



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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: \$ 53,191,662.22
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Efectivo.- Se compone por 37 fondos revolventes, asignados a diferentes áreas de este organismo por un total de: \$ 18,673.68
	Bancos.- Al cierre del mes de noviembre se cuentan con 24 cuentas bancarias y sus saldos se encuentran debidamente conciliados; a continuación se desgregan según su fondo-fuente de financiamiento.
	Recursos Estatales \$ 28,620,646.35
	Recursos Federales (FAM Ramo 33 y Ramo 12) \$ 1,815,353.32
	Recursos Propios \$ 13,667,868.02
Total Bancos \$ 44,103,867.69	
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	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversión temporal a 30 días los cuales se derivan de un donativo realizado por el Patronato de la Feria y Exposición Ganadera Santa Rita del Estado de Chihuahua, según convenio de colaboración el cual tiene como objeto que este organismo destine los recursos en acciones de asistencia social a favor de personas en situación de vulnerabilidad. \$ 9,069,120.85
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 de diciembre del 2023 por \$46'635,298.63 se encuentra como mas representativo lo siguiente: 1) Adeudo por parte de Gobierno del Estado por un importe de \$17'968,537.93 por los siguientes conceptos: Gasto operativo y servicios personales no depositados correspondientes al mes de diciembre 2022 por \$17'398,247.93 así como adeudo por servicios otorgados en el Museo Semilla y Parque Infantil Colibri por \$570,290.00 dicho importe representa el 38.53% del total de los deudores 2) Servicios Subrogados prestados en el Centro de Rehabilitación y Educación Especial en Chihuahua (CREE), Centro de Rehabilitación Integral Física en Cd Juárez (CRIF), Centro de Rehabilitación Especial en Cd. Cuauhtémoc (CRI), así como en las Unidades Básicas de Rehabilitación (UBR'S) por un importe de \$16'605,636.95 , el cual representa un 35.61% del total de los deudores. Los mencionados adeudos por servicios subrogados corresponden a las siguientes instituciones: Instituto Chihuahuense de Salud \$7'791,735.95 ; Pensiones Civiles del Estado \$796,666.00 ; Instituto Mexicano del Seguro Social \$1'811,347.00 Servicios de Salud \$5'845,113.00 Hospitales de Juárez, SA de CV \$360,575.00
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, desgregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	\$ 42,892,161.98
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$ 116,150.93
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$ 3,264,410.72
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 362,575.00
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: Un total de \$168'432,376.21 que se desglosan de acuerdo a lo siguiente: Mobiliario y Equipo de Administración \$97'476,476.16, Equipo de Transporte \$63'097,471.68, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$7'858,428.37 Bienes Inmuebles: Un total de \$529'524,548.16 que se desglosan de acuerdo a lo siguiente: Terrenos \$209,641,161.18, Edificios \$315'690,950.40 así como tambien 2 obras en proceso por \$4'192,436.58 Monto de la depreciación del ejercicio \$14'010,640.89 Monto de la Depreciación Acumulada \$127'322,870.30; Las tasas se aplican según los Porcentajes de vida útil autorizados por la CONAC. En el mes de diciembre se adquirió: Un generador de emergencia para oficinas generales por \$774,689.88; Equipo medico y de laboratorio para el CREE y UBRS por \$517,055.15; Aparatos deportivos para los albergues de Juarez Menor Migrante y Nohemi Alvarez por \$95,568.04; Equipo de transporte y equipamiento (redilas) para atender el programa Juntos por la Sierra por \$2'477,500.00; Equipo de Computo para los albergues Nohemi Alvarez y Menor Migrante por la cantidad de \$1'759,553.54
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Buen estado en general.
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 por: \$ 9,634,966.45
G. Otros Activos	

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 \$189,428.74 los cuales se desagregan a continuación: \$21,008.00 depósitos por los arrendamientos locales de las Subprocuraduría de Nvo. Casas Gdes, Delicias y Guadalupe y Calvo; \$ 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, \$44,080.00 depósito por el arrendamiento de bodega para alimentos, \$49,280.00 depósito por el arrendamiento de bodega de alimentos cuotas pal.											
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												
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	Del total de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2023 por \$31'604,231.82 se desagrega en los siguientes rubros:											
	Proveedores por Pagar a Corto Plazo. - por \$2'597,036.62, siendo los más relevantes: - SERGIO ISRAEL VALVERDE SANCHEZ por \$656,028.67; - FUNDACION PEDRO ZARAGOZA VIZCARRA A.C. por \$620,332.20; - LAURA LIZETH MOGOLLON VILLALOBOS por \$345,160.32; - FISIOTERAPIA Y LABORATORIO TECNOLOGICO SAPI DE CV por \$243,644.54; - INDUSTRIAS KUZZY DE MEXICO, S.A. DE C.V. por \$145,904.80; BTL LABORATORIOS DE TECNOLOGIA SA DE Cv por \$153,733.41;											
	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. - El importe de \$13'913,723.29 corresponde a los impuestos por pagar del mes de diciembre así como a las retenciones por servicios de ICHISAL y PENSIONES CIVILES DEL ESTADO.											
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. - En el saldo al 31 de diciembre por \$15'093,471.91 en el cual se encuentran: Depósitos por reparación de daños, liquidaciones de exempleados no recibidas por los mismos, el adeudo con las Organizaciones de la sociedad Civil según convenios de colaboración 2020 y 2021, prestamos que se han realizados entre cuentas mismas del ente, entre otros.											
	<table border="0"> <tr> <td>a) Vencimiento a 90 días</td> <td>\$</td> <td>30,819,969.64</td> </tr> <tr> <td>b) Vencimiento de 90 a 180 días</td> <td>\$</td> <td>70,238.27</td> </tr> <tr> <td>c) Vencimiento de 180 a 365 días</td> <td>\$</td> <td>128,093.19</td> </tr> <tr> <td>d) Vencimiento mayor a 365 días</td> <td>\$</td> <td>585,930.72</td> </tr> </table>	a) Vencimiento a 90 días	\$	30,819,969.64	b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$	70,238.27	c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$	128,093.19	d) Vencimiento mayor a 365 días	\$
a) Vencimiento a 90 días	\$	30,819,969.64										
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$	70,238.27										
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$	128,093.19										
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$	585,930.72										
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 pudieran impactarles financieramente	Provisiones a Largo Plazo. - El saldo al cierre de este mes 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												
Montos totales												
Características significativas												
4. Derechos												
Montos totales												
Características significativas												
5. Productos												
Montos totales	\$ 4,599,466.72											
Características significativas	Corresponden a los ingresos por rendimientos bancarios generados en las cuentas productivas del periodo que se informa.											
6. Aprovechamientos												
Montos totales												
Características significativas												
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios												
Montos totales	\$ 50,523,325.76											
Características significativas	Se desagregan a continuación: Ingresos por servicios otorgados en la Dirección de Rehabilitación (CREE, CRI, CRIF, Y UBRS) por \$24'973,585.00 servicios otorgados por la Dirección de Esparcimiento (Museo Semilla, renta de espacios, parque Colibrí, entre otros) por \$11'956,348.70; Dirección Alimentación ingresa cuotas de recuperación del programa alimentario por \$10'142,362.70; también se tienen diversos Ingresos (Recuperación de entradas en dos estacionamiento asignados a este organismo, maquinas expendedoras, entre otros) por \$3'451,029.36											
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	\$ 388,224,090.46	
Características significativas	Corresponden a Recursos Federales: a) Fondo de Aportaciones Múltiples Ramo 33 por un importe de \$346'438,848.00 b) Fondo de Infraestructura Social para las Entidades por \$9'130,761.69 c) Albergues "Centro Nohemí Álvarez" y "Casa del Menor Migrante" por \$32,448,400.71 y \$906,087.6 del Programa de Atención a PErsonas con Discapacidad.	
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales	\$ 430,600,625.62	
Características significativas	Recursos Estatales del Presupuesto Autorizado	
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
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	\$ 10,997,415.42	
Características significativas	Donativos diversos (Congreso del Estado y CMIC, e ingresos por siniestros).	
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento	\$276'174,010.01 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 75.22% del total del gasto de funcionamiento.	
2. Transferencias Subsidios y otras ayudas	\$583'568,301.67 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, apoyos atención ciudadana, entre otros) cabe mencionar que en este rubro se integra el Programa de apoyo a menores y adultos incapaces, apoyo a menores albergados, apoyo a familias de escasos recursos, Subrogación de servicios de Rehabilitación, Apoyo a adultos mayores, Apoyo a Escuelas e Instituciones, Apoyo a menores migrantes, Centros nutricionales, entre otros.	
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	Depreciaciones del periodo: \$ 14,010,640.89	
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		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Reintegro de rendimientos generados en el ejercicio 2022 no ejercidos del Fondo de Aportación Múltiple (FAM) por \$171,399.04, reintegro de recurso no ejercido en el ejercicio 2022 del Fortalecimiento del Centro Nohemí Álvarez por \$3'172,320.47, reintegro de recurso no ejercido en el ejercicio 2022 del Fortalecimiento de la Casa del Menor Migrante por \$6'133,414.04 reintegro de recurso no ejercido en el ejercicio 2022 del Programa de Atención a Personas con Discapacidad (Ramo 12) por \$6,793.00, Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores por errores contables por un importe de \$1'518,143.39, reintegro de \$500,000 y \$200,000 a la TESOFE por los programas sociales de Fortalecimiento a la Operación de los Albergues Nohemí Álvarez y Menor Migrante.	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	18,673.68	100,700.00

Efectivo en Bancos - Tesorería	44,103,867.69	40,053,050.22
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	9,069,120.85	7,792,009.47
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	53,191,662.22	47,945,759.69

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 Adquisiciones de activos por un importe de: \$ 5,800,362.24

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	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	14,010,640.99	12,783,086.97
Amortización		
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		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	884,944,923.98
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	884,944,923.98

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	880,324,918.98
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	20,582,607.30
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	4,574,437.28
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	10,638,304.80
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,189,317.85
2.9 Activos Biológicos	0.00
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	4,200,547.56
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 Adecuados de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	14,010,640.99
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,010,640.99

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	873,752,952.57

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



MTRA. PERLA NATALVE CAMPOS GARCIA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



MTRO. GABRIEL EGUIARTE FRUNS
DIRECTOR GENERAL



C.P. y L.A.F. OSCAR KUCHE WEBER
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS