

Gobierno del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

Notas de desglose

Notas al Estado de Actividades

	2023	2022
Ingresos de Gestion		
Impuestos		
Impuestos sobre los ingresos	208,349,330	129,535,020
Impuestos sobre el Patrimonio	603,043,873	558,320,754
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	167,573,766	100,680,003
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	7,815,601,697	7,456,176,038
Accesorios de impuestos	72,743,485	52,216,150
Otros impuestos	1,673,559,108	1,539,549,729
Total	10,540,871,259	9,836,477,694
Derechos		
Derechos por el uso, Goce, Aprovechamiento o Explotacion de Bienes de Dominio Publico	4,688,721,066	4,282,662,453
Derechos por Prestacion de Servicios	5,573,484,879	5,243,973,232
Accesorios de Derechos	163,848,057	235,899,047
Total	10,426,054,002	9,762,534,732
Productos		
Productos	381,139,208	269,303,069
Total	381,139,208	269,303,069
Aprovechamientos		
Multas	197,615,225	243,644,357
Indemnizaciones	2,487,946	16,075,790
Reintegros	209,320,249	97,908,633
Accesorios de Aprovechamientos	0	3,320,752
Otros Aprovechamientos	5,202,203,093	2,537,058,579
Total	5,611,626,513	2,898,008,111
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	35,562,226,065	30,497,864,923
Aportaciones	28,142,894,902	25,222,783,357
Convenios	6,039,401,034	5,482,540,041
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	2,314,426,245	2,234,060,401
Total	72,058,948,246	63,437,248,722
Otros Ingresos y Beneficios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	53,913,421	0
Disminución del exceso de provisiones	9,491,675	0
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	1,316	0
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	7,459,811	5,880,927
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	33,805,230	22,052,814
Otros Ingresos y Beneficios Varios	569,530	40,600
Total	105,240,983	27,974,340
Servicios Personales		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	4,790,155,610	4,500,488,186
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	656,246,597	574,734,162
Remuneraciones adicionales y especiales	4,003,347,592	3,953,955,136
Seguridad social	1,543,212,075	1,450,547,851
Otras prestaciones sociales y económicas	464,372,953	427,544,267
Pago de estímulos a servidores públicos	281,624,498	255,253,932
Total	11,738,959,326	11,162,523,535
Materiales y suministros		
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	206,687,223	430,838,782
Alimentos y utensilios	416,405,046	362,640,625
Materia primas y materiales de producción y comercialización	6,854,640	4,652,020
Materiales y artículos de construcción y reparación	407,085,199	137,927,617
Productos químicos y farmacéuticos y de laboratorio	64,097,410	37,075,920
Combustibles, lubricantes y aditivos	409,162,018	336,255,564
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos dep.	145,717,068	129,250,188
Materiales y suministros para seguridad	35,830,306	58,766,714

12

P

Herramientas, refacciones y accesorios menores	73,507,611	58,856,206
Total	1,765,346,521	1,556,263,636
Servicios Generales		
Servicios básicos	1,246,490,424	1,125,170,638
Servicios de arrendamientos	807,471,268	522,473,487
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	554,754,398	367,190,794
Servicios financieros, bancarios y comerciales	375,234,838	293,073,147
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y cons.	703,573,353	462,065,571
Servicios de comunicación social y publicidad	522,320,373	307,053,651
Servicios de traslado y viáticos	362,520,533	219,007,078
Servicios oficiales	257,080,853	127,530,527
Otros servicios generales	1,272,359,215	1,158,932,513
Total	6,101,805,254	4,582,497,407
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias internas y asignaciones al sector publico	5,568,892,431	4,801,739,665
Transferencias al resto del sector publico	44,842,119,168	38,482,593,898
Subsidios y subvenciones	523,893,983	282,662,321
Ayudas sociales	647,108,658	733,846,859
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	5,841,751,791	5,292,063,366
Donativos	613,577	29,020,106
Transferencias al exterior	98,573,098	93,815,148
Total	57,522,952,706	49,715,741,361
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	9,383,468,748	8,081,206,949
Aportaciones	5,034,852,945	4,254,233,782
Total	14,418,321,693	12,335,440,731
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica		
Intereses	4,170,897,815	3,002,595,812
Gastos de la Deuda Pública	26,423,593	17,472,889
Costo por Coberturas	2,658,418	75,276,204
Total	4,199,979,826	3,095,344,905
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros y amortizaciones	348,149,598	1,652,046,339
Provisiones	0	240,186,198
Disminucion de inventarios	3,372,170	5,367,772
Otros gastos	83,545,599	257,327,690
Total	435,067,367	2,154,927,999
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	565,636,312	0
Notas al Estado de Situación Financiera		
Activo		
Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo se integra principalmente por depósitos bancarios de recursos propios y cuentas de cheques que se manejan para controlar los recursos recibidos.		
Los importes registrados en el efectivo su vencimiento o disponibilidad es menor a los 3 meses.		
Efectivo y equivalentes		
Efectivo	57,864,704	66,057,669
Bancos/Tesoreria	835,501,451	1,315,149,707
Inversiones (hasta 3 meses)	39,057,700	71,335,748
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	930,985,859	979,447,679
Total	1,863,409,714	2,431,990,802
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Cuentas por cobrar	188,663,243	204,367,368
Deudores Diversos	1,529,573,152	1,394,597,503
Ingresos por recuperar	28,403,604	29,546,585
Deudores por anticipos dela Tesoreria Corto Plazo	5,171,266	2,418,625
Total	1,751,811,265	1,630,930,082
Derechos a recibir bienes o servicios		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	122,972,220	11,138,267
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	109,156,002	0

M

P

Amel

Total	232,128,223	11,138,267
Bienes disponibles para su consumo y otros Activos Circulantes		
Inventarios	2,530,153	5,472,067
Almacén	5,209,134	4,960,741
Otros Activos Circulantes	14,624	14,624
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Fijos	-1,248,089,208	-1,302,002,628
Total	-1,240,335,297	-1,291,555,196

Basicamente el Inventario se compone de papel, etiquetas tintas, etc. que se utilizan en los Talleres Graficos de Gobierno del Estado para la realizacion 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 Almacen 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.

Inversiones Financieras

Participaciones y Aportaciones de Capital	1,442,039,796	1,258,799,604
-------------------------------------------	----------------------	----------------------

Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles y Diferidos

Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
Terrenos	1,676,910,750	1,644,510,750
Vivienda	63,504,207	63,504,207
Edificios no habitacionales	9,374,325,089	5,829,681,607
Infraestructura	85,141,687	0
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	1,143,618,336	5,086,095,607
Construcciones en proceso en bienes propios	1,033,830,846	914,590,718
Otros Bienes Inmuebles	31,172,011	0
Total	13,408,502,926	13,538,382,889

Bienes Muebles

Mobiliario y equipo de administración	1,350,030,593	1,202,892,918
Mobiliario y equipo de educacional y recreativo	85,124,094	78,959,386
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	115,408,208	111,570,473
Equipo de transporte	2,328,033,011	2,163,514,668
Equipo de defensa y seguridad	193,902,885	154,170,871
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,290,875,234	1,253,014,879
Colecciones, obras de arte u objetos valiosos	8,853,642	8,795,081
Activos biológicos	4,097,802	1,446,503
Total	5,376,325,469	4,974,364,779

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Depreciación acumulada de bienes muebles	-2,158,955,740	-1,873,209,009
Deterioro acumulado de activos biológicos	-1,069,233	-662,442
Amortización acumulada de activos intangibles	-9,643,412	-9,628,743
Total	-2,169,668,385	-1,883,500,194

Intangibles

Software	263,464,735	245,937,494
Patentes, marcas y derechos	2,853,404	2,853,404
Licencias	228,423,878	182,282,844
Otros activos intangibles	1,228,409	1,228,409
Total	495,970,427	432,302,152

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

M

P Jme

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	286,168,191	309,843,752
Monto de la depreciación acumulada	2,169,668,385	1,883,500,194
Tasas aplicadas las indicadas en la guía de la Conac		
Método de depreciación: línea recta de acuerdo a lo indicado por 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	334,147,475	320,691,866
Proveedores	348,713,891	1,700,037,543
Contratistas por obras publicas	364,847,265	593,248,831
Participaciones y Aportaciones	2,150,041,451	1,780,076,191
Transferencias otorgadas	43,877,512	867,789,500
Retenciones y contribuciones	344,029,412	330,163,868
Devoluciones de la Ley de Ingresos	127,121	5,933,590
Otras cuentas por pagar	300,942,278	309,228,470
Documentos comerciales	1,650,059,999	2,041,690,000
Provisión a Corto Plazo	41,564,140	240,186,198
Total	5,578,350,544	8,189,046,057
Deuda Publica a Largo Plazo		
Títulos y Valores de la Deuda Publica	308,378,848	332,154,150
Prestamos de la Deuda Publica	33,101,211,940	32,626,161,539
Total	33,409,590,788	32,958,315,689
Fondos y Bienes de Terceros		
Fondos en Administración a Largo Plazo	379,319,109	351,399,038
Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica		
Patrimonio Contribuido		
Actualización de la Hacienda Publica/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)	2,375,811,205	1,628,807,093
Resultado de Ejercicios Anteriores	-20,318,499,194	-21,760,326,377
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,703,965,785	4,703,965,785
Total	-13,238,722,204	-15,427,553,499
Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
Efectivo y equivalentes		
Efectivo	57,864,704	66,057,669
Bancos/Tesoreria	835,501,451	1,315,149,707
Inversiones (hasta 3 meses)	39,057,700	71,335,748
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	930,985,859	979,447,679
Total	1,863,409,714	2,431,990,802

H

P

Jme

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas
Concepto

	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,519,159,104	957,801,582
Terrenos	32,400,000	4,098,205
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,372,993,580	852,459,453
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	113,765,524	101,243,924
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	390,330,679	176,857,521
Mobiliario y Equipo de Administración	121,684,416	28,122,653
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,285,767	3,380,937
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	745,245	56,690
Vehículos y Equipo de Transporte	177,281,430	81,309,188
Equipo de Defensa y Seguridad	39,732,014	5,142,171
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	42,950,508	58,845,882
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	2,651,299	0
Otras Inversiones	321,105,558	72,321,822
Total	2,230,595,341	1,206,980,925

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

Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	2,375,811,205	1,628,807,093
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo:		
Disminución del exceso de estimaciones y provisiones	-63,405,096	0
Cotizaciones en valores negociables	-23,775,302	-22,052,814
Depreciaciones, amortizaciones	348,149,598	1,652,046,339
Diferencia por tipo de cambio	-172,301	2,236,845
Bonificaciones y descuentos	-1316	0
Provisiones	0	240,186,198
Otros ingresos y beneficios varios	65,658,631	249,169,319
Disminución de almacén de materiales y suministros de consumo	3,372,170	5,367,772
Construcción Bienes no Capitalizables	565,636,312	0
Otros ingresos y gastos de ejercicios anteriores	0	0
Ahorro sin rubros extraordinarios	3,271,273,901	3,755,760,752

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE MOVIMIENTOS DE LOS RECURSOS DEL RAMO 33
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	INGRESO	EGRESO
APORTACIONES FEDERALES		
FONDO DE APORTACIONES PARA LA NOMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO	\$ 16,159,938,144	\$ 16,160,387,933 FONE
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS	3,328,350,357	3,328,350,357 FORTAMUN
FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD	3,523,575,814	3,518,410,793 FASSA
FONDO DE APORT. PARA EL FORT. DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS	1,688,888,453	1,591,588,735 FAFEF
FONDO DE APORTACIONES MULTIPLES	1,032,737,701	940,153,672 FAM
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA BASICA	428,628,037	366,546,298 (INGRESO INCLUYE REINTEGROS)
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA SUPERIOR	227,745,202	206,819,685 (INGRESO INCLUYE REINTEGROS/ EGRESO INCLUYE REMANENTES)
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA MEDIA SUPERIOR	29,925,613	20,348,840 (INGRESO INCLUYE REINTEGROS/ EGRESO INCLUYE REMANENTES)
ASISTENCIA SOCIAL	346,438,848	346,438,848
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	1,706,502,588	1,706,502,588 FAISM
FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA DE LOS ESTADOS	327,268,595	230,873,754 FASP (INCLUYE OBRA Y ACTIVO)
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACION TECNOLOGICA Y DE ADULTOS	310,921,731	310,921,731 FAETA=CONALEP-INEA
COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE CHH.	211,028,742	211,028,742
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE EDUCACION PARA ADULTOS	99,892,989	99,892,989
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL ESTATAL	235,384,962	209,871,825 FISE (INCLUYE OBRA)
	\$ 28,313,568,346	\$ 27,997,061,388

Handwritten mark

Handwritten signatures

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios		104,874,832,659
Más Ingresos Contables No Presupuestarios		105,240,983
Ingresos Financieros	0	
Incremento por Variación de Inventarios	0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	53,913,421	
Disminución de Exceso de Provisiones	9,491,675	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	41,835,887	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		5,856,193,432
Aprovechamientos Patrimoniales	0	
Ingresos Derivados de Financiamientos	5,856,193,432	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	
Total de Ingresos Contables		99,123,880,210

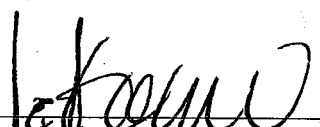
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables


Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

Total de Egresos Presupuestarios		105,327,507,808
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		9,602,719,752
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	3,822,415	
Mobiliario y Equipo de Administración	151,471,351	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,348,576	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,972,834	
Vehículos y Equipo de Transporte	207,672,421	
Equipo de Defensa y Seguridad	39,732,014	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,702,158	
Activos Biológicos	2,651,299	
Bienes Inmuebles	32,400,000	
Activos Intangibles	63,668,275	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,439,557,649	
Obra Pública en Bienes Propios	134,163,633	
Acciones y Participaciones de Capital	128,552,031	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	141,060,720	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
Amortización de la Deuda Pública	5,771,297,456	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,428,646,920	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
Mas Gastos Contables No Presupuestarios		1,023,280,949
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	348,149,598	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	3,372,170	
Otros Gastos	83,545,599	
Inversión Pública no capitalizable	565,636,312	
Materiales y Suministros (consumos)	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	22,577,270	
Total de Gastos Contables		96,748,069,005

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


 MTRO. JOSÉ DE JESÚS GRANILLO VÁZQUEZ
 SECRETARIO DE HACIENDA


 C.P. JEANETTE MARTÍNEZ ESTRADA
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

10