

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO | |
|--|--|
| A. Efectivo y Equivalentes | Este rubro se integra por efectivo y bancos los cuales se desglosan como sigue: |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos | Efectivo.- se compone por 7 fondos revolventes, asignados a diferentes áreas de este organismo por un total de: \$ 52,700.00 |
| | Bancos.- al cierre del mes de diciembre se compone de 18 cuentas bancarias y sus saldos se encuentran debidamente conciliados; a |
| | Recursos Estatales \$ 4,341,513.47 |
| | Recursos Federales (FAM Ramo 33, Ramo 12) \$ 6,321,911.46 |
| | Recursos Propios \$ 21,397,255.78 |
| | Total Bancos \$ 32,060,680.71 |
| 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 | En el saldo al 31 Diciembre del 2021 por \$14'415,315.66 , los deudores mas representativos son los siguientes:- 1)Servicios Subrogados prestados en el Centro de Rehabilitación y Educación Especial en Chihuahua (CREE), Centro de Rehabilitación Física en Cd Juárez (CRIF), Centro de Rehabilitación Especial en Cd. Cuauhtemoc (CRI), así como en las Unidades Basicas de Rehabilitación (UBR'S) por un importe de \$12'152,571.08, el cual representa un 84.30% del total de los deudores. los mencionados adeudos por servicios subrogados corresponden a las siguientes instituciones: Instituto Chihuahuense de Salud \$3'078,730.95 Pensiones Civiles del Estado \$1'048,420.00 Instituto Mexicano del Seguro Social \$984,290.00, Servicios de Salud \$6'680,555.13 Hospitales de Juárez, SA CV \$360,575.00. .2)- Adeudo por parte de Gobierno del Estado por un importe de \$1'461,360.00 por concepto de dotacion de paquetes alimentarios a traves de COEPI \$950,920.00, así como adeudo por servicios otorgados en el Museo Semilla por \$510,440.00 dicho importe representa el 10.13% del total de los deudores. |
| Derechos a recibir Bienes y Servicios | |
| 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: | |
| a) Vencimiento a 90 días | \$5,376,282.35 |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | \$769,522.23 |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | \$1,771,095.00 |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | \$6,498,416.08 |
| Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas | |
| E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | |
| 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. | Bienes Muebles: Mobiliario y Equipo de Administración \$86'614,552.20, Equipo de Transporte \$52'803,664.86, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$5'138,971.46, Bienes Inmuebles: Terrenos \$208,637,881.18, Edificios \$315'690,950.40 Monto de la depreciación del ejercicio \$11'836,613.07 Monto de la Depreciación Acumulada \$101'421,722.70; Las tasas se aplicaran según los Porcentajes de vida útil autorizados por la CONAC |
| 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 | Activos Intangibles: 9'614,019.56 |
| G. Otros Activos | |

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

| | |
|--|---|
| Se informará de las cuentas por tipo: | |
| 1. Circulante | |
| Montos totales asociados | En esta cuenta se registran los Valores en Garantía por un importe de \$102,158.71 los cuales se desagregan a continuación: \$16,008.00 depósitos por los arrendamientos locales de las Subprocuraduría de Nvo. Casas Gdes y Delicias; \$ 74,060.74 de depósitos en la Comisión Federal de Electricidad del CRIF Juárez y Albergue del menor migrante; \$1,000.00 de depósito de gas natural del Albergue del menor migrante y \$11,089.97 depósito en garantía de arrendamiento de bodega |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | |
| 2. No Circulante | |
| Montos totales asociados | Activos Diferidos - por un importe de \$844,971.00 correspondiente a la Previsión de obligaciones laborales, la cual fue determinada en base a un estudio actuarial |
| Características cualitativas significativas que les impacten financieramente | |
| PASIVO | |
| Del total de Cuentas por Pagar al 31 diciembre 2021 por \$21'455,927.26 se desagrega en los siguientes rubros: | |
| A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento: | Proveedores por Pagar a Corto Plazo. - por \$6'840,372.95 los proveedores más representativos son los siguientes: Productora Procesadora Agrícola de México SA CV \$6'321,880.12 (paquetes alimentarios para municipios Ramo 33), Movilizando Ideas S.A de CV. \$162,985.80 (Servicio de Transporte de datos de sistema de gestión y control de Programas Alimentarios), O and P de México SA de CV \$77,229.09 (insumos para fabricación de ortesis), David Roberto Verástegui Higuera \$70,453.78 (insumos para fabricación de ortesis), Carla Lorena Chávez Coronado \$65,540.00 (para realizar proceso del purificación del aire en áreas terapéuticas), Super Tiendas Esquer \$37,056.01 (Alimentos), Kinardo Flores Durán \$32,265.35 (sellos para las diferentes áreas), Jaime Ochoa González \$26,349.40 (Equipo área de terapia cardiopulmonar cree), Seguros Argo S.A de C.V \$20,245.61 (Seguros de vida de los empleados), Centro Automotriz S.A de C.V \$12,676.48 (Reparación de Juego Giroscopico). |
| | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. - el importe de \$3'642,961.59 corresponde a los impuestos del mes de diciembre así como a las retenciones por servicios de ICHISAL y PENSIONES. |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. -En el saldo al 31 de diciembre por \$10'972'592.72 la cuenta más representativa es el adeudo con las Organizaciones de la sociedad Civil según convenios de colaboración por \$6,967,881.49 representa el 63.50% del total de otras cuentas por pagar |
| a) Vencimiento a 90 días | \$20,943,643 |
| b) Vencimiento de 90 a 180 días | \$24,883 |
| c) Vencimiento de 180 a 365 días | \$466,300 |
| d) Vencimiento mayor a 365 días | \$21,101 |
| Factibilidad del pago de dichos pasivos | |
| C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros | |
| 1. Pasivos Diferidos | |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | Provisiones a Largo Plazo. -En el saldo al 31 de diciembre por \$844'971.00 corresponde a la Previsión de obligaciones laborales, la cual fue determinada en base a un estudio actuarial |
| II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | |
| A. Ingresos de Gestión | |
| 1. Impuestos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Cuotas y aportaciones de seguridad social | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Contribuciones de mejoras | |

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

| | |
|--|---|
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Derechos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Productos | |
| Montos totales | \$2,463,667.15 |
| Características significativas | Corresponden a los ingresos por intereses generados en las cuentas bancarias productivas periodo Ene-Dic |
| 6. Aprovechamientos | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | |
| Montos totales | \$31,553,354.23 |
| Características significativas | Ingresos por servicios otorgados en Dirección de Rehabilitación (CREE, CRI, CRIF, Y UBRS), servicios otorgados en Dirección de Esparcimiento (Museo Semilla, renta de espacios, entre otros), Dirección Alimentación (Cuotas de recuperación del programa alimentario), Diversos Ingresos (Recuperación de entradas en dos estacionamiento asignados a éste organismo, maquinas expendedoras, entre otros) |
| 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 | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 2. Aportaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Convenios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Fondos Distintos de Aportaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 6. Transferencias | |
| Montos totales | \$342,188,757.97 |
| Características significativas | Corresponden a Recursos Federales del Fondo de Aportaciones Múltiples (Ramo 33), Ramo 12 y FISE |
| 7. Asignaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 8. Subsidios y Subvenciones | |
| Montos totales | \$206,836,811.91 |
| Características significativas | Recursos Estatales |
| 9. Pensiones y Jubilaciones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| C. Otros Ingresos y Beneficios | |
| 1. Ingresos Financieros | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

| | |
|--|--|
| 2. Incremento por Variación de Inventarios | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 4. Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Montos totales | |
| Características significativas | |
| 5. Otros Ingresos y Beneficios Varios | |
| Montos totales | \$14,732,647.68 |
| Características significativas | Donativos diversos (CMIC, Congreso del Estado, BBVA, entre otros) |
| D. Gastos y Otras Pérdidas | |
| Explicación de las Cuentas | |
| 1. Gastos de Funcionamiento | \$190'781,124.58 Representan los gastos para el desempeño de las funciones de cada una de la áreas de éste organismo, siendo los gastos por servicios personales los mas relevantes el cual representa el 79.91% del total del gasto de funcionamiento. |
| 2. Transferencias Subsidios y otras ayudas | \$426,878,126.43 Representan las ayudas sociales otorgadas por este organismo (CERENAM, apoyo a menores y adultos que se encuentran bajo la tutela del Estado, Proyectos del Programa Alimentario. Apoyo acciones que generan subsidiaridad, programa de prótesis, ortesis, apoyos atención ciudadana, apoyo a las Organizaciones de la Sociedad Civil , entre otros, cabe mencionar que en este rubro se integra el Programa de FAM (Ramo 33) que en el periodo de enero a diciembre 2021 se ejercieron \$324'311,485.05 el cual representa un 75.97% del total del gasto en ayudas sociales; Asimismo de FISE se ejercieron \$18'966,669.48 representa un 4.44% del total |
| 3. Participaciones y aportaciones | |
| 4. Otros gastos y perdidas extraordinarias | \$11'836,613.07 corresponden a las depreciaciones del periodo |
| 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 | Incremento por Donación de activo fijo para el Centro de Rehabilitación y Educación Especial CREE por un importe de \$4'033,193.39 por parte FERMACA |
| 2. Recursos que modifican al patrimonio generado | |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado | Cambios por errores contables derivado de la cancelación de saldo incobrable por concepto de anticipo a proveedores por un importe de \$178,787.07, así como ajuste en la depreciación acumulada solicitado por el despacho externo por un importe de \$88,076.94, se realizó la baja de un activo fijo (equipo de tratamiento de ondas de choque radiales) adquirido en 2019 y donado al Municipio de Santa Rosalia de Camargo por \$224,317.26, reclasificación del saldo a cargo de la Secretaría de Hacienda por recursos no radicados en el ejercicio 2020 \$53'679,695.63 en apego al acuerdo que reforma las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos en su anexo I, nos indica los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado que a la letra dice "los ingresos por transferencias y asignaciones se deberán registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultanea a la percepción del recurso". |
| VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | |
| A. Efectivo y Equivalentes | |
| Descripción | 2021 |
| | 2020 |

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo | 52,700.00 | 125,200.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 32,060,680.71 | 49,606,927.07 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 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 | 32,113,380.71 | 49,732,127.07 |

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central

1. Bienes Muebles

Durante el periodo enero-diciembre 2021 se adquirieron bienes muebles por un importe de \$10'932,013.55

2. Bienes Inmuebles

Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados

10,932,013.55

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 | 11,836,613.07 | 10,308,788.39 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | 844,971.00 | 0.00 |
| 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.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA 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 | 580,578,924.11 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 17,196,314.83 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 2,463,667.15 |
| 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 | 14,732,647.68 |
| 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 |

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2021

| | |
|---|-----------------------|
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 597,775,238.94 |
| DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA | |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 628,591,264.56 |
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | 10,932,013.55 |
| 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 | 768,423.80 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 8,509,559.12 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 291,515.19 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 1,362,515.44 |
| 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 | 11,836,613.07 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 11,836,613.07 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | 629,495,864.08 |

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


 MTRO. GABRIEL EGUIARTE FRUNS
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. PAUL MANUEL FLORES DELGADO
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO