

H. CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre 2023

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 \$ 24,708,254.54 | FONDOS |
| | | | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) \$15,942,120.78 | |
| | | | CON AFECTACION ESPECIFICA \$0.00 | |
| | | | 1112-0001-0001 \$ 16,537,547.65 | |
| 2.1. A corto plazo | 1112-0001-0002 \$ 0.03 | | | 1112- |
| | 0002-0001 \$ 1.00 | | | 1112-0003- |
| | 0002-0002 \$ -.34 | | | 1112-0003- |
| | 0001 \$ 0.00 | | | 1112-0003- |
| | 0002 \$ 0.00 | | | 1112-0003- |
| | | 0003 \$ 8,170,708.23 | | |
| 2.2. A largo plazo | 1114-0001-0001 CTA INVERSION \$ 0.00 | | | 1114- |
| | | 0001-0004 INVERSION FA DIPUTADOS \$ 15,942,120.78 | | |
| 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 | | | | |
| LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS DERECHOS A RECIBIR SON CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO Y DEUDORES DIVERSOS QUE SUMAN UN IMPORTE DE \$ 769,692.67 | | | | |
| 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 \$ 769,692.67 | | | | |
| 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 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 | | | | |
| 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. | | | | |
| | | | 2023 | 2022 |
| Concepto | | | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ | 64,414,988.17 | \$ | 51,041,053.07 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ | 3,489,697.80 | \$ | 2,057,332.70 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ | 20,067,095.70 | \$ | 13,469,515.70 |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y EQUIPOS Y ACCESORIOS | \$ | 75,388,227.69 | \$ | 44,107,370.42 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ | 163,360,009.36 | \$ | 110,675,271.89 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ | 55,653,657.04 | \$ | 39,619,114.59 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ | 55,653,657.04 | \$ | 39,619,114.59 |
| Suma | \$ | 219,013,666.40 | \$ | 150,294,386.48 |
| 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 | | 2023 | 2022 |
| SOFTWARE | \$ | 49,761.76 | \$ 49,761.76 |
| LICENCIAS | \$ | 5,286,516.98 | \$ 2,054,973.38 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ | 5,336,278.74 | \$ 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 | | | NO APLICA |
| 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 | \$ | 1,991,232.84 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2117 | \$ | 22,420,210.48 | |
| INGRESOS POR CLASIFICAR 2191 | \$ | 13,773,565.23 | |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2112 | \$ | 10,937,373.05 | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2119 | \$ | 77,950.00 | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2115 | \$ | 4,070,000.00 | |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ | 53,270,331.60 | |
| 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 características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | | | |
| 2. A Largo Plazo | | | NO APLICA |
| Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente | | | |
| C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros | | | NO APLICA |
| 1. Pasivos Diferidos | | | NO APLICA |
| Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente | | | |
| 2. Otros | | | NO APLICA |
| 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 | | | 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 | | | NO APLICA |
| Montos totales | | | |
| 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 4221 | | |
| Montos totales | | \$624,769,234.47 |
| 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 | | \$540,161,480.90 |
| 2. Transferencias, Subsidios y otras ayudas 5200 | | \$37,774,183.74 |
| 3. Participaciones y aportaciones 5300 | | \$0 |
| 4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias 5500 | | \$16,927,036.85 |
| 5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos 5500 | | |
| | | \$594,862,701.49 |
| 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 \$ 33,759,668 |
| 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 | 2023 | 2022 |
| Efectivo | 0.22 | 0.22 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 24,708,254.54 | 8,254,702.93 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 15,942,120.78 | 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 | 40,650,375.54 | 53,281,305.72 |
| B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles | | |
| EL IMPORTE DE APLICACIÓN DE BIENES MUEBLES DURANTE EL EJERCICIO FUE POR \$53,313,782.08 | | |
| 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 \$ 46,711,775.81 | | |
| 1. Bienes Muebles | 53,313,782.08 | |

| | |
|---|---------------|
| 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 | 2023 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | |
| Depreciación (1260) | 57,437,650.35 |
| Amortización (1265) | 1,783,993.31 |
| 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, ASI 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 2023

(Cifras en pesos)

| | |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 643,538,786.46 |
| 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 | 643,538,786.46 |

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 2023

(Cifras en pesos)

| | |
|---|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 643,515,070.32 |
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | 65,579,405.68 |
| 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 | 13,744,231.06 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 1,445,255.60 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 40,596.11 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 6,636,300.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 9,034,080.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 31,447,399.31 |
| 2.9 Activos Biológicos | 3,231,543.60 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 |
| 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 | 16,927,036.85 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 16,927,037.55 |
| 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 | -0.70 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | 594,862,701.49 |

M.A.P OTTOFRIDERCH RODRIGUEZ ALONSO
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN