

H. CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
 Notas a los Estados Financieros
 a) NOTAS DE DESGLOSE
 Al 31 de diciembre 2022

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
1. Fondos con afectación específica, 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 \$ 8,254,702.93 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) \$45,026,602.57 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA \$0.00	
2.1. A corto plazo	1112-0001-0001 \$ 3,750,635.88 1112-0001-0002 \$ 150,077.86 1112-0002-0001 \$ 0.00		1112- 1112- 1112-
	1112-0002-0002 \$ -34 0003-0001 \$ 0.00 0003-0002 \$ 0.00		
		0003-0003 \$ 4,353,989.53	
2.2. A largo plazo		1114-0001-0001 BBVA BANCOMER \$ 36,600,000	
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 (1123)			
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 \$ 717,596.05			
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)			
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de inventarios)			
SIN INFORMACION QUE REVELAR			
a) Información del sistema de costo			
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			
1. Fiducias			
SIN INFORMACION QUE REVELAR			
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	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$	29,801,593.15	\$ 51,041,053.07
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	2,121,779.58	\$ 2,057,332.70
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	4,342,686.70	\$ 13,469,515.70
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$	17,710,139.36	\$ 44,107,370.42
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	53,976,198.79	\$ 110,675,271.89
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	37,550,007.70	\$ 39,619,114.59
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	37,550,007.70	\$ 39,619,114.59
Suma	\$	91,526,206.49	\$ 150,294,386.48
b) Características significativas del estado en que se encuentran 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	2022	
SOFTWARE	\$ 49,761.76	\$ 49,761.76	
LICENCIAS	\$ 599,765.36	\$ 2,054,973.38	
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 649,527.12	\$ 2,104,735.14	
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 criterio aplicable			
G. Otros Activos	NO APLICA		
Se informará de las cuentas por tipo:			
1. Circulante			
Montos totales asociados			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
2. No Circulante			
Montos totales asociados			
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente			
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 2111	\$ 1,810,015.67		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2117	\$ 16,045,499.57		
INGRESOS POR CLASIFICAR 2191	\$ 9,996,293.29		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2112	\$ 1,984,270.63		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2119	\$ 77,950.00		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2115	\$ 6,500,000.00		
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 36,414,029.16		
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	NO APLICA		
1. A Corto Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
2. A Largo Plazo			
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente			
NO APLICA			
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			
2. Otros			
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente			
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			
Montos totales			
Características significativas			
4. Derechos			
Montos totales			
Características significativas			
5. Productos			
Montos totales			
Características significativas			
6. Aprovechamientos			
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 4221		\$564,983,733.01
Montos totales		
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 5100		\$447,247,283.34
2. Transferencias, Subsidios y otras ayudas 5200		\$34,779,255.67
3. Participaciones y aportaciones 5300		\$0
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias 5500		\$5,380,039.30
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos 5500		
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 2023 ES POR \$ 84,250,032.14
2. Recursos que modifican el 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	2022
Efectivo	70,149.61	0.22
Efectivo en Bancos - Tesorería	9,348,114.89	8,254,702.93
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	192,027.52	45,026,602.57
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	9,610,292.02	53,281,305.72
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		VARIAS ADQUISICIONES EN EL TRIMESTRE POR UN MONTO TOTAL DE \$ 46,994,812.77
1. Bienes Muebles	59,499,061.66	

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	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	40,209,853.41	
Amortización	590,738.82	
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.

V) 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 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	571,656,810.45
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	571,656,810.45

H CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	543,075,925.21
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	61,049,386.20
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	23,248,919.07
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	106,095.25
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	9,709,640.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,434,407.34
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,550,324.54
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	5,380,039.30
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,381,297.10
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	-1,257.80
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	487,406,578.31

M.A.P OTTOFRIDERCH RODRIGUEZ ALONSO
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN