La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 31 de diciembre

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación especifica, tipo y monto de los mismos	
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	BANCO/TESORERIA $ 3 018 389.15 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) $ 8 200 000.00 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA $0.00
2.1. A corto plazo	1112-0001-0001 $ 4 061 042.52 0001-0002 $ 2 233 600.00 0002-0001 $ -2.00 0002 $ .34 1112-0003-0002 $ -1 677 938.58 1112-0003-0003 $ 2 001 687.55 1112 1112- 1112-0002- 1112-0003-0001 $ 0.00
2.2. A largo plazo	1114-0001-0001 BBVA BANCOMER $8 200 000.00
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS DERECHOS A RECIBIR SON CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO Y DEUDORES DIVERSOS QUE SUMAN UN IMPORTE DE $31 196 992.27
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS DERECHOS A RECIBIR SON CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO Y DEUDORES DIVERSOS QUE SUMAN UN IMPORTE DE $31 196 992.27
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	SIN INFORMACION QUE REVELAR
1. Bienes disponibles para su transformacion (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	SIN INFORMACION QUE REVELAR
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	SIN INFORMACION QUE REVELAR
a) Método de de valuación	
b)Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	SIN INFORMACION QUE REVELAR
1. Fideicomisos	NO APLICA
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	NO APLICA
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	SIN INFORMACION QUE REVELAR
1. Bienes Muebles e Inmuebles	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	

Concepto	**2021**	**2020**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 29,801,593.15	$ 29,476,162.27
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 2,121,779.58	$ 2,019,111.58
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 4,342,686.70	$ 3,522,686.70
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 17,710,139.36	$ 17,655,677.36
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 53,976,198.79**	**$ 52,673,637.91**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 37,550,007.70	$ 33,426,771.06
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	$ 37,550,007.70	$ 33,426,771.06
Suma	**$ 91,526,206.49**	**$ 86,100,408.97**

b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	
Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	

Concepto	**2021**	**2020**
SOFTWARE	$ 49,761.76	$ 2,407,159.96
LICENCIAS	$ 599,765.36	$ 238,582.42
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 649,527.12**	**$ 2,645,742.38**

F. Estimaciones y Deterioros	NO APLICA

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro ctriterio aplicable	
G. Otros Activos	NO APLICA
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
2. No Circulante	NO APLICA
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	

Concepto	Importe	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 4,831,869.50	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 13,473,207.45	
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ 7,469,102.37	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 12,326,012.36	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 77,950.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 3,534,956.88	
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 41,713,098.56**	

B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	NO APLICA
1. A Corto Plazo	NO APLICA
Naturaleza de los recursos y sus carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	NO APLICA
Naturaleza de los recursos y sus carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	
	NO APLICA
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1.Pasivos Diferidos	NO APLICA
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácterísticas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	
2. Otros	NO APLICA
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácterísticas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A. Ingesos de Gestión	
1. Impuestos	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	NO APLICA
Características significativas	
5. Productos	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
6. Aprovechamientos	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	NO APLICA
Montos totales	
Características significativas	
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	0.00
Montos totales	
Características significativas	0.00
2. Aportaciones	
Montos totales	
Características significativas	
3. Convenios	0.00
Montos totales	
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00
Montos totales	
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	0.00
Montos totales	
Características significativas	

6. Transferencias	
Montos totales	$ 454 907 078.23
Características significativas	
7. Asignaciones	0.00
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	0.00
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	0.00
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	0.00
Montos totales	
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Montos totales	
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	$ 396 461 121.35
2. Transferencias,Subsidios y otras ayudas	$ 34 911 564.51
3. Participaciones y aportaciones	$0
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias	$5 157 353.36
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	EL IMPORTE DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL AL 31 DE DIC DEL 2021 ES POR $ 13 498 360,28
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,018,389.15	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0 00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,200,000.00	0.00
Fondos con afectación específica	0 00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	11,218,389.15	0.00

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles o Inmuebles	EL IMPORTE DE APLICACIÓN DE BIENES MUEBLES DURANTE EL EJERCICIO FUE POR $ 1 894 996.16
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central	VARIAS ADQUISICIONES EN EL TRIMESTRE PO UN MONTO TOTAL DE $1 833 719.16
1. Bienes Muebles	$1 894 996.16
2. Bienes Inmuebles	
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:	

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	37,923,661.39	
Amortización	373,653.69	
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

H CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	466,097,688.83

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	455,097,688.83

H CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 diciembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**433,708,803.09**
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	**2,336,117.23**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	903,946.16
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	102,668.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,920.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	820,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	54,462.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2. 11 Activos Intangibles	441,121.07
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**5,157,353.36**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,935,239.34
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	222,114.02
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	436,530,039.22

C.P JESÚS IGNACIO RODRIGUEZ BEJARANO
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN

M.A.P OTTOFRIDERCH RODRIGUEZ ALONSO
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD