

**Gobierno del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Notas de Desglose**  
**Al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020**  
(Cifras en pesos)

Notas al Estado de Situación Financiera	2021	2020
<b>Activo</b>		
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b> - El efectivo y equivalentes de efectivo se integra principalmente por depósitos bancarios de recursos propios y Los importes registrados en el efectivo su vencimiento o disponibilidad es menor a los 3 meses.		
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Efectivo	32,168,264	53,395,050
Bancos/Tesorería	808,817,605	702,038,414
Inversiones (hasta 3 meses)	376,690,373	200,059,909
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	690,228,566	1,309,226,908
<b>Total</b>	<b>1,907,904,808</b>	<b>2,264,720,281</b>
<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>		
Cuentas por cobrar	185,175,565	231,309,431
Deudores Diversos	1,361,947,041	3,128,661,329
Ingresos por recuperar	28,673,137	40,970,812
Deudores por anticipos de la Tesorería Corto Plazo	0	22,767,553
<b>Total</b>	<b>1,575,795,742</b>	<b>3,423,709,125</b>
<b>Derechos a recibir bienes o servicios</b>		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	10,824,767	18,994,342
<b>Bienes disponibles para su consumo y otros Activos Circulantes</b>		
Inventarios	5,596,865	11,613,236
Almacén	6,199,947	7,055,872
Otros Activos Circulantes	14,624	14,624
<b>Total</b>	<b>11,811,437</b>	<b>18,683,732</b>
El inventario se compone de papel, etiquetas tintas, etc. que se utilizan en los Talleres Gráficos de Gobierno del Estado para la realización de trabajos para el mismo Gobierno. Conforme se necesita el material se va utilizando y se usa para identificar los materiales en existencia.		
Respecto al Almacén no se lleva a cabo un método de valuación en el almacén de mantenimiento como tal, se maneja el mismo costo con el que el proveedor suministra el insumo a la hora de generar la salida del producto, nunca modificando el costo de los insumos ya sea en la entrada o salida del material en el almacén.		
Respecto a la conveniencia de su aplicación En las actividades diarias del Departamento de Mantenimiento se encuentra el equipo operativo mismo que se conforma con cuadrillas de diferentes especialidades (carpintería, herrería, refrigeración, fontanería, electricidad, jardinería, etc.). Estas cuadrillas realizan los mantenimientos preventivos y correctivos en los inmuebles de Gobierno del Estado, específicamente los que atiende la Secretaría de Hacienda y para llevar a cabo sus funciones necesitan de materiales y herramientas. Estos últimos se concentran en el Almacén del Departamento en el cual se llevan a cabo las actividades.		
<b>Inversiones Financieras</b>		
Participaciones y Aportaciones de Capital	1,184,696,873	1,119,721,300
<b>Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles y Diferidos</b>		
<b>Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>		
Terrenos	1,640,412,545	1,612,909,355
Vivienda	63,504,207	63,504,207
Edificios no habitacionales	5,969,096,938	5,962,819,853
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	13,834,522,237	13,789,862,858
Construcciones en proceso en bienes propios	810,044,955	729,951,849
<b>Total</b>	<b>22,317,580,881</b>	<b>22,159,048,121</b>
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y equipo de administración	1,139,103,914	1,183,201,018
Mobiliario y equipo de educacional y recreativo	74,802,305	78,976,816
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	110,850,288	111,308,004
Equipo de transporte	1,937,632,658	2,213,583,104
Equipo de defensa y seguridad	145,924,683	150,191,914
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,181,039,073	1,203,173,568
Colecciones, obras de arte u objetos valiosos	16,532,571	16,871,807
Activos biológicos	1,405,903	1,405,903
<b>Total</b>	<b>4,607,291,394</b>	<b>4,958,712,133</b>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Depreciación acumulada de bienes muebles	-1,565,893,319	-1,300,058,706
Deterioro acumulado de activos biológicos	-515,389	-358,337
Amortización acumulada de activos intangibles	-7,247,733	-5,338,100
<b>Total</b>	<b>-1,573,656,442</b>	<b>-1,306,756,143</b>
<b>Intangibles</b>		
Software	227,294,261	214,512,105
Patentes, marcas y derechos	2,853,404	2,853,404
Licencias	166,861,747	154,352,046
Otros activos intangibles	1,228,409	1,200,221
<b>Total</b>	<b>398,237,821</b>	<b>372,917,776</b>
<b>Activos Diferidos</b>		
Estudios, formulación y evaluación de proyectos	129,261	129,261
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento fin.	3,545,413	3,545,413
<b>Total</b>	<b>3,674,674</b>	<b>3,674,674</b>

#### Rubros de los Bienes Muebles

Bienes artísticos culturales y científicos  
 Equipos y apartados audiovisuales  
 Equipo medico y de laboratorio  
 Automóviles y camiones  
 Maquinaria y equipo agropecuario  
 Muebles excepto de oficina y estantería  
 Instrumental medico y de laboratorio  
 Carrocerías y remolques  
 Equipo aeroespacial  
 Otros equipos de transporte  
 Maquinaria y equipo industrial  
 Equipo de computo y de tecnologías de la información  
 Cámaras fotográficas y de video  
 Maquinaria y equipo de construcción  
 Sistemas de aire acondicionado calefacción y de refrigeración industrial y comercial  
 Equipo de comunicación y telecomunicación  
 Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos  
 Herramientas maquinas herramienta  
 Otros mobiliarios y equipos de administración  
 Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo  
 Otros equipos  
 Equipo de defensa y seguridad

**Monto de la depreciación del ejercicio** 267,901,298

**Monto de la depreciación acumulada** 1,573,656,442

**Tasas aplicadas las indicadas en la guía de la Conac**

**Método de depreciación: línea recta de acuerdo a lo indicado por la Conac**

**Tasas aplicables de acuerdo la guía de la Conac**

**Criterios de aplicación de acuerdo a la guía de la Conac**

#### Pasivo

##### Cuentas, Documentos y Otros Pasivos por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales	0	187,222,624
Proveedores	1,597,052,916	4,533,259,209
Contratistas por obras publicas	453,585,964	1,393,548,048
Participaciones y Aportaciones	1,494,218,184	2,521,485,261
Transferencias otorgadas	1,123,230,659	329,517,787
Retenciones y contribuciones	174,149,063	297,900,942
Devoluciones de la Ley de Ingresos	14,796,519	398,300
Otras cuentas por pagar	217,447,015	346,904,794
Documentos comerciales	4,049,500,000	3,051,000,000
Porción a corto plazo de la Deuda Pública	0	0
Otros pasivos	0	0
<b>Total</b>	<b>9,123,980,319</b>	<b>12,661,236,965</b>

<b>Deuda Publica a Largo Plazo</b>		
Títulos y Valores de la Deuda Publica	354,206,964	374,662,277
Prestamos de la Deuda Publica	32,750,439,141	32,844,031,800
<b>Total</b>	<b>33,104,646,105</b>	<b>33,218,694,077</b>
<b>Fondos y Bienes de Terceros</b>		
Fondos en Administración a Largo Plazo	367,018,899	344,163,790

#### Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestion

##### Impuestos

Impuestos sobre los ingresos	71,669,686	49,570,055
Impuestos sobre el Patrimonio	485,062,574	400,290,530
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	73,870,575	35,328,582
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	4,861,824,958	4,152,941,520
Accesorios de impuestos	91,370,439	25,534,734
Otros impuestos	1,104,712,317	955,593,220
<b>Total</b>	<b>6,688,510,549</b>	<b>5,619,258,641</b>

##### Derechos

Derechos por el uso, Goce, Aprovechamiento o Explotacion de Bienes de Dominio Publico	3,716,709,416	3,023,109,132
Derechos por Prestacion de Servicios	3,566,905,516	2,507,895,590
Accesorios de Derechos	171,855,164	112,063,012
<b>Total</b>	<b>7,455,470,097</b>	<b>5,643,067,734</b>

##### Productos

Productos	167,227,272	454,050,346
Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0	0
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0	0
<b>Total</b>	<b>167,227,272</b>	<b>454,050,346</b>

##### Aprovechamientos

Multas	241,876,312	208,562,839
Indemnizaciones	354,929	11,205,196
Reintegros	171,166,298	133,120,553
Aprovechamientos provenientes de Obras Publicas	390,370	8,756
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	33,979,574	44,252,747
Accesorios de Aprovechamientos	0	0
Otros Aprovechamientos	2,508,353,482	4,419,039,206
<b>Total</b>	<b>2,956,120,965</b>	<b>4,816,189,298</b>

#### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, asignaciones Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones Transferencias, Asignaciones

Participaciones	26,667,619,820	26,726,797,535
Aportaciones	23,609,439,979	22,890,576,915
Convenios	6,104,583,727	5,555,383,699
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	1,324,837,292	1,414,341,298
<b>Total</b>	<b>57,706,480,818</b>	<b>56,587,099,447</b>

#### Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	0
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	1	168
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	5,770,993	9,513,962
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	20,455,313	23,502,459
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,563,516	1,195,901
<b>Total</b>	<b>28,789,823</b>	<b>34,212,490</b>

#### Servicios Personales

Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,834,401,402	3,771,925,027
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	992,580,049	911,058,058
Remuneraciones adicionales y especiales	3,445,374,919	3,471,699,385
Seguridad social	1,410,394,479	1,384,619,679
Otras prestaciones sociales y económicas	433,941,720	387,824,407
Pago de estímulos a servidores públicos	246,504,923	249,830,524
<b>Total</b>	<b>10,363,197,493</b>	<b>10,176,957,079</b>

#### Materiales y suministros

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	122,625,400	183,396,273
---------------------------------------------------------------------------	-------------	-------------

Alimentos y utensilios	330,222,966	353,153,731
Materia primas y materiales de producción y comercialización	534,275	10,732,737
Materiales y artículos de construcción y reparación	133,273,412	492,070,053
Productos químicos y farmacéuticos y de laboratorio	40,266,611	49,611,528
Combustibles, lubricantes y aditivos	280,415,730	321,576,225
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos dep.	13,119,422	44,794,743
Materiales y suministros para seguridad	32,404,772	11,214,440
Herramientas, refacciones y accesorios menores	50,679,317	76,891,789
<b>Total</b>	<b>1,003,541,905</b>	<b>1,543,441,520</b>
<b>Servicios Generales</b>		
Servicios básicos	232,839,191	247,755,077
Servicios de arrendamientos	424,525,055	426,618,538
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	290,436,555	394,594,887
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,060,224,857	779,853,947
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y cons.	508,251,675	649,489,210
Servicios de comunicación social y publicidad	62,446,648	112,609,968
Servicios de traslado y viáticos	164,872,087	173,807,358
Servicios oficiales	28,945,683	51,891,197
Otros servicios generales	657,209,877	838,188,538
<b>Total</b>	<b>3,429,751,628</b>	<b>3,674,808,720</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias internas y asignaciones al sector publico	4,421,715,763	4,229,263,289
Transferencias al resto del sector publico	33,637,082,497	34,973,221,888
Subsidios y subvenciones	97,115,134	253,892,650
Ayudas sociales	463,491,107	898,401,167
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	4,694,160,939	6,024,416,678
Transferencias al exterior	79,755,943	68,648,206
<b>Total</b>	<b>43,393,321,384</b>	<b>46,447,843,878</b>
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones	7,057,227,478	7,314,406,656
Aportaciones	3,913,913,630	3,965,694,230
Convenios	0	0
<b>Total</b>	<b>10,971,141,108</b>	<b>11,280,100,886</b>
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica</b>		
Intereses	1,787,765,171	2,213,961,531
Comisiones	30,438,400	50,900,874
<b>Total</b>	<b>1,818,203,571</b>	<b>2,264,862,405</b>
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	707,389,107	450,107,332
Disminucion de inventarios	4,430,489	6,689,248
Otros gastos	1,869,413	27,239,281
<b>Total</b>	<b>713,689,009</b>	<b>484,035,861</b>

#### Notas al Estado de Variación en la Hacienda Publica

##### Patrimonio Contribuido

Aportaciones	0	0
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	-4,964,679,426	-4,964,679,426
<b>Total</b>	<b>-4,964,679,426</b>	<b>-4,964,679,426</b>

##### Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,291,644,842	-2,718,172,393
Resultado de Ejercicios Anteriores	-15,321,829,900	-10,350,197,788
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,843,381,116	4,843,381,116
<b>Total</b>	<b>-7,186,803,942</b>	<b>-8,224,989,066</b>

#### Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

Efectivo	32,168,264	53,395,050
Bancos/Tesoreria	808,817,605	702,038,414
Inversiones (hasta 3 meses)	376,690,373	200,059,909
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	690,228,566	1,309,226,908
<b>Total</b>	<b>1,907,904,808</b>	<b>2,264,720,281</b>

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y de la cuenta de

Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	3,291,644,842	-2,718,172,393
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo:		
Cotizaciones en valores negociables	-20,455,313	-950,147
Depreciaciones, amortizaciones	707,389,107	450,107,332
Diferencia por tipo de cambio	-3,901,580	-4,954,240
Bonificaciones y descuentos	-1	-168
Otros ingresos y beneficios varios	-2,563,516	-1,195,895
Disminución de almacen de materiales y suministros de consumo	4,430,489	6,689,248
Otros ingresos y gastos de ejercicios anteriores	0	127,240
Ahorro sin rubros extraordinarios	3,976,544,028	-2,268,349,022

ESTADO DE MOVIMIENTOS DE LOS RECURSOS DEL RAMO 33 FUENTE DE FINANCIAMIENTO 2021  
POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONCEPTO	INGRESO	EGRESO
<b>APORTACIONES FEDERALES</b>		
FONDO DE APORTACIONES PARA LA NOMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	\$ 12,998,630,727	\$ 12,998,706,687
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS	2,580,916,127	2,580,916,127
FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	3,015,134,881	3,008,013,161
FONDO DE APORT. PARA EL FORT. DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	1,354,398,680	1,354,398,680
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	869,063,954	830,085,916
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BASICA	274,540,466	253,905,692
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUPERIOR	252,489,791	235,685,979
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR	19,572,192	18,028,955
ASISTENCIA SOCIAL	322,461,505	322,465,290
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	1,332,997,503	1,332,997,503
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS	286,625,148	104,742,431
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACION TECNOLOGICA Y DE ADULTOS	283,597,059	283,597,220
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE CHIH.	198,040,783	198,040,945
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE EDUCACION PARA ADULTOS	85,556,276	85,556,276
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	183,862,412	182,970,058
	\$ 22,905,226,492	\$ 22,676,427,784

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>		79,144,323,201
<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		28,789,824
Ingresos Financieros	0	
Incremento por Variación de Inventarios	0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
Disminución de Exceso de Provisiones	0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	28,789,824	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		4,170,513,500
Aprovechamientos Patrimoniales	20,513,500	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	4,150,000,000	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	0
<b>Total de Ingresos Contables</b>		75,002,599,524

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>	<b>80,063,378,792</b>
<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>9,084,221,703</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	5,756,617	
Mobiliario y Equipo de Administración	33,423,590	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,497,706	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,700,260	
Vehículos y Equipo de Transporte	12,249,861	
Equipo de Defensa y Seguridad	2,240,892	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	34,307,905	
Activos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	33,780,275	
Activos Intangibles	28,423,085	
Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	717,275,990	
Obra Publica en Bienes Propios	80,093,106	
Acciones y Participaciones de Capital	64,975,573	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Prestamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
Amortización de la Deuda Pública	3,245,092,658	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	4,821,404,184	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
<b>Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>731,797,593</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	707,389,107	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	4,430,489	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
Otros Gastos	1,869,413	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	18,108,584	
<b>Total de Gastos Contables</b>		<b>71,710,954,682</b>

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

  
\_\_\_\_\_  
MTR. JOSÉ DE JESÚS GRANILLO VÁZQUEZ  
SECRETARIO DE HACIENDA  
\_\_\_\_\_  
C.P. MANUEL JOSÉ NAVARRO BACA  
JEFE DEL DEPTO. DE INFORMACION CONTABLE