: sin respuesta, respuesta insuficiente, respuesta impropcedente y respuesta en análisis

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA A06

Instituto de Innovación y Competitividad

Ruiz Terrazas y Cía, S.C.



Viene del folio 01 (uno)

Folio 02 (dos)

En este sentido, el Despacho Externo de Auditores **Ruiz Terrazas y Compañía, C.V.**, turnará **del Anexo A05, la (s) "Cédula de Observaciones y de Seguimiento A05-1", correspondiente a la cantidad total de las observaciones "No Solventadas"**, a la Secretaría de la Función Pública, para que determine lo que en derecho corresponda.-----

Por lo anterior, al día de hoy se da por terminada la auditoría haciéndose del conocimiento que la falta de firmas en la presente acta, no invalida los hechos y alcance de la misma.-----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las 12:00 horas de la misma fecha en que fue iniciada. -----

Asimismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce de todos y cada uno de los folios, las personas que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en dos ejemplares, de los cuales se entrega uno al servidor público con el que se entendió la diligencia y otro para el Despacho de Auditores Externos.

POR EL (NOMBRE DE LA ENTIDAD)


Dra. Lisbeily Domínguez Ruvalcaba

Titular del Instituto de Innovación y Competitividad


M.A.R.H Paola Guadalupe Leyva García
Jefe del Departamento Administrativo

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

ACTA DE CIERRE DE AUDITORIA A06

Instituto de Innovación y Competitividad

Ruiz Terrazas y Cía, S.C.



Viene del folio 01 (uno)

Folio 02 (dos)

POR EL DESPACHO EXTERNOS DE AUDITORES RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

C.P. María Polett Flores Ortega
Gerente del Departamento de Contabilidad y Auditoría

C.P. Miguel Ángel Galindo Bustillos
Staff de Auditoria

Estas firmas corresponden al Acta de Cierre de Auditoría, celebrada el 08 de Mayo de 2020, en las instalaciones que ocupa el INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD.-----

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD

He auditado los estados financieros adjuntos de la entidad **INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD**, que comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019, y los estados de actividades, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Así mismo la administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Información Financiera, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Del mismo modo mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mis auditorías. He llevado a cabo mis auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de sesgo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Como se menciona en la nota 2 numeral 1 a los estados financieros, al 31 de Diciembre de 2019 la entidad cuenta con un software para el registro contable que no se apega íntegramente con lo establecido en la Ley General de la Contabilidad Gubernamental en lo que respecta al control presupuestal.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Como se menciona en la nota 10 a los estados financieros, con motivo de la revisión efectuada a las retenciones de ISR por salarios se detectó que las cantidades pagadas por la entidad a sus empleados durante el ejercicio 2019 por concepto de "Compensaciones" no presentan una retención del impuesto correspondiente y por consecuencia se omite el pago del mismo a la autoridad fiscal en las declaraciones mensuales. Por lo anterior se detectaron retenciones no efectuadas ni enteradas a la autoridad fiscal por la cantidad de \$798,103.00 de conformidad con los artículos 94 y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Como se menciona en la nota 12 a los estados financieros, en los recibos de nómina correspondientes al primer trimestre del ejercicio auditado se detectó que los pagos por compensaciones registrados en la cuenta "Remuneraciones Adicionales y Especiales" no se incluyen en los CFDI's emitidos por la entidad. Los pagos realizados por este concepto durante el ejercicio 2019 y que se encuentran sujetos a esta misma observación ascienden a \$1,158,441.31.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, excepto por lo mencionado en la nota 2 numeral 1, nota 10 y nota 12 a los estados financieros.

LIC. C.P.C y M.D.F. FRANCISCO RUIZ TERRAZAS
DIRECTOR GENERAL
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 18290
CIUDAD: CHIHUAHUA; CHIH.
FECHA: 15 DE MAYO DEL 2020

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	-2,609	-119,000	Gastos de Funcionamiento	16,347,415	19,587,185
Impuestos	0	0	Servicios Personales	7,228,206	5,978,385
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,294,686	679,758
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	7,824,521	12,729,042
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,414,636	402,014
Productos de Tipo Comente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Comente	-2,609	-119,000	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Cauzados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,878,953	30,877,054	Ayudas Sociales	2,414,636	402,014
Participaciones y Aportaciones	31,782,316	24,270,344	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	6,896,637	6,406,710	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	674,932	19,564	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	4,486	4,913	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	659,100	0	Participaciones y Aportaciones	7,159,842	7,518,347
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Vanos	11,345	14,591	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	39,351,275	30,577,557	Convenios	7,159,842	7,518,347
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,964,324	1,453,026
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,561,951	1,193,701
			Provisiones	0	0
			Disminución de inventarios	0	0
			Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	2,373	289,324
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Perdidas	27,486,217	29,960,571
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,865,058	1,616,987

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


Dra. Lisbeth Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L. A. Mansol Maclías Luán
Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Licoín N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Pueblo Mexicano)
Segundo Piso, Fracc. Córdoba Américas C.P. 32310

www.i2c.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020


Chihuahua
UNIDOS CON VALOR



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)**

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	23,346,847	12,421,123	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	372,800	1,099,743
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,587	108,937	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	325,351
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	329,515	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	23,679,949	12,530,060	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	372,800	1,425,094
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,163,288	8,572,084	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	87,411	16,325	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,125,472	-4,583,321	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	372,800	1,425,094
Total de Activos No Circulantes	1,145,227	2,024,892	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	24,825,176	14,554,952	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Apertaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	24,452,570	12,129,858
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	11,865,058	1,818,987
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,326,258	11,706,907
			Revalúos	-737,746	-193,736
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	24,452,570	12,129,858
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	24,825,176	14,554,952

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

Dra. Lissette Pineda Ruiz
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A. Marisol Macías Luján
Supervisora Administrativa

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Licoín N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Pueblito Mexicano)
Segundo Piso, Fracc. Córdova Américas C. P. 32310

www.i2c.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020





**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,667,301	11,937,525	PASIVO	0	1,052,488
Activo Circulante	105,350	11,255,239	Pasivo Circulante	0	1,052,488
Efectivo y Equivalentes	0	10,925,724	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	727,137
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	105,350	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	325,351
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	229,515	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,561,951	682,286	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	611,200	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	71,086	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,561,951	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	11,866,722	544,011
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,866,722	544,011
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	10,248,071	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,618,651	0
			Reservas	0	544,011
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Dra. Lissette Domínguez Rivalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L. A. A. Mansel Macías Luján
Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Lincoln N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Pueblito Mexicano)
Segundo Piso, Fracc. Córdoba Américas C.P. 32310

www.i2c.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020





Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	23,743,969	3,108,509	2,027,302	24,825,176	1,081,207
Activo Circulante	22,465,357	3,108,509	1,853,917	23,679,949	1,214,592
Efectivo y Equivalentes	22,414,127	2,717,516	1,784,796	23,346,847	932,720
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,311	40,723	70,447	3,587	-29,724
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,919	350,270	38,674	329,515	311,596
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,278,611	0	133,385	1,145,227	-133,385
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	7,183,288	0	0	7,183,288	0
Activos Intangibles	87,411	0	0	87,411	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,992,087	0	133,385	-6,125,472	-133,385
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Dra. Esbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L. A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			372,606	372,606
Total Deuda y Otros Pasivos			372,606	372,606

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

Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y
Competitividad

L.A.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo



Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(pesos)

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	11,512,871	1,616,987	0	13,129,858
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,616,987	0	1,616,987
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,706,607	0	0	11,706,607
Revalúos	0	-193,736	0	0	-193,736
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	0	11,512,871	1,616,987	0	13,129,858
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	13,325,258	11,127,312	0	24,452,570
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,865,058	0	11,865,058
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,325,258	0	0	13,325,258
Revalúos	0	0	-737,746	0	-737,746
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	0	13,325,258	11,127,312	0	24,452,570

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

Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo



Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	2018	2018	Concepto	2018	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,717,516	30,555,469	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos de Tipo Corriente	579	4,363	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otros Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	2,027,751	17,418,047	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	667,404	8,365,586	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	1,782	6,726,876	Endudamiento Neto	0	0
Aplicación	1,541,623	29,272,472	Interno	0	0
Servicios Personales	884,276	4,992,921	Externo	0	0
Materiales y Suministros	134,018	861,464	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	259,756	12,949,970	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	161,890	603,667	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fiduciarios, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,175,893	1,282,996
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	12,421,123	12,520,974
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	23,346,847	12,421,123
Transferencias al Externo	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	3,346,351			
Otras Aplicaciones de Operación	1,687	516,399			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,175,893	1,282,996			

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

Lidia Domínguez Rivas
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L. A. Mansor Macías Luján
Supervisor Administrativo



Balanza de Comprobación a Primer Nivel
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Instituto de Innovación y Competitividad

Codigo	Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	
		Cargo	Abono			Cargo	Abono
1111-0-00-000	Efectivo	15,000.00		0.00	0.00	15,000.00	
1112-0-00-000	Bancos / Tesorería	22,399,127.14		2,717,515.96	1,784,796.18	23,331,846.92	
1123-0-00-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	33,311.14		40,723.41	70,447.16	3,587.39	
1131-0-00-000	Ant. Prov. por Ada. de Bienes y Prest. Serv. CP	17,919.00		350,269.73	38,673.92	329,514.81	
1241-0-00-000	Mobiliario y Equipo de Administración	1,788,386.50		0.00	0.00	1,788,386.50	
1242-0-00-000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,420,493.07		0.00	0.00	1,420,493.07	
1244-0-00-000	Vehículos y Equipo de Transporte	3,623,379.30		0.00	0.00	3,623,379.30	
1246-0-00-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	351,028.74		0.00	0.00	351,028.74	
1251-0-00-000	Software	54,200.00		0.00	0.00	54,200.00	
1252-0-00-000	Patentes, Marcas y Derechos	8,306.00		0.00	0.00	8,306.00	
1254-0-00-000	Licencias	24,904.81		0.00	0.00	24,904.81	
1263-0-00-000	Depreciación Acum de Bienes Muebles		5,984,086.37		132,656.23		6,116,742.60
1265-0-00-000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		8,000.70		728.43		8,729.13
2111-0-00-000	Servicios Personales por Pagar a CP		0.00	718,745.35	718,745.35		0.00
2112-0-00-000	Proveedores por Pagar a CP		649,987.66	1,060,151.25	698,824.39		288,660.80
2117-0-00-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP		81,349.27	104,571.33	107,167.26		83,945.20
3220-0-00-001	REA 2013		1,437,397.48		0.00		1,437,397.48
3220-0-00-002	REA 2014		5,223,059.56		0.00		5,223,059.56
3220-0-00-003	Remanentes No Ejercidos		1,109,287.13		0.00		1,109,287.13
3220-0-00-004	REA 2015		-3,226,825.32		0.00		-3,226,825.32
3220-0-00-005	REA 2016		-679,558.50		0.00		-679,558.50
3220-0-00-006	REA 2017		7,843,246.60		0.00		7,843,246.60
3220-0-00-007	REA 2018		1,618,651.35		0.00		1,618,651.35
3232-0-00-000	Revaluo de Bienes Muebles		-737,746.31		0.00		-737,746.31
4164-0-00-000	Reintegros		-2,609.10		0.00		-2,609.10
4212-0-00-000	Aportaciones		29,754,564.49		2,027,751.30		31,782,315.79
4223-0-00-000	Subsidios y Subvenciones		5,882,027.39		1,014,609.49		6,896,636.88
4319-0-00-000	Otros Ingresos Financieros		3,907.24		578.97		4,486.21
4330-1-00-000	Disminución del Exceso de Estimac por Perdida o		659,100.00		0.00		659,100.00
4399-0-00-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios		10,579.75		765.55		11,345.30
5111-0-00-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	3,410,391.44		318,165.88	0.00	3,728,557.32	
5112-0-00-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	201,255.82		18,931.12	0.00	220,186.94	
5113-0-00-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,391,078.76		505,775.04	0.00	1,896,853.80	
5114-0-00-000	Seguridad Social	1,166,170.71		124,394.32	94,383.64	1,196,181.39	
5115-0-00-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	146,527.00		11,099.00	0.00	157,626.00	
5117-0-00-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	28,792.61		0.00	0.00	28,792.61	
5121-0-00-000	Materiales de Admon. Emision de Doctos y Art. Ofic	380,939.67		63,081.42	0.00	444,021.09	
5122-0-00-000	Alimentos y Utensilios	504,054.67		82,135.63	0.00	586,190.30	
5126-0-00-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	185,168.39		0.00	0.00	185,168.39	
5127-0-00-000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. D	34,046.00		0.00	0.00	34,046.00	



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

Balanza de Comprobación a Primer Nivel
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)
Instituto de Innovación y Competitividad

Codigo	Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	
		Cargo	Abono			Cargo	Abono
5129-0-00-000	Herramientas, Refacciones y Acc Menores	45,260.59		0.00	0.00	45,260.59	
5131-0-00-000	Servicios Basicos	81,460.06		3,749.40	0.00	85,209.46	
5132-0-00-000	Servicios de Arrendamiento	1,112,417.40		4,864.00	0.00	1,117,281.40	
5133-0-00-000	Servicios Prof. Científicos, Técnicos y Otros	606,842.16		60,439.98	0.00	667,282.14	
5134-0-00-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	130,691.00		1,833.28	0.00	132,524.28	
5135-0-00-000	Servicios de Instalación, Reparación, Mto. y Cons	162,650.63		22,855.81	0.00	185,506.44	
5136-0-00-000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	29,000.00		0.00	0.00	29,000.00	
5137-0-00-000	Servicios de Traslado y Viáticos	1,606,646.25		85,243.71	0.00	1,691,890.96	
5138-0-00-000	Servicios Oficiales	3,727,039.47		100,486.50	0.00	3,827,525.97	
5139-0-00-000	Otros Servicios Generales	88,421.17		0.00	0.00	88,421.17	
5242-0-00-000	Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitaci	2,041,201.04		96,263.49	0.00	2,137,464.53	
5243-0-00-000	Ayudas Sociales a Instituciones	211,444.96		65,627.00	0.00	277,071.96	
5300-0-00-000	Participaciones y Aportaciones	7,159,841.58		0.00	0.00	7,159,841.58	
5515-0-00-000	Depreciación de Bienes Muebles	1,425,778.38		132,656.23	0.00	1,558,434.61	
5517-0-00-000	Amortización de Activos Intangibles	2,788.03		728.43	0.00	3,516.46	
5599-0-00-000	Otros Gastos Varios	2,372.07		0.60	0.00	2,372.67	
8110-0-00-001	Lev de Ingresos Estimada	6,958,926.00		0.00	0.00	6,958,926.00	
8120-0-00-001	Lev de Ingresos por Ejecutar		14,673,050.24	2,717,416.39	2,030,012.27		13,966,048.12
8130-0-00-001	Modificaciones a la Lev de Ingresos Estimada	53,003,015.37		2,930,012.27	0.00	55,933,027.64	
8140-0-00-001	Lev de Ingresos Devengada		0.00	2,717,416.39	2,717,416.39		0.00
8150-0-00-001	Lev de Ingresos Recaudada		46,288,891.13	0.00	2,717,416.39		48,006,307.52
8210-0-00-001	Presupuesto de Egresos Aprobado		8,958,926.00	0.00	0.00		6,958,926.00
8220-0-00-001	Presupuesto de Egresos por Ejercer	24,660,663.84		2,030,111.84	1,784,796.18	24,905,979.30	
8230-0-00-001	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	53,003,015.37		0.00	2,030,012.27	55,033,027.64	
8240-0-00-001	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00		1,784,895.75	1,784,895.75	0.00	
8250-0-00-001	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		1,784,895.75	1,784,895.75	0.00	
8260-0-00-001	Presupuesto de Egresos Ejercido	12,538,097.58		1,994,976.60	1,574,814.90	12,958,289.38	
8270-0-00-001	Presupuesto de Egresos Pagado	22,763,180.05		1,574,715.33	210,180.42	24,127,714.96	
	Sumas Iguales:	122,539,373.13	122,539,373.13	23,324,568.20	23,324,568.20	127,387,744.44	127,387,744.44

Se declara de este modo verídico y correcto que los Estados Financieros y sus notas son la expresión de la gestión y responsabilidad del entes.

Dra. Lidia Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A. Mansel Mejías Luján
Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Lincoln N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Puerto Mexicano)
Segundo Piso. Fracc. Condonia Américas C.P. 32310

www.izc.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Torreón Pilo
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020





**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	-2,609	-119,000	Gastos de Funcionamiento	15,038,924	19,587,185
Impuestos	0	0	Servicios Personales	6,344,226	5,978,385
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,149,469	879,758
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	7,545,229	12,729,042
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,252,746	402,014
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-2,609	-119,000	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,636,592	30,677,054	Ayudas Sociales	2,252,746	402,014
Participaciones y Aportaciones	29,754,564	24,270,344	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	5,882,027	6,406,710	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	673,587	19,504	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	3,907	4,913	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	659,100	0	Participaciones y Aportaciones	7,159,842	7,518,347
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,580	14,591	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	36,967,570	30,577,557	Convenios	7,159,842	7,518,347
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,430,938	1,453,026
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,428,568	1,183,701
			Provisiones	0	0
			Disminución de inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	2,372	269,324
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	25,882,450	28,960,571
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,425,120	1,616,987

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

Dra. Lidaly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Lincoln N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Moratos (Pueblito Mexicano)
Segundo Piso, Fracc. Cárdoma Américas C.P. 32310

www.izc.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020





**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Estado de Situación Financiera
Al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)**

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	22,414,127	12,421,123	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	731,337	1,099,743
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,311	106,937	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	325,351
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,919	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	22,465,357	12,530,060	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	731,337	1,425,094
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	7,163,288	6,572,088	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	87,411	16,325	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,992,087	-4,563,821	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	731,337	1,425,094
Total de Activos No Circulantes	1,278,611	2,024,892	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	23,743,968	14,554,952	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	23,012,632	13,129,858
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	10,425,120	1,818,987
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,325,258	11,706,877
			Revalúos	-737,746	-193,736
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	23,012,632	13,129,858
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	23,743,969	14,554,952

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

Gerardo B. Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A.A. Mansel Macías Luján
Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Lincoln N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Pueblito Mexicano)
Segundo Piso, Fracc. Córdoba Américas C.P. 32310

www.izc.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020





Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,504,193	10,693,209	PASIVO	0	693,757
Activo Circulante	75,626	10,010,923	Pasivo Circulante	0	693,757
Efectivo y Equivalentes	0	9,993,004	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	368,406
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	75,626	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	325,351
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	17,919	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,428,566	682,286	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	611,200	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	71,086	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,428,566	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	10,426,784	544,011
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10,426,784	544,011
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,908,133	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,618,651	0
			Resuldos	0	544,011
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A.A. Mansol Macías Luján
Supervisor Administrativo



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)**

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	23,717,733	5,114,172	5,087,937	23,743,969	26,236
Activo Circulante	22,529,291	4,890,619	4,954,552	22,465,357	-63,933
Efectivo y Equivalentes	22,420,064	4,424,937	4,430,874	22,414,127	-5,936
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,825	80,437	87,951	33,311	-7,513
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	68,402	385,244	435,728	17,919	-50,483
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,188,442	223,554	133,385	1,275,611	90,169
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	7,020,087	163,200	0	7,183,288	163,200
Activos Intangibles	27,058	60,353	0	87,411	60,353
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,858,702	0	133,385	-5,992,087	-133,385
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Dra. Isabelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			731,337	731,337
Total Deuda y Otros Pasivos			731,337	731,337

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

Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y
Competitividad

L.A.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo

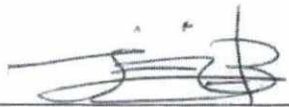



**Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(pesos)**

Ente Público: **Instituto de Innovación y Competitividad**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	11,512,871	1,616,987	0	13,129,858
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,616,987	0	1,616,987
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,706,807	0	0	11,706,807
Revalúos	0	-193,736	0	0	-193,736
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	0	11,512,871	1,616,987	0	13,129,858
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	13,325,258	9,687,373	0	23,012,632
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,425,120	0	10,425,120
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,325,258	0	0	13,325,258
Revalúos	0	0	-737,746	0	-737,746
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	0	13,325,258	9,687,373	0	23,012,632

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


Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L.A.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	4,424,427	30,655,469	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos de Tipo Corriente	10,555	4,863	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Cauçados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación a Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	2,837,392	17,459,043	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	827,706	6,365,686	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	948,772	6,726,676	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	3,944,826	29,872,472	Interno	0	0
Servicios Personales	796,957	4,902,921	Externo	0	0
Materiales y Suministros	179,200	861,464	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	2,159,498	12,949,070	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	47,522	603,607	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	479,901	1,282,996
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	12,421,123	12,520,974
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	22,414,127	12,421,123
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Comercios	0	8,349,361			
Otras Aplicaciones de Operación	706,590	518,369			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	479,901	1,282,996			

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

Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L.A.A. Marcoel Macías Luján
Supervisor Administrativo



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Balanza de Comprobación a Primer Nivel
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)
Instituto de Innovación y Competitividad**

Codigo	Concepto	Saldo Inicial		Cargas del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	
		Cargo	Abono			Cargo	Abono
1111-0-00-000	Efectivo	15,000.00		0.00	0.00	15,000.00	
1112-0-00-000	Bancos / Tesorería	22,405,063.63		4,424,937.13	4,430,873.62	22,399,127.14	
1123-0-00-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	40,824.54		80,437.30	87,950.70	33,311.14	
1131-0-00-000	Ant. Prov. por Adq. de Bienes y Prest. Serv. CP	58,402.40		385,244.36	435,727.76	17,919.00	
1241-0-00-000	Mobiliario y Equipo de Administración	1,788,386.50		0.00	0.00	1,788,386.50	
1242-0-00-000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,257,292.67		163,200.40	0.00	1,420,493.07	
1244-0-00-000	Vehículos y Equipo de Transporte	3,623,379.30		0.00	0.00	3,623,379.30	
1246-0-00-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	351,028.74		0.00	0.00	351,028.74	
1251-0-00-000	Software	1,700.00		52,500.00	0.00	54,200.00	
1252-0-00-000	Patentes, Marcas y Derechos	8,306.00		0.00	0.00	8,306.00	
1254-0-00-000	Licencias	17,051.61		7,853.20	0.00	24,904.81	
1263-0-00-000	Depreciación Acum de Bienes Muebles		5,851,430.14	0.00	132,656.23		5,984,086.37
1265-0-00-000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		7,272.27	0.00	726.43		8,000.70
2111-0-00-000	Servicios Personales por Pagar a CP		0.00	546,117.60	546,117.60		0.00
2112-0-00-000	Proveedores por Pagar a CP		741,551.45	2,921,065.77	2,829,501.98		649,987.66
2117-0-00-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP		98,018.82	120,990.40	104,320.85		81,349.27
3220-0-00-001	REA 2013		1,437,397.48	0.00	0.00		1,437,397.48
3220-0-00-002	REA 2014		5,223,059.56	0.00	0.00		5,223,059.56
3220-0-00-003	Remanentes No Ejercidos		1,109,287.13	0.00	0.00		1,109,287.13
3220-0-00-004	REA 2015		-3,226,825.32	0.00	0.00		-3,226,825.32
3220-0-00-005	REA 2016		-679,558.50	0.00	0.00		-679,558.50
3220-0-00-006	REA 2017		7,843,246.60	0.00	0.00		7,843,246.60
3220-0-00-007	REA 2018		1,618,651.35	0.00	0.00		1,618,651.35
3232-0-00-000	Revaluo de Bienes Muebles		-737,746.31	0.00	0.00		-737,746.31
4164-0-00-000	Reintegros		-2,611.70	0.00	2.60		-2,609.10
4212-0-00-000	Aportaciones		26,907,172.16	0.00	2,847,392.33		29,754,564.49
4223-0-00-000	Subsidios y Subvenciones		5,254,319.02	0.00	627,708.37		5,882,027.39
4319-0-00-000	Otros Ingresos Financieros		3,352.68	0.00	554.56		3,907.24
4330-1-00-000	Disminución del Exceso de Estimac por Perdida o		659,100.00	0.00	0.00		659,100.00
4399-0-00-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios		10,144.47	0.00	435.28		10,579.75
5111-0-00-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	3,092,225.56		318,165.88	0.00	3,410,391.44	
5112-0-00-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	182,334.70		18,931.12	0.00	201,265.82	
5113-0-00-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,099,472.17		291,606.59	0.00	1,391,078.76	
5114-0-00-000	Seguridad Social	1,191,833.62		86,248.90	112,011.81	1,166,170.71	
5115-0-00-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	135,428.00		11,099.00	0.00	146,527.00	
5117-0-00-000	Paqo de Estimulos a Servidores Publicos	2,121.50		26,671.11	0.00	28,792.61	
5121-0-00-000	Materiales de Admon, Emision de Doctos y Art. Ofic	357,666.75		23,272.92	0.00	380,939.67	
5122-0-00-000	Alimentos y Utensilios	379,201.40		124,853.27	0.00	504,054.67	
5126-0-00-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	165,168.39		20,000.00	0.00	185,168.39	
5127-0-00-000	Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Art. D	15,950.00		18,096.00	0.00	34,046.00	



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Balanza de Comprobación a Primer Nivel
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2019
(Pesos)
Instituto de Innovación y Competitividad**

Codigo	Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	
		Cargo	Abono			Cargo	Abono
5129-0-00-000	Herramientas, Refacciones y Acc Menores	45,260.59		0.00	0.00	45,260.59	
5131-0-00-000	Servicios Basicos	78,706.44		2,753.62	0.00	81,460.06	
5132-0-00-000	Servicios de Arrendamiento	806,185.64		306,231.76	0.00	1,112,417.40	
5133-0-00-000	Servicios Prof., Científicos, Técnicos y Otros	506,842.18		99,999.98	0.00	606,842.16	
5134-0-00-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	103,140.38		27,550.62	0.00	130,691.00	
5135-0-00-000	Servicios de Instalación, Reparación, Mito. y Cons	160,678.83		1,972.00	0.00	162,650.83	
5136-0-00-000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	29,000.00		0.00	0.00	29,000.00	
5137-0-00-000	Servicios de Traslado y Viaticos	1,144,252.45		462,393.80	0.00	1,606,646.25	
5138-0-00-000	Servicios Oficiales	3,023,737.34		703,362.13	0.00	3,727,099.47	
5139-0-00-000	Otros Servicios Generales	88,421.17		0.00	0.00	88,421.17	
5242-0-00-000	Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitaci	1,994,157.38		47,143.66	0.00	2,041,301.04	
5243-0-00-000	Ayudas Sociales a Instituciones	211,067.07		377.89	0.00	211,444.96	
5300-0-00-000	Participaciones y Aportaciones	6,430,320.79		729,520.79	0.00	7,159,841.58	
5515-0-00-000	Depreciación de Bienes Muebles	1,293,122.16		132,656.23	0.00	1,425,778.38	
5517-0-00-000	Amortización de Activos Intangibles	2,059.60		728.43	0.00	2,788.03	
5599-0-00-000	Otros Gastos Varios	2,371.81		0.26	0.00	2,372.07	
8110-0-00-001	Ley de Ingresos Estimada	6,958,926.00		0.00	0.00	6,958,926.00	
8120-0-00-001	Ley de Ingresos por Ejecutar		15,300,756.61	4,050,692.41	3,422,984.04		14,673,050.24
8130-0-00-001	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	49,580,031.33		3,422,984.04	0.00	53,003,015.37	
8140-0-00-001	Ley de Ingresos Devengada		0.00	4,050,692.41	4,050,692.41		0.00
8150-0-00-001	Ley de Ingresos Recaudada		41,238,198.72	0.00	4,050,692.41		45,288,891.13
8210-0-00-001	Presupuesto de Egresos Aprobado		6,958,926.00	0.00	0.00		6,958,926.00
8220-0-00-001	Presupuesto de Egresos por Ejercer	25,294,308.50		3,797,228.76	4,430,873.62	24,660,663.64	
8230-0-00-001	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-49,580,031.33		0.00	3,422,984.04	-53,003,015.37	
8240-0-00-001	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00		4,805,118.34	4,805,118.34	0.00	
8250-0-00-001	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		4,805,118.34	4,805,118.34	0.00	
8260-0-00-001	Presupuesto de Egresos Ejercido	10,632,293.00		5,756,020.68	3,852,216.00	12,538,097.68	
8270-0-00-001	Presupuesto de Egresos Pagado	20,612,355.83		3,477,971.28	1,327,147.06	22,763,180.05	
	Sumas Iguales:	115,615,144.63	115,615,144.63	46,323,808.38	46,323,808.38	122,539,373.13	122,539,373.13

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


Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L.A.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(Pesos)**

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	-2,612	-119,000	Gastos de Funcionamiento	12,607,727	19,387,185
Impuestos	0	0	Servicios Personales	5,703,516	5,978,385
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	963,247	879,758
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	5,940,964	12,729,042
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,205,224	402,014
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-2,612	-119,000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,161,491	30,677,054	Ayudas Sociales	2,205,224	402,014
Participaciones y Aportaciones	26,907,172	24,270,344	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	5,254,319	6,406,710	Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	672,597	19,504	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	3,363	4,913	Donativos	0	0
Incremento por Valuación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	659,100	0	Participaciones y Aportaciones	6,430,321	7,518,347
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,144	14,591	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	32,831,477	30,677,057	Convenios	6,430,321	7,518,347
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,297,554	1,453,026
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,295,182	1,183,701
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	2,372	269,324
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	22,540,826	28,960,571
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,290,651	1,616,487

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

Dra. Lujaby Domínguez Ruvicaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L. A. A. Mansol Macías Luján
Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Lincoln N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Pueblo Mexicano)
Segundo Piso, Fracc. Córdoba Américas C.P. 32310

www.izc.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020





INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD

Estado de Situación Financiera
Al 31 de octubre de 2018
(Pesos)


Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

CONCEPTO	2018	2018	2018	2018
	2018	2018	2018	2018
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	22,420,064		12,421,123	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,825		108,337	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	68,402		0	
Inventarios	0		0	
Anticipos	0		0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0		0	
Otros Activos Circulantes	0		0	
Total de Activos Circulantes	22,529,291		12,530,060	
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0		0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,000,087		6,572,086	
Bienes Muebles	27,068		48,325	
Activos Intangibles	-5,956,702		-4,503,525	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0		0	
Activos Diferidos	0		0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0	
Otros Activos no Circulantes	0		0	
Total de Activos No Circulantes	1,188,442		2,074,992	
Total del Activo	23,717,733		14,554,952	
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	839,570		1,098,743	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		325,351	
Provisiones a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0		0	
Títulos y Valores a Corto Plazo	0		0	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0		0	
Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0		0	
Provisiones a Corto Plazo	0		0	
Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0	
Total de Pasivos Circulantes	839,570		1,425,094	
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0		0	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0		0	
Deuda Pública a Largo Plazo	0		0	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0	
Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0		0	
Provisiones a Largo Plazo	0		0	
Total de Pasivos No Circulantes	0		0	
Total del Pasivo	839,570		1,425,094	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Construido				
Aportaciones	0		0	
Donaciones de Capital	0		0	
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0		0	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	22,878,163		13,129,858	
Resumen del Ejercicio (Nuevo / Disminución)	10,590,031		1,616,987	
Resumen de Ejercicios Anteriores	13,328,258		11,706,607	
Reservas	-731,792		-193,736	
Reservaciones de Retención de Ejercicios Anteriores	0		0	
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		0	
Resultado por Rendimiento Monetario	0		0	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0	
Total Hacienda Pública / Patrimonio	22,878,163		13,129,858	
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	23,717,733		14,554,952	

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


 Director General del Instituto de Innovación y Competitividad


 Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
 Av. Abraham Lincoln N° 1320
 Oficina Administrativa de Gobierno
 Edificio José Ma. Morelos (Pueblo Libre)
 Segundo Piso, Fracc. Córdoba Américas C.P. 52310

CHIQUAHUA
 Av. Cuauhtémoc N° 1800
 Edificio Empresarial Tercer Piso
 Col. Cuauhtémoc
 C.P. 31020





Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,363,295	10,526,075	PASIVO	0	585,524
Activo Circulante	68,113	10,067,343	Pasivo Circulante	0	585,524
Efectivo y Equivalentes	0	9,995,541	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	260,173
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	68,113	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	325,351
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	68,402	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,295,182	458,732	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Intangibles	0	448,000	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	10,733	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,295,182	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10,292,315	544,011
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10,292,315	544,011
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,673,664	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,618,651	0
			Revalúos	0	544,011
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


Dra. Daisy Domínguez Rivalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L. A. A. Mansel Macías Luján
Supervisor Administrativo

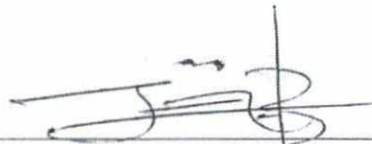



Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	21,418,579	6,361,982	4,052,828	23,717,733	2,299,154
Activo Circulante	20,098,861	6,350,326	3,919,896	22,529,291	2,430,430
Efectivo y Equivalentes	20,009,786	6,106,099	3,695,823	22,420,064	2,410,276
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,889	180,043	167,107	40,825	12,936
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	61,184	64,184	56,966	68,402	7,218
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,319,718	1,656	132,932	1,186,442	-131,276
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	7,016,431	1,656	0	7,020,087	1,656
Activos Intangibles	27,058	0	0	27,058	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,725,770	0	132,932	-5,856,702	-132,932
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Dra. Lisbelly Domínguez Ruvicaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L. A. A. Mansol Macías Luján
Supervisor Administrativo





Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(Pesos)

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			839,570	839,570
Total Deuda y Otros Pasivos			839,570	839,570

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


Dra. Lisbelly Domínguez Ruyalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L.A. Marisol Macías Luján
Supervisor Administrativo




Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(pesos)

Ente Público: Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	11,512,871	1,616,987	0	13,129,858
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,616,987	0	1,616,987
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	11,706,607	0	0	11,706,607
Revalúos	0	-193,736	0	0	-193,736
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	0	11,512,871	1,616,987	0	13,129,858
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	13,325,258	9,552,904	0	22,878,163
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,290,651	0	10,290,651
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,325,258	0	0	13,325,258
Revalúos	0	0	-737,746	0	-737,746
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	0	13,325,258	9,552,904	0	22,878,163

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


Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L.A.A. Mansol Macías Luján
Supervisor Administrativo



Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Innovación y Competitividad

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Fujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Fujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,505,990	30,555,469	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	0	0
Productos de Tipo Corriente	150,070	-4,863	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en los Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	3,895,400	17,450,043	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	808,780	6,365,686	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	653,738	6,736,576	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	2,260,711	26,273,472	Interno	0	0
Servicios Personales	465,404	4,992,921	Externo	0	0
Materiales y Suministros	168,808	861,484	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	547,947	12,049,870	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	596,818	603,667	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Fujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,245,278	1,282,998
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	12,421,123	12,520,974
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	22,420,064	12,421,123
Transferencias al Externo	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	5,340,561			
Otras Aplicaciones de Operación	480,737	515,369			
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,245,278	1,282,998			

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

Dra. Lidaly Domínguez Ruvalcaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad

L. A. A. Mansol Macías Luján
Supervisor Administrativo



**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Balanza de Comprobación a Primer Nivel
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2019
(Pesos)
Instituto de Innovación y Competitividad**

Codigo	Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	
		Cargo	Abono			Cargo	Abono
1111-0-00-000	Efectivo	15,000.00		0.00	0.00	15,000.00	
1112-0-00-000	Bancos / Tesoreria	19,994,787.68		6,106,098.54	3,695,822.59	22,405,063.63	
1123-0-00-000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	27,888.98		180,042.53	167,106.97	40,824.54	
1131-0-00-000	Ant. Prov. por Adq. de Bienes y Prest. Serv. CP	61,184.20		64,184.40	56,966.20	68,402.40	
1241-0-00-000	Mobiliario y Equipo de Administración	1,786,730.02		1,656.48	0.00	1,788,386.50	
1242-0-00-000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,257,292.67		0.00	0.00	1,257,292.67	
1244-0-00-000	Vehiculos y Equipo de Transporte	3,623,379.30		0.00	0.00	3,623,379.30	
1246-0-00-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	351,028.74		0.00	0.00	351,028.74	
1251-0-00-000	Software	1,700.00		0.00	0.00	1,700.00	
1252-0-00-000	Patentes, Marcas y Derechos	8,306.00		0.00	0.00	8,306.00	
1254-0-00-000	Licencias	17,051.61		0.00	0.00	17,051.61	
1263-0-00-000	Depreciación Acum de Bienes Muebles		5,718,773.91	0.00	132,656.23		5,851,430.14
1265-0-00-000	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		6,996.40	0.00	275.87		7,272.27
2111-0-00-000	Servicios Personales por Pagar a CP		0.00	363,085.88	363,085.88		0.00
2112-0-00-000	Proveedores por Pagar a CP		1,517,081.97	1,628,480.85	852,950.33		741,551.45
2117-0-00-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP		67,942.53	74,438.96	104,515.25		98,018.82
2120-1-00-000	Documentos por pagar a corto plazo		325,351.00	325,351.00	0.00		0.00
3220-0-00-001	REA 2013		1,437,397.48	0.00	0.00		1,437,397.48
3220-0-00-002	REA 2014		5,223,059.56	0.00	0.00		5,223,059.56
3220-0-00-003	Remanentes No Ejercidos		1,109,287.13	0.00	0.00		1,109,287.13
3220-0-00-004	REA 2015		-3,226,825.32	0.00	0.00		-3,226,825.32
3220-0-00-005	REA 2016		-679,558.50	0.00	0.00		-679,558.50
3220-0-00-006	REA 2017		7,843,246.60	0.00	0.00		7,843,246.60
3220-0-00-007	REA 2018		1,618,651.35	0.00	0.00		1,618,651.35
3232-0-00-000	Revaluo de Bienes Muebles		-737,746.31	0.00	0.00		-737,746.31
4164-0-00-000	Reintegros		-2,611.70	0.00	0.00		-2,611.70
4212-0-00-000	Aportaciones		22,562,162.60	0.00	4,345,009.56		26,907,172.16
4223-0-00-000	Subsidios y Subvenciones		4,747,538.82	0.00	506,780.20		5,254,319.02
4319-0-00-000	Otros Ingresos Financieros		2,891.28	0.00	461.40		3,352.68
4330-1-00-000	Disminución del Exceso de Estimac por Perdida o		659,100.00	0.00	0.00		659,100.00
4399-0-00-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios		9,576.59	0.02	567.90		10,144.47
5111-0-00-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	2,774,059.68		318,165.88	0.00	3,092,225.56	
5112-0-00-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	163,403.58		18,931.12	0.00	182,334.70	
5113-0-00-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,003,296.01		96,176.16	0.00	1,099,472.17	
5114-0-00-000	Seguridad Social	1,177,333.61		14,600.01	0.00	1,191,933.62	
5115-0-00-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	124,329.00		11,099.00	0.00	135,428.00	
5117-0-00-000	Pago de Estimulos a Servidores Publicos	2,121.50		0.00	0.00	2,121.50	
5121-0-00-000	Materiales de Admon, Emision de Doctos y Art. Ofic	250,706.16		106,960.59	0.00	357,666.75	
5122-0-00-000	Alimentos y Utensilios	322,893.46		56,307.94	0.00	379,201.40	
5126-0-00-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	145,166.39		20,000.00	0.00	165,166.39	

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Lincoln N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Pueblito Mexicano)
Segundo Piso, Fracc. Córdoba Américas C.P. 32310

www.i2c.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020



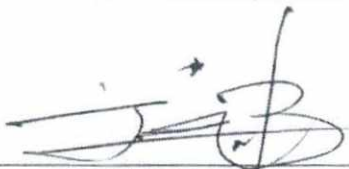


**INSTITUTO
DE INNOVACIÓN
Y COMPETITIVIDAD**

**Balanza de Comprobación a Primer Nivel
Del 1 de enero al 31 de octubre de 2015
(Pesos)
Instituto de Innovación y Competitividad**

Codigo	Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	
		Cargo	Abono			Cargo	Abono
5127-0-00-000	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. D	15,950.00		0.00	0.00	15,950.00	
5128-0-00-000	Herramientas, Refacciones y Acc Menores	45,260.59		0.00	0.00	45,260.59	
5131-0-00-000	Servicios Basicos	51,656.19		27,050.25	0.00	78,706.44	
5132-0-00-000	Servicios de Arrendamiento	800,235.64		5,950.00	0.00	806,185.64	
5133-0-00-000	Servicios Prof., Científicos, Técnicos y Otros	446,402.20		60,439.98	0.00	506,842.18	
5134-0-00-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	101,962.98		1,177.40	0.00	103,140.38	
5135-0-00-000	Servicios de Instalación, Reparación, Mto. y Cons	147,187.03		13,491.80	0.00	160,678.83	
5136-0-00-000	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	29,000.00		0.00	0.00	29,000.00	
5137-0-00-000	Servicios de Traslado y Viaticos	1,024,397.98		119,854.47	0.00	1,144,252.45	
5138-0-00-000	Servicios Oficiales	2,751,892.15		271,845.19	0.00	3,023,737.34	
5139-0-00-000	Otros Servicios Generales	87,921.17		500.00	0.00	88,421.17	
5242-0-00-000	Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitaci	1,935,294.77		58,862.61	0.00	1,994,157.38	
5243-0-00-000	Ayudas Sociales a Instituciones	62,552.17		148,514.90	0.00	211,067.07	
5300-0-00-000	Participaciones y Aportaciones	6,430,320.79		0.00	0.00	6,430,320.79	
5515-0-00-000	Depreciación de Bienes Muebles	1,160,465.92		132,656.23	0.00	1,293,122.15	
5517-0-00-000	Amortización de Activos Intangibles	1,783.73		275.87	0.00	2,059.60	
5599-0-00-000	Otros Gastos Varios	2,371.49		0.32	0.00	2,371.81	
8110-0-00-001	Ley de Ingresos Estimada	6,958,926.00		0.00	0.00	6,958,926.00	
8120-0-00-001	Ley de Ingresos por Elecutar		15,807,538.81	5,931,331.25	5,424,551.05		15,300,758.61
8130-0-00-001	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	44,155,480.28		5,424,551.05	0.00	49,580,031.33	
8140-0-00-001	Ley de Ingresos Devengada		0.00	5,931,331.25	5,931,331.25		0.00
8150-0-00-001	Ley de Ingresos Recaudada		35,306,867.47	0.00	5,931,331.25		41,238,198.72
8210-0-00-001	Presupuesto de Egresos Aprobado		6,958,926.00	0.00	0.00		6,958,926.00
8220-0-00-001	Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,390,812.75		5,599,318.34	3,695,822.59	25,294,308.50	
8230-0-00-001	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-44,155,480.28		0.00	5,424,551.05	-49,580,031.33	
8240-0-00-001	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00		3,870,589.88	3,870,589.88	0.00	
8250-0-00-001	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		3,870,589.88	3,870,589.88	0.00	
8260-0-00-001	Presupuesto de Egresos Ejercido	9,755,299.54		4,309,086.61	3,432,093.15	10,632,293.00	
8270-0-00-001	Presupuesto de Egresos Pagado	17,968,293.99		3,257,325.86	613,264.02	20,612,355.83	
	Sumas Iguales:	106,275,647.67	106,275,647.67	48,420,322.50	48,420,322.50	115,615,144.63	115,615,144.63

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


Dra. Lisbelly Domínguez Ruvicaba
Directora General del Instituto de Innovación y Competitividad


L.A.A. Mansol Macías Luján
Supervisor Administrativo

CD. JUÁREZ
Av. Abraham Lincoln N° 1320
Oficinas Administrativas de Gobierno
Edificio José Ma. Morelos (Pueblito Mexicano)
Segundo Piso, Frisco, Córdoba Américas C.P. 32310

www.i2c.com.mx

CHIHUAHUA
Av. Cuauhtémoc N° 1800
Edificio Empresarial Tercer Piso
Col. Cuauhtémoc
C.P. 31020





Instituto de Innovación y Competitividad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTA 1 OBJETO DEL ORGANISMO

El Instituto de Innovación y Competitividad es una entidad paraestatal con patrimonio y personalidad jurídica propia, creado con el objetivo de impulsar y promover el desarrollo científico y tecnológico en el estado de Chihuahua, el Instituto de Innovación y Competitividad ofrece apoyo técnico, financiero y tecnológico a proyectos pertinentes que contribuyan al desarrollo e innovación del estado.

Aunado a ese objetivo, el Instituto trabaja de manera coordinada con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (Conacyt) para ofrecer a la comunidad chihuahuense tres programas de financiamiento para proyectos de investigación, desarrollo científico, tecnológico y de innovación.

Uno de los programas que se pone a disposición de la comunidad es el Fondo Mixto Conacyt-Gobierno del Estado de Chihuahua, que tiene el propósito de apoyar proyectos que generen conocimiento para satisfacer demandas científicas y, de esa manera, fortalecer el sector académico y productivo de nuestro estado.

El Instituto de Innovación y Competitividad está sujetos a la siguiente normatividad:
Ley de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Este mismo cuenta con dirección general, Departamento administrativo y planeación estratégica, Departamento investigación y Desarrollo, Departamento de vinculación. Todos éstos en conjunto buscan cumplir el objetivo de vigilar el buen funcionamiento del organismo.

Cuyo objetivo principal del Instituto de Innovación y Competitividad, de manera conjunta con Conacyt, promueve la realización de conferencias y actividades científicas de manera regional en escuelas primarias, secundarias y de nivel medio a través del Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (Fordecyt).



NOTA 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 1. Normas aplicables para la preparación de los Estados Financieros:** Los estados financieros se preparan con base a normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Sin embargo, es importante mencionar que al 31 de Diciembre de 2019 la entidad cuenta con un software para el registro contable que no se apega íntegramente con lo establecido en la Ley General de la Contabilidad Gubernamental en lo que respecta al control presupuestal.
- 2. Reconocimiento de los efectos de la inflación.-** Los estados financieros de la entidad al cierre del ejercicio 2019, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por el hecho de haber operado en un entorno económico no inflacionario.

Se considera entorno económico no inflacionario aquel en el que la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual del 8%) de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales.

NOTA 3 FONDO FIJO

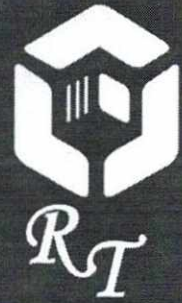
Ésta cuenta se integra por fondos fijos de efectivo. Creados con la finalidad de cubrir ciertos gastos en efectivo necesarios para la realización de las actividades de cada uno de las oficinas de la entidad.

Cabe mencionar que la entidad al cierre del ejercicio 2019 cuenta con \$ 15,000.

NOTA 4 BANCOS

Este renglón está constituido por moneda de curso legal o sus equivalentes, propiedad de la entidad, depositado en cuentas de Instituciones financieras, mismo que se encuentra disponible para su operación, ya sea mediante transferencias, retiros de efectivo, emisión de cheques o cualquier otro concepto análogo.

Dichas cuentas Bancarias, al cierre del ejercicio 2019, presentan los siguientes saldos:



Cuenta	Saldo
BBVA BANCOMER CTA. 164222318	\$ 2,299,654.39
BBVA BANCOMER CTA. 0112740214	510,441.06
BBVA BANCOMER CTA. 0113113361	56,496.87
BBVA BANCOMER CTA. 0110555223	18,913,631.80
BBVA BANCOMER CTA. 0111516426	12,269.20
BBVA BANCOMER CTA. 0111739530	32,523.03
BBVA BANCOMER CTA. 0111750577	287,236.83
BBVA BANCOMER CTA. 0113403254	1,219,593.74
Total Bancos	\$ 23,331,846.92

NOTA 5 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar.

Al cierre de ejercicio 2019 el saldo final del rubro por concepto de deudores se integra por:

Cuenta	Saldo
Subsidio al Empleo	\$ 320.70
Edgar José Marín Anchondo	2,800.00
Guillermo Ramírez Leyva	466.69
Total Derechos a Recibir Efectivos	\$ 3,587.09

NOTA 6 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Al cierre de ejercicio 2019 el saldo final del rubro por concepto de anticipos a proveedores se integra por:

Cuenta	Saldo
Corporación Hotelera de la Frontera S.A. de C.V	\$ 1,300.00
Albergues y Hoteles Mexicanos S.A. de C.V.	1,009.40
Instituto Chihuahuense de Salud	327,205.37
Total Derechos a Recibir Efectivos	\$ 329,514.77

NOTA 7 ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019, la entidad reconoció los costos virtuales por concepto de depreciación, generados por uso y desgaste de los activos que son de su propiedad con la finalidad de reflejar en sus estados financieros el valor actual de los mismos.



Cuenta	Saldo
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,788,386.50
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,420,493.07
Vehículos y Equipo de transporte	3,623,379.30
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	351,028.74
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(6,116,742.60)
Neto de bienes muebles	\$ 1,066,545.01
Software	\$ 54,200.00
Patente, Marcas y Derechos	8,306.00
Licencias	24,904.81
Depreciación Acumulada de Activos Intangibles	(8,729.13)
Neto de activos intangibles	\$ 78,681.68
Neto bienes inmuebles y muebles	\$ 1,145,226.69

NOTA 8 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

La cuenta refleja las obligaciones pasivas contraídas por la entidad para facilitar el cumplimiento del objeto de la entidad.

El saldo de las partidas de proveedores se encuentra con saldo **\$288,660.80** la deuda es por el concepto de por adquisición de bienes, contratación de un servicio y obligaciones en materia de seguridad social de sus trabajadores al cierre del ejercicio 2019.

Cuenta	Saldo
Boss Consulting Mexico SC	\$ 75,000.00
Bioconstrucción y Energía Alternativa SA de CV	\$ 63,660.80
José Roberto Carlos Campoya	\$ 150,000.00
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 288,660.80

NOTA 9 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.

En esta cuenta se registran las provisiones por concepto de impuestos a cargo de la entidad como retenedor.

El saldo en este rubro, al cierre del ejercicio 2019 está integrado de la siguiente manera:



Cuenta	Saldo
Dirección de Pensiones Civiles del Estado	\$ 19,586.10
Instituto Chihuahuense de Salud (ICHISAL)	9,048.88
ISR Honorarios Asimilables a Sueldos	2,002.84
ISR Sueldos y Salarios	53,307.38
Total	\$ 83,945.20

Como se menciona en la observación 02 2019/01, con motivo de la revisión efectuada a las retenciones de ISR por salarios se detectó que las cantidades pagadas por la entidad a sus empleados por concepto de "Compensaciones" no presentan una retención del impuesto correspondiente y por consecuencia se omite el pago del mismo a la autoridad fiscal en las declaraciones mensuales. Por lo anterior se detectaron retenciones no efectuadas ni enteradas a la autoridad fiscal por la cantidad de \$798,103.00 de conformidad con los artículos 94 y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Es importante mencionar que con motivo de la información proporcionada por el Instituto, las correcciones se realizaron a partir del ejercicio 2020 aplicando las sugerencias establecidas en la observación.

NOTA 11 INGRESOS

En este rubro se registran al 31 de Diciembre del 2019 los movimientos de ingresos y descuentos, mismos que pueden dividirse en los siguientes rubros:

Cuenta	Saldo
Aprovechamientos de Tipo Corriente	(\$ 2,609.10)
Participación y Aportaciones	31,782,315.79
Subsidio y Subvenciones	6,896,636.88
Disminución del Exceso de Estimación por Pérdida	659,100.00
Otros Ingresos Financieros	4,486.21
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,345.30
Total	\$ 39,351,275.08

NOTA 12 EGRESOS

Este rubro se integra por las erogaciones realizadas por la entidad, para la realización de las actividades, para las cuales se creó.

Las partidas que a continuación se muestran, corresponde a los egresos ejercidos efectivamente.



Los importes de los movimientos en este rubro por el ejercicio 2019, se detallan a continuación:

CUENTA	SALDO
SERVICIOS PERSONALES	\$ 7,228,208.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,294,686.37
SERVICIOS GENERALES	7,824,521.02
AYUDAS SOCIALES	2,414,636.49
DEPRECIACIONES Y DETERIOROS CONTABLES	1,561,951.07
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	7,159,841.58
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2,372.67
Total	\$ 27,486,217.26

Como se menciona en la observación 01 2019/01, en los recibos de nómina correspondientes al primer trimestre se detectó que los pagos por compensaciones registrados en la cuenta "Remuneraciones Adicionales y Especiales" no se incluyen en los CFDI's emitidos por la entidad. Los pagos realizados por este concepto y sujetos a la misma observación durante el ejercicio auditado ascienden a \$1,158,441.31

Es importante mencionar que con motivo de la información proporcionada por el Instituto, las correcciones se realizaron a partir del ejercicio 2020 aplicando las sugerencias establecidas en la observación.

NOTA 13 ASPECTO FISCAL

Impuesto Sobre la Renta (ISR),

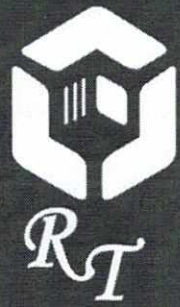
Por ser una entidad del sector Gubernamental, no está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta, según se establece en el Art. 79, Fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenciones Impuesto Sobre la Renta (ISR)

La Entidad está obligada a enterar las retenciones de ISR por Servicios Profesionales, y Sueldos y Salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 106, 116 último párrafo, y 96 párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Cabe señalar en la presente, que las entidades paraestatales de los Estados y Municipios, no se encuentran obligadas a efectuar retenciones del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispuesto en el Artículo 3 párrafo tercero, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

De acuerdo al artículo 1º de la ley del impuesto al valor agregado, la entidad no esta obligada al pago del impuesto.



Normatividad

La información presentada en este trabajo tiene como referencia las leyes y reglamentos de carácter Estatal y Federal vigentes durante el ejercicio 2019. Así mismo como también basándose en las leyes de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua.

A t e n t a m e n t e
Ruiz Terrazas y Cia., S.C.
Lic. y C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas
Director General

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y CIA

Monto Observado Total	\$	288,528.48
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	288,528.48

No. Observación	Año /Trimestre
01	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Nóminas
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Compensaciones

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Con motivo de nuestra revisión a los recibos de nómina correspondientes al primer trimestre detectamos que los pagos por compensaciones registrados en la cuenta "Remuneraciones Adicionales y Especiales" no se incluyen en los CFDI's emitidos por la entidad. En el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019 el monto por pagos por compensaciones a los empleados de la entidad ascienden a \$288,528.48.	Para efectos de subsanar la presente observación se solicita que: 1. Se cancelen los recibos de nómina emitidos por el ejercicio actual. 2. Se emitan nuevos recibos que incluyan los pagos por compensaciones a los funcionarios de la entidad. 3. En caso de que la entidad desee emitir un recibo independiente por este tipo de pagos, podrán hacerlo en un periodo extraordinario. La información mencionada con antelación deberá ser entregada como soporte para la solventación de la presente.
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
1. Art. 29, primer y último párrafos y 29-A, segundo párrafo del CFF. 2. Artículo 99, fracción III de la Ley del ISR; Regla 2.7.1.8., segundo párrafo. 3. Regla 2.7.5.1 de la Resolución Miscelánea Fiscal 2017 y Artículo Trigésimo Segundo Transitorio de la RMF 2017.	Se sugiere que en periodos posteriores se incluya el monto total de las percepciones que se entregan a los funcionarios de la entidad en sus respectivos recibos de nómina timbrados.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Sin respuesta

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	28/02/2020
La observación fue solventada para la presentación del informe del cuarto trimestre del ejercicio 2019 durante el mes de mayo del ejercicio 2020. Para ello la entidad proporcionó evidencia del timbrado de los pagos realizados a los trabajadores por concepto de compensaciones bajo el código agrupador del SAT "Otros ingresos". Es importante mencionar que esta solventación corrige las omisiones a partir del ejercicio 2020, situación que fue externada ante la Secretaría de la Función Pública para determinar la conclusión a emitir por auditoría. Derivado de lo anterior el estatus de la observación se modifica a solventado sin embargo se aclara que a criterio del auditor se mencionará esta situación en el dictamen financiero.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

Entidad		Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó	
Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba	MARH Paola Leyva Garcia	Lic. Marisol Macías Lujan	C.P. Maria Polett Flores Ortega	Lic. C.P.C. y M.D.F Francisco Ruiz Terrazas	

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y CIA

Monto Observado Total	\$	39,175.60
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	39,175.60

No. Observación	Año / Trimestre
02	2019/01
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Nóminas
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Compensaciones

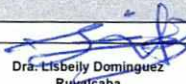

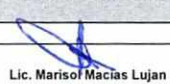
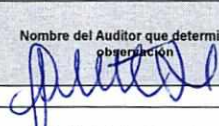

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
<p>Con motivo de nuestra revisión a las retenciones de ISR por salarios detectamos que las cantidades pagadas por la entidad a sus empleados por concepto de "Compensaciones" no presentan una retención del impuesto correspondiente y por consecuencia se omite el pago del mismo a la autoridad fiscal en las declaraciones mensuales.</p>	<p>Para efectos de subsanar la presente observación se solicita que:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Los recibos de nómina emitidos como comprobantes fiscales y que se entreguen a los trabajadores de la entidad, deberán reflejar las cantidades que se entreguen cantidades por concepto de "Compensaciones". Para ello la entidad deberá corregir los recibos emitidos durante el ejercicio auditado con previa cancelación de los recibos anteriores. 2. Los recibos corregidos deberán incluir el monto de las retenciones de ISR que correspondan de acuerdo a la tarifa mensual publicada por el SAT. 3. Dichas cantidades deberán ser enteradas vía pago referenciado complementario a la autoridad fiscal. 4. Los recibos de nómina corregidos deberán corresponder a las cantidades netas entregadas a los trabajadores. <p>La información mencionada con antelación deberá ser entregada como soporte para la solventación de la presente o en su defecto, el acuerdo establecido con la autoridad fiscal que ampare la práctica actual de no retener impuestos sobre las "Compensaciones" entregadas a los trabajadores.</p>
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
<ol style="list-style-type: none"> 1. Artículo 94 fracción I de la Ley del Impuesto sobre la Renta. 2. Artículo 96 de la Ley del Impuesto sobre la Renta. 	<p>Se sugiere que en periodos posteriores se incluya el monto total de las percepciones que se entregan a los funcionarios de la entidad en sus respectivos recibos de nómina timbrados. Al ser incluidas en el sistema de nóminas, previamente indicándole al sistema que se trata de una percepción sujeta de retención para efectos de ISR, este determinará en consecuencia el monto de los impuestos a retener a los funcionarios y que por consecuencia deberán ser enterados a la autoridad fiscal.</p>
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Sin respuesta

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	28/02/2020
<p>La observación fue solventada para la presentación del informe del cuarto trimestre del ejercicio 2019 durante el mes de mayo del ejercicio 2020. Para ello la entidad proporcionó evidencia del timbrado de los pagos realizados a los trabajadores por concepto de compensaciones bajo el código agrupador del SAT "Otros ingresos". Es importante mencionar que esta solventación corrige las omisiones a partir del ejercicio 2020, situación que fue externada ante la Secretaría de la Función Pública para determinar la conclusión a emitir por auditoría. Derivado de lo anterior el estatus de la observación se modifica a solventado sin embargo se aclara que a criterio del auditor se mencionará esta situación en el dictamen financiero.</p>	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
 Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba	 MARH Paola Leyva Garcia	 Lic. Marisol Macías Lujan	 C.P. María Polett Flores Ortega	 Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION DE COMPETITIVIDAD
RUÍZ TERRAZAS Y CIA S.C.

Monto Observado Total	N/A
Monto Aclarado	N/A
Importe Pendiente	N/A

No. Observación	Año/Trimestre
03	2019/02
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Portal de Transparencia

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
<p>En lo correspondiente a la revisión efectuada al segundo trimestre del ejercicio 2019, el cual comprende del 01 de Abril al 30 de Junio, se observa que la entidad no realiza las publicaciones correspondientes en el portal de Transparencia del Estado de Chihuahua, así como en el institucional la información señalada en el "Decreto de unidad responsable LXXXII: Áreas administrativas al interior de los entes públicos", en donde se manifiesta que deben rendir cuentas acerca de los recursos humanos, materiales y financieros que administran para contribuir al cumplimiento de los programas comprendidos en la estructura programática que les fue autorizada.</p>	<p>Se sugiere a la entidad actualizar la información en el portal correspondiente a la Transparencia del Estado de Chihuahua, incluyendo en este los lineamientos que se solicitan de manera clara y concreta para facilitar al acceso público de carácter general de forma tal que se asegure su calidad, veracidad, oportunidad y confiabilidad. Para la solventación de esta observación la entidad debe proporcionar evidencia suficiente de la publicación de la información mandatoria señalada en la observación y de acuerdo al fundamento compartido.</p>
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
<p>De acuerdo con lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua, artículo 77 y así como de acuerdo a lo mencionado en el Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental, artículo 8 inciso II "La información deberá estar contenida en un sitio de internet de acceso público y general, visible desde el portal principal del sitio de internet de la dependencia o entidad, indicando la fecha de su actualización, así como un vínculo al sitio de internet del Instituto".</p>	<p>Conforme a lo antes mencionado la entidad debe realizar la actualización de la información trimestre a trimestre, ya que si bien es un tema de control interno es importante mencionar que emana de una obligación en estricto sentido por parte de la dependencia.</p>
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Sin respuesta

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	28/02/2020
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
<p>Recibimos por parte de la entidad los oficios de solicitud y autorización para la actualización del Comité de Transparencia dirigidos al Instituto Chihuahuense para la Transparencia y Acceso a la Información Pública. Así como los derivados de este trámite como lo son la publicación de la información del sujeto obligado correspondientes a ejercicios anteriores, y el ejercicio 2019.</p>	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Dra. Lisbelly Domínguez Ruválcaba	MARH Paola Leyva García	Lic. Marisol Mónica Lujan	C.P. María Polett Flores Ortega	Lic. C.B.C. y M.D.F Francisco Ruiz Terrazas

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION DE COMPETITIVIDAD
RUÍZ TERRAZAS Y CIA S.C.

Monto Observado Total	\$	123,189.23
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	123,189.23

No. Observación	Año / Trimestre
4	2019/02
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Materiales y Suministros
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Alimentos y Utensilios

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
<p>Con motivo de nuestra revisión a los registros contables que integran la cuenta "Alimentos y Utensilios" se observa que los registros contables por concepto de coffee break no se encuentran debidamente acompañados de la documentación que permita verificar y comprobar el origen de estos gastos (convocatoria del evento, invitación, lista de asistencia, fotos del evento organizado, entre otros). Cabe mencionar que la entidad emplea la contabilización por segmento de negocios indicando en sus registros a qué programa se vinculan los gastos erogados.</p>	<p>Se recomienda a la entidad llevar un control contable por programa presupuestal administrado. Asimismo es importante mencionar que para cumplir con el decreto de austeridad así como lo establecido en el PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019, TÍTULO SEGUNDO, CAPÍTULO I ARTÍCULO TRIGÉSIMO SEXTO, las entidades paraestatales deberán implementar controles internos que conduzcan a una administración eficiente, eficaz, transparente, que no demerite la calidad ni se propicie la demora para lograr los objetivos, indicadores y metas trazados con la finalidad de dar cumplimiento al Plan Estatal de Desarrollo 2017-2021, los programas estatales, regionales, especiales o institucionales, en su caso.</p>
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
<p>La problemática actual de esta cuenta no muestra su "Dualidad Económica" tal y como lo establecen los "Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental". Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Para el cumplimiento del citado postulado el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.</p>	<p>Se recomienda a la entidad llevar un control por programa administrado a través de una cuenta contable exclusiva por programa tal y como lo establece la CONAC. Se recomienda anexar al gasto efectuado además de su factura, la convocatoria del evento se le sugiere anexar cualquiera de los siguientes documentos que a continuación se mencionan, invitación, lista de asistencias, o fotos del evento organizado, y cualquier otra documentación soporte que permita realizar las verificaciones correspondientes a cualquier usuario de la información financiera.</p>
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/12/2019
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Sin respuesta

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	28/02/2020
<p>Para la atención de la presente observación la entidad compartió evidencia adjunta a registros contables correspondientes al cuarto trimestre del ejercicio 2019, sin embargo es importante mencionar que la misma únicamente incluya las listas de asistencia correspondientes a los eventos relacionados con las erogaciones de la cuenta contable "Alimentos y Utensilios". Lo anterior toda vez que el Instituto administra un expediente electrónico que integra la información aludida en la observación. Esta información no es impresa en cumplimiento del Decreto de Austeridad, asimismo no es posible adjuntar la información al sistema contable ya que a partir del ejercicio 2020 se implementó uno nuevo para dar cumplimiento a la normatividad emitida por la CONAC para contabilidad gubernamental (INDETEC). De acuerdo a las comunicaciones que se sostuvieron con el Instituto, este sistema no permite asociar o adjuntar información a las pólizas como lo permitía el sistema que hasta 2019 se utilizó para procesar la contabilidad (CONTPAQI).</p>	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba	MARH Paola Leyva García	Lic. María Macías Lujan	C.P. Maria Polett Flores Ortega	Lic. C.P.C. y M.D.F Francisco Ruiz Terrazas

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION DE COMPETITIVIDAD
RUÍZ TERRAZAS Y CIA S.C.

Monto Observado Total	N/A
Monto Aclarado	\$ -
Importe Pendiente	N/A

No. Observación	Año /Trimestre
5	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Gastos de Funcionamiento
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Viáticos en el país

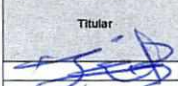


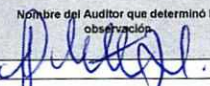
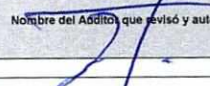
I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
Con motivo de nuestra revisión a los viáticos erogados por la entidad durante el trimestre de abril a junio de 2019, se detectó que la entidad no cuenta con el Expediente Único de Comisiones: archivo de expedientes personales de comisionados que contiene los informes y comprobantes establecidos por la Secretaría de Hacienda, por medio de la Norma para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Viáticos Nacionales, Viáticos Internacionales y Pasajes en Comisiones Oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua.	Para la solventación de la presente observación se recomienda a la entidad elaborar el archivo digital denominado "Expediente Integral Único de Comisiones" que debe contener los expedientes individuales de los comisionados que integren los informes y comprobantes de los formatos que se mencionan en el punto 11.3.2.2 de la citada Norma. Es importante mencionar que el referido expediente deberá de estar bajo el resguardo de las Unidades Administrativas de cada Dependencia y Entidad de la Administración Pública Estatal.
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
La entidad debe cumplir con las norma vigente que tiene por objeto regular la asignación de viáticos locales, nacionales e internacionales, así como la asignación de pasajes, a los servidores públicos del Gobierno del Estado de Chihuahua, para el desempeño de tareas o funciones derivadas de comisiones oficiales, dentro o fuera del país, siempre y cuando, sea en un lugar distinto al de su adscripción. Esta norma es de observancia obligatoria para las Dependencias y Entidades de la Administración Pública del Estado de Chihuahua.	La observación correspondiente en cuanto a la falta de aplicación de la Norma de Otorgamiento de Viáticos establece que podrá ser motivo de fincamiento de responsabilidades por parte de la Secretaría de la Contraloría, el incumplimiento del plazo establecido para la presentación de la comprobación de los viáticos y pasajes otorgados para la realización de comisiones oficiales.
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/01/2020
La observación fue solventada previo a la entrega del informe del cuarto trimestre del ejercicio 2019, para lo cual la entidad proporcionó evidencia de la implementación del expediente. Dicho expediente integra el oficio de asignación de la comisión, relación de comprobaciones de viáticos y evidencia soporte de las transferencias realizadas a los empleados.	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
 Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba	 MARH Piedad Leyva García	 Lic. Marisol Macías Lujan	 C.P. María Polett Flores Ortega	 Lic. C.P.C. y M.D.F Francisco Ruiz Terrazas

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION DE COMPETITIVIDAD
RUÍZ TERRAZAS Y CIA S.C.

Monto Observado Total	\$	-
Monto Aclarado	\$	-
Importe Pendiente	\$	-

No. Observación	Año/Trimestre
6	2019/03
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Gastos de Funcionamiento
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Impuesto Sobre Nomina

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
<p>El calculo del Impuesto sobre Nomina según La Ley de Hacienda y Crédito Publico Publicada en el Periódico Oficial del Estado No. 104 del 31 de diciembre de 2018 en el CAPITULO IV IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES , establece el Art 72 -Son objeto de este impuesto los pagos o erogaciones en efectivo o en especie, que habitual o accidentalmente, se realicen por concepto de remuneración al trabajo personal, prestado bajo la subordinación a un patrón, siempre y cuando se generen dentro del territorio del Estado o los perciban personas domiciliadas en el mismo. Se entiende por remuneraciones al trabajo personal, todas las contraprestaciones cualquiera que sea el nombre con el que se les designe, ordinarias o extraordinarias, incluyendo sobresueldos, viáticos, gastos de representación, comisiones, primas, gratificaciones, rendimientos y otros conceptos análogos que se deriven de una relación laboral.</p>	<p>Se recomienda a la entidad revisar el Calculo del ISN de todo el Ejercicio del 2019, para poder realizar las Integraciones de los conceptos erogados por la prestación de Servicios personal Subordinados , ademas se recomienda realizar las Declaraciones complementarias correspondientes de los periodos que se generen diferencia, esto con el fin de presentar en forma correcta la Declaracion segun lo establece la Ley de Hacienda y Credito Publico en su capitulo IV , en donde señala los conceptos que forman parte de los Gravados y Exentos.</p>
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
<p>La entidad no esta integrando todas las erogaciones efectuadas por concepto de Trabajo personal , prestado bajo la subordinacion de sus empleados. Al integrar los conceptos pagados en Nomina mensualmente se cotejo con el pago y se determino que en el total de Re remuneraciones no integran el pago por Compensaciones al Pesonal, al igual que en la determinaciones de los conceptos exentos no integran la Despensa ni la Ayuda de Transporte.</p>	<p>Se recomienda a la entidad revisar el articulo 77, que nos establece lo siguiente. ARTÍCULO 77.- Están exentas del pago de este impuesto las erogaciones que se cubran por concepto de: I. Participación de los trabajadores en las utilidades de las empresas; II. Indemnizaciones por riesgos y enfermedades profesionales; III. Pagos por jubilaciones en los casos de invalidez, vejez, cesantía y muerte; IV. Indemnizaciones por cese o separación; V. Pagos por gastos funerarios; VI. Pagos por primas de antigüedad; VII. Gastos de representación y viáticos que reúnan los mismos requisitos que para su deducibilidad requiera la Ley del Impuesto sobre la Renta. VIII. Prestaciones de servicio de comedor, bono de transporte, uniformes de trabajo y deportivos, festejos y convivios, becas para los trabajadores y sus familias, que se otorguen con carácter general y sean pagadas totalmente por el patrón. IX. Los provenientes de los fondos de ahorro cuando las aportaciones de la empresa sean iguales a las de los trabajadores. En los casos en los que el patrón aporte una cantidad superior, el excedente será considerado para integrar la base gravable del impuesto. X. Las despensas que se otorguen a través de vales a los trabajadores, siempre y cuando su importe no rebase el cuarenta por ciento de la unidad de medida y actualización, y sean otorgadas en forma general.</p>
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	31/01/2020
<p>La observación fue solventada previo a la entrega del informe del cuarto trimestre del ejercicio 2019, para lo cual la entidad proporcionó los referenciados correspondientes al cumplimiento de la obligación del Impuesto Sobre Nóminas del ejercicio 2020. Estos referenciados de impuestos incluyen como parte del total de las remuneraciones pagadas los funcionarios del Instituto las compensaciones entregadas durante cada uno de los peiodos. Por lo anterior, y en congruencia con los comentarios asentados en la solventación de las observaciones 01 y 02 2019/01, se da por solventada la presente.</p>	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	Vencida sin atención
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Dra. Lisbelly Dominguez Ruvalcaba	MARH Pablo Leyva Garcia	Lic. Marisol Macias Lujan	C.P. Maria Polett Flores Ortega	Lic. C.P.C. y M.D.F Francisco Ruiz Terrazas

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION DE COMPETITIVIDAD
RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

Monto Observado Total	\$ 667,491.98
Monto Aclarado	\$ -
Importe Pendiente	\$ 667,491.98

No. Observación	Año / Trimestre
07	2019/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Servicios Generales
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Servicios de Traslado y Viáticos

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
<p>Con motivo de nuestra revisión a los viáticos entregados por la entidad durante el cuarto trimestre del ejercicio 2019 a sus trabajadores no son reflejados en los recibos de nómina de los mismos. Dicha información debe ser reflejada en los CFDI's de nómina siendo considerados como montos exentos siempre y cuando sean efectivamente comprobados por los trabajadores que recibieron depósitos por concepto de viáticos.</p>	<p>Para la solventación de la presente observación se solicita a la entidad:</p> <p>1. Emitir un CFDI's anualizado de los viáticos entregados a los trabajadores durante el ejercicio 2019 utilizando el concepto de percepciones "Viáticos entregados al trabajador" con el código fiscal 003 de la autoridad fiscal. Deberán ser consideradas como percepciones exentas para efectos de ISR solo aquellas cantidades que hayan sido efectivamente comprobados por los trabajadores.</p> <p>2. A partir del 01 de enero de 2020 la entidad deberá incluir dentro de los recibos de nómina el monto de los viáticos entregados a los trabajadores en cada periodo utilizando el concepto de percepciones "Viáticos entregados al trabajador" con el código fiscal 003 de la autoridad fiscal y en deducciones el concepto "Ajuste de viáticos entregados al trabajador" con el código fiscal 081; estos conceptos serán empleados por la misma cantidad para no incrementar el monto de las remuneraciones efectivamente pagadas a los trabajadores por concepto de sueldos, compensaciones y otros. Deberán ser consideradas como percepciones exentas para efectos de ISR solo aquellas cantidades que hayan sido efectivamente comprobados por los trabajadores.</p>
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
<p>Regla 2.7.5.3 RMF para el ejercicio fiscal 2019. No expedición de constancia y CFDI por concepto de viáticos comprobados por el trabajador, cuando se haya cumplido con la emisión del CFDI de nómina. Para los efectos de los artículos 28, fracción V, 93, fracción XVII y 99 fracción VI de la Ley del ISR y 152 del Reglamento de la Ley del ISR, los contribuyentes que hagan pagos por concepto de sueldos y salarios podrán dar por cumplidas las obligaciones de expedir la constancia y el comprobante fiscal del monto total de los viáticos pagados en el año de calendario a los que se les aplicó lo dispuesto en el artículo 93, fracción XVII de la Ley del ISR, mediante la expedición y entrega en tiempo y forma a sus trabajadores del CFDI de nómina a que se refiere el artículo 99, fracción III de la Ley del ISR, siempre que en dicho CFDI hayan reflejado la información de viáticos que corresponda en términos de las disposiciones fiscales aplicables.</p>	<p>A partir del 01 de enero de 2020 la entidad deberá incluir dentro de los recibos de nómina el monto de los viáticos entregados a los trabajadores en cada periodo utilizando el concepto de percepciones "Viáticos entregados al trabajador" con el código fiscal 003 de la autoridad fiscal y en deducciones el concepto "Ajuste de viáticos entregados al trabajador" con el código fiscal 081; estos conceptos serán empleados por la misma cantidad para no incrementar el monto de las remuneraciones efectivamente pagadas a los trabajadores por concepto de sueldos, compensaciones y otros. Deberán ser consideradas como percepciones exentas para efectos de ISR solo aquellas cantidades que hayan sido efectivamente comprobados por los trabajadores.</p>
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	15/04/2020
<p>La entidad proporcionó los comprobantes fiscales que incluyen la información correspondiente a los viáticos entregados a los funcionarios a partir del ejercicio 2020. A su vez estos viáticos son incluidos como parte de las remuneraciones pagadas exentas que se incluyen en los referenciados del Impuesto Sobre Nóminas del ejercicio aludido con antelación.</p>	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En proceso de vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Solventada

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba	MARH Paola Leyva García	Lic. Marisol Macías Lujan	C.P. María Polett Flores Ortega	Lic. C.P.C. y M.B.F Francisco Ruiz Terrazas

CÉDULA DE OBSERVACIONES Y DE SEGUIMIENTO A05-1

INSTITUTO DE INNOVACION DE COMPETITIVIDAD

RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.

Monto Observado Total	\$ -
Monto Aclarado	\$ -
Importe Pendiente	\$ -

No. Observación	Año /Trimestre
08	2019/04
UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA	Actas de Junta Directiva
NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Actas de Junta Directiva

I.- OBSERVACIÓN DETERMINADA

OBSERVACIÓN Y PROBLEMÁTICA	ACCIONES PARA SOLVENTAR
DESCRIPCIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA
<p>De conformidad con la Ley de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua en su artículo 21 último párrafo, el Instituto definirá en su reglamento interior la formalidad y periodicidad de las sesiones de la Junta Directiva, que no podrá ser menor a seis veces al año, los mecanismos para la toma y validez de sus resoluciones, así como las facultades de sus integrantes en el funcionamiento y operación de la misma. Con motivo de nuestra revisión se detectó que por el ejercicio auditado, del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, se celebraron únicamente 3 sesiones por parte de la Junta Directiva para dar cumplimiento y seguimiento a las funciones y responsabilidades establecidas en el artículo 20 de la citada ley. Las sesiones celebradas están fechadas el 01 de Febrero de 2019 y 16 de Octubre del mismo ejercicio. La tercera sesión no fue proporcionada para su análisis toda vez que en las comunicaciones celebradas con la entidad se nos indicó que la misma no ha sido ratificada y aprobada a la fecha de emisión del presente informe toda vez que la Junta Directiva no se ha reunido durante el ejercicio 2020.</p>	<p>Para solventar esta observación la entidad deberá:</p> <p>1. Proporcionar copia del adendum realizado al reglamento interno que de cumplimiento a lo establecido en el artículo 21 último párrafo de la Ley de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua y que permita validar los requisitos de formalidad para la celebración y aprobación de las actas de sesión de la Junta Directiva</p> <p>2. Entregar copia del acta de la sesión de la Junta Directiva pendiente de ratificar y realizada durante el ejercicio 2019 así como la inmediata posterior en donde se aprobaron los acuerdos celebrados.</p>
PROBLEMÁTICA	ACCIÓN PREVENTIVA
<p>Se detectó incumplimiento en:</p> <p>Artículo 21 último párrafo de la Ley de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua: El Reglamento Interior del Instituto establecerá el mecanismo de definición de los integrantes de la Junta Directiva que comprenden las fracciones III y IV anteriores, la formalidad y periodicidad de las sesiones de la Junta Directiva, que no podrá ser menor a seis veces al año, los mecanismos para la toma y validez de sus resoluciones, así como las facultades de sus integrantes en el funcionamiento y operación de la misma.</p>	<p>El reglamento interno del Instituto deberá ser modificado y revisado por la Junta Directiva para apegarse a lo establecido en el artículo 20 último párrafo de la Ley de Impulso al Conocimiento, Competitividad e Innovación Tecnológica para el Desarrollo del Estado de Chihuahua, toda vez que en el mismo se establece que el número de sesiones anuales no podrá ser inferior a seis veces al año.</p>
COMENTARIOS DEL ENTE AUDITADO	

II.- HISTORIAL DE SEGUIMIENTO PARA LA SOLVENTACIÓN

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	PRIMERA FECHA COMPROMISO:	30/06/2020
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	En proceso de vencimiento
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	Sin respuesta

ACCIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD, ASÍ COMO, DESCRIPCIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN Y/O VALORACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN APORTADA	SEGUNDA FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS FECHA COMPROMISO:	
	ESTATUS OBSERVACIÓN:	

Entidad	Unidad Administrativa Auditada		Responsable de la Auditoría	
Titular	Titular de la Unidad Administrativa	Servidor público designado por el titular de la unidad administrativa, o en su caso dejar en blanco	Nombre del Auditor que determinó la observación	Nombre del Auditor que revisó y autorizó
Dra. Lisbelly Domínguez Ruvalcaba	MARH Paola Leyva García	Lic. Marisol Macías Lujan	C.P. María Polett Flores Ortega	Lic. C.P.C. y M.D.F Francisco Ruiz Terrazas