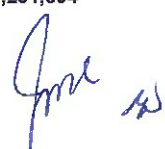


Gobierno del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros
Notas de Desglose
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

Notas al Estado de Situación Financiera	2022	2021
Activo		
Efectivo y equivalentes de efectivo - 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.		
Efectivo y equivalentes		
Efectivo	66,057,669	32,168,264
Bancos/Tesorería	1,315,149,707	808,817,605
Inversiones (hasta 3 meses)	71,335,748	376,690,373
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	979,447,679	690,228,566
Total	2,431,990,802	1,907,904,808
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Cuentas por cobrar	204,367,368	185,175,565
Deudores Diversos	1,394,597,503	1,361,947,041
Ingresos por recuperar	29,546,585	28,673,137
Deudores por anticipos de la Tesorería Corto Plazo	2,418,625	0
Total	1,630,930,082	1,575,795,742
Derechos a recibir bienes o servicios		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	11,138,267	10,824,767
Bienes disponibles para su consumo y otros Activos Circulantes		
Inventarios	5,472,067	5,596,865
Almacén	4,960,741	6,199,947
Otros Activos Circulantes	14,624	14,624
Total	10,447,432	11,811,437
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>		
Inversiones Financieras		
Participaciones y Aportaciones de Capital	1,258,799,604	1,184,696,873
Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles y Diferidos		
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
Terrenos	1,644,510,750	1,640,412,545
Vivienda	63,504,207	63,504,207
Edificios no habitacionales	5,829,681,607	5,969,096,938
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	5,086,095,607	13,834,522,237
Construcciones en proceso en bienes propios	914,590,718	810,044,955
Total	13,538,382,889	22,317,580,881
Bienes Muebles		
Mobiliario y equipo de administración	1,202,892,918	1,139,103,914
Mobiliario y equipo de educacional y recreativo	78,959,386	74,802,305
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	111,570,473	110,850,288
Equipo de transporte	2,163,514,668	1,937,632,658
Equipo de defensa y seguridad	154,170,871	145,924,683
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,253,014,879	1,181,039,073
Colecciones, obras de arte u objetos valiosos	8,795,081	16,532,571
Activos biológicos	1,446,503	1,405,903
Total	4,974,364,779	4,607,291,394

P


Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Depreciación acumulada de bienes muebles	-1,873,209,009	-1,565,893,319
Deterioro acumulado de activos biológicos	-662,442	-515,389
Amortización acumulada de activos intangibles	-9,628,743	-7,247,733
Total	-1,883,500,194	-1,573,656,442

Intangibles		
Software	245,937,494	227,294,261
Patentes, marcas y derechos	2,853,404	2,853,404
Licencias	182,282,844	166,861,747
Otros activos intangibles	1,228,409	1,228,409
Total	432,302,152	398,237,821

Activos Diferidos		
Estudios, formulación y evaluación de proyectos	129,261	129,261
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento fin.	3,545,413	3,545,413
Total	3,674,674	3,674,674

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	309,843,752	267,901,298
Monto de la depreciación acumulada	1,883,500,194	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	320,691,866	0
Proveedores	1,700,037,543	1,597,052,916
Contratistas por obras publicas	593,248,831	453,585,964
Participaciones y Aportaciones	1,780,076,191	1,494,218,184
Transferencias otorgadas	867,789,500	1,123,230,659
Retenciones y contribuciones	330,163,868	174,149,063
Devoluciones de la Ley de Ingresos	5,933,590	14,796,519
Otras cuentas por pagar	309,228,470	217,447,015
Documentos comerciales	2,041,690,000	4,049,500,000
Porción a corto plazo de la Deuda Pública	0	0
Otros pasivos	0	0
Total	7,948,859,859	9,123,980,319

P
one
RS

Deuda Publica a Largo Plazo		
Títulos y Valores de la Deuda Publica	332,154,150	354,206,964
Prestamos de la Deuda Publica	32,626,161,539	32,750,439,141
Total	32,958,315,689	33,104,646,105
Fondos y Bienes de Terceros		
Fondos en Administración a Largo Plazo	351,399,038	367,018,899

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestion

Impuestos

Impuestos sobre los ingresos	129,535,020	71,669,686
Impuestos sobre el Patrimonio	558,320,754	485,062,574
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	100,680,003	73,870,575
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	7,456,176,038	4,861,824,958
Accesorios de impuestos	52,216,150	91,370,439
Otros impuestos	1,539,549,729	1,104,712,317
Total	9,836,477,694	6,688,510,549

Derechos

Derechos por el uso, Goce, Aprovechamiento o Explotacion de Bienes de Dominio Publico	4,282,662,453	3,716,709,416
Derechos por Prestacion de Servicios	5,243,973,232	3,566,905,516
Accesorios de Derechos	235,899,047	171,855,164
Total	9,762,534,732	7,455,470,097

Productos

Productos	269,303,069	167,227,272
Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0	0
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0	0
Total	269,303,069	167,227,272

Aprovechamientos

Multas	243,644,357	241,876,312
Indemnizaciones	16,075,790	354,929
Reintegros	97,908,633	171,166,298
Aprovechamientos provenientes de Obras Publicas	0	390,370
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0	33,979,574
Accesorios de Aprovechamientos	332,075	0
Otros Aprovechamientos	2,537,058,579	2,508,353,482
Total	2,898,008,111	2,956,120,965

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	30,497,864,923	26,667,619,820
Aportaciones	25,222,783,357	23,609,439,979
Convenios	5,482,540,041	6,104,583,727
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	2,234,060,401	1,324,837,292
Total	63,437,248,722	57,706,480,818

Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	0
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	1
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	5,880,927	5,770,993
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	22,052,814	20,455,313
Otros Ingresos y Beneficios Varios	40,600	2,563,516
Total	27,974,340	28,789,823

Servicios Personales

Remuneraciones al personal de carácter permanente	4,500,488,186	3,834,401,402
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	574,734,162	992,580,049
Remuneraciones adicionales y especiales	3,953,955,136	3,445,374,919
Seguridad social	1,450,547,851	1,410,394,479
Otras prestaciones sociales y económicas	427,544,267	433,941,720
Pago de estímulos a servidores públicos	255,253,932	246,504,923
Total	11,162,523,535	10,363,197,493

P
 Jral
 51

Materiales y suministros		
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	430,838,782	122,625,400
Alimentos y utensilios	362,640,625	330,222,966
Materia primas y materiales de producción y comercialización	4,652,020	534,275
Materiales y artículos de construcción y reparación	137,927,617	133,273,412
Productos químicos y farmacéuticos y de laboratorio	37,075,920	40,266,611
Combustibles, lubricantes y aditivos	336,255,564	280,415,730
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos dep.	129,250,188	13,119,422
Materiales y suministros para seguridad	58,766,714	32,404,772
Herramientas, refacciones y accesorios menores	58,856,206	50,679,317
Total	1,556,263,636	1,003,541,905
Servicios Generales		
Servicios básicos	1,125,170,638	232,839,191
Servicios de arrendamientos	522,473,487	424,525,055
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	367,190,794	290,436,555
Servicios financieros, bancarios y comerciales	293,073,147	1,060,224,857
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y cons.	462,065,571	508,251,675
Servicios de comunicación social y publicidad	307,053,651	62,446,648
Servicios de traslado y viáticos	219,007,078	164,872,087
Servicios oficiales	127,530,527	28,945,683
Otros servicios generales	1,158,932,513	657,209,877
Total	4,582,497,407	3,429,751,628
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias internas y asignaciones al sector público	4,801,739,665	4,421,715,763
Transferencias al resto del sector público	38,482,593,898	33,637,082,497
Subsidios y subvenciones	282,662,321	97,115,134
Ayudas sociales	733,846,859	463,491,107
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	5,292,063,366	4,694,160,939
Donativos	29,020,106	0
Transferencias al exterior	93,815,148	79,755,943
Total	49,715,741,361	43,393,321,384
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	8,081,206,949	7,057,227,478
Aportaciones	4,254,233,782	3,913,913,630
Convenios	0	0
Total	12,335,440,731	10,971,141,108
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses	3,002,595,812	1,787,765,171
Comisiones	0	30,438,400
Gastos de la Deuda Pública	17,472,889	0
Costo por Coberturas	75,276,204	0
Total	3,095,344,905	1,818,203,571
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	1,652,046,339	707,389,107
Provisiones	240,186,198	0
Disminución de inventarios	5,367,772	4,430,489
Otros gastos	257,327,690	1,869,413
Total	2,154,927,999	713,689,009

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Patrimonio Contribuido

Aportaciones	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-4,964,679,426	-4,964,679,426
Total	-4,964,679,426	-4,964,679,426

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,628,807,093	3,291,644,842
Resultado de Ejercicios Anteriores	-21,760,326,377	-15,321,829,900
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,703,965,785	4,843,381,116
Total	-15,427,553,499	-7,186,803,942

P
Jorge
W

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes		
Efectivo	66,057,669	32,168,264
Bancos/Tesorería	1,315,149,707	808,817,605
Inversiones (hasta 3 meses)	71,335,748	376,690,373
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	979,447,679	690,228,566
Total	2,431,990,802	1,907,904,808

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

Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	1,628,807,093	3,291,644,842
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo:		
Cotizaciones en valores negociables	-22,052,814	-20,455,313
Depreciaciones, amortizaciones	1,652,046,339	707,389,107
Diferencia por tipo de cambio	2,236,845	-3,901,580
Bonificaciones y descuentos	0	-1
Provisiones	240,186,198	0
Otros ingresos y beneficios varios	249,169,319	-2,563,516
Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	5,367,772	4,430,489
Otros ingresos y gastos de ejercicios anteriores	0	0
Ahorro sin rubros extraordinarios	3,755,760,752	3,976,544,028

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE MOVIMIENTOS DE LOS RECURSOS DEL RAMO 33
POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CONCEPTO	INGRESO	EGRESO
APORTACIONES FEDERALES		
FONDO DE APORTACIONES PARA LA NOMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	\$ 14,708,509,096	\$ 14,708,684,160
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS	2,792,447,225	2,792,447,225
FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	3,281,066,499	3,278,650,750
FONDO DE APORT. PARA EL FORT. DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	1,432,251,452	1,432,251,452
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	821,800,515	768,651,523
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BASICA	346,625,118	304,288,562
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUPERIOR	117,015,724	108,394,125
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR	24,324,607	22,133,770
ASISTENCIA SOCIAL	333,835,066	333,835,066
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	1,461,786,557	1,461,786,557
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS	297,516,904	122,924,117
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACION TECNOLOGICA Y DE ADULTOS	265,862,567	265,862,711
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE CHIH.	193,206,745	193,206,888
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE EDUCACION PARA ADULTOS	92,655,823	92,655,823
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	201,630,268	198,252,782
	\$ 25,282,871,083	\$ 25,049,511,276

P
Jone
ed

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios		88,303,572,327
Más Ingresos Contables No Presupuestarios		27,974,340
Ingresos Financieros	0	
Incremento por Variación de Inventarios	0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
Disminución de Exceso de Provisiones	0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	27,974,340	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		2,100,000,000
Aprovechamientos Patrimoniales	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,100,000,000	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	0
Total de Ingresos Contables		86,231,546,667

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	0	89,726,741,135
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		7,278,929,560
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	2,505,128	
Mobiliario y Equipo de Administración	82,170,330	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,563,693	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	730,709	
Vehículos y Equipo de Transporte	158,826,352	
Equipo de Defensa y Seguridad	8,256,188	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	79,298,172	
Activos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	4,098,205	
Activos Intangibles	34,064,331	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	956,209,055	
Obra Pública en Bienes Propios	104,545,763	
Acciones y Participaciones de Capital	74,102,731	
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	4,232,087,603	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,537,471,299	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
Más Gastos Contables No Presupuestarios		2,154,927,999
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,652,046,339	
Provisiones	240,186,198	
Disminución de inventarios	5,367,772	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
Otros Gastos	257,327,690	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
Total de Gastos Contables		84,602,739,575

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



MTRQ. JOSÉ DE JESÚS GRANILLO VÁZQUEZ
SECRETARIO DE HACIENDA



C.P. JEANETTE B. MARTÍNEZ ESTRADA
DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

