

INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA

Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de Diciembre de 2023

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	Este rubro se integra por los recursos económicos (dinero) depositados en las cuentas bancarias del Instituto. Bancos, se compone de dos cuentas bancarias: 1) 1112-00001 BANCO BBVA, con saldo al 31 de diciembre \$474,40 (Cuatrocientos setenta y cuatro pesos 40/100 M.N.) monto que se encuentra en cheques pendientes de cobro 2) BANCO SANTANDER con saldo al 31 de diciembre de \$ 8,172,186.64 (Ocho millones seiscientos doce mil ciento ochenta y seis pesos 64/100 M.N.)
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	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Este rubro está integrado por fondos de inversión denominados CETES, cuyo saldo al 31 de diciembre es de \$4,872,730.54 (Cuatro millones ochocientos setenta y dos mil seiscientos treinta pesos 54/100M.N.) Registrados contablemente en la cuenta 1114-00002 SANTANDER.
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios</b>	
<b>a. Recibir</b>	
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	Este rubro está integrado por recursos pendientes de minister por parte de la Secretaría de Hacienda, correspondiente a ejercicios anteriores, por la cantidad de \$7,150,954.05 (Siete millones ciento diecinueve mil novecientos cincuenta y cuatro pesos. El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a préstamos pendientes de liquidar de ex empleados con un saldo pendiente y que asciende a la cantidad de \$43,076.50
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	10,226.28 (Diez mil seiscientos veintiséis pesos 28/100 M.N.) Saldo de la cuenta de Funcionarios y Empleados pendientes de
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	
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentran en la cuenta de inventarios)	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
a) Información del sistema de costos	
b) Método 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 valuación	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto. Y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	Bienes Muebles: Se integra por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de \$ 3,335,423.84 (Tres millones Trececientos treinta y cinco mil cuatrocientos veintitres mil pesos 84/100 M.N.); Mobiliario Educativo y Recreativo por un monto de \$ 3,365,878.82 (Trescientos ochenta y seis mil ochocientos setenta y ocho pesos 82/100 M.N.); Equipo de Transporte por un monto de \$ 3,502,385.80 (Tres millones dos mil trescientos ochenta y cinco pesos 80/100 M.N.) Y Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información por un monto de \$ 6,286,499.12 (Seis millones Doscientos ochenta y seis mil cuatrocientos noventa y nueve mil pesos 12/100 M.N.) Maquinaria y equipo por \$87,583.14 (Bienes Inmuebles: Se compone de la cuenta Edificios, por un monto de \$38,592,539.22 (Treinta y ocho millones quinientos noventa y dos mil trescientos treinta y nueve pesos 22/100 M.N.)

b) Características significativas del estado en que se encuentran los activos (Estado del Bien)		En este periodo no se cuenta con Activos Intangibles o diferidos
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b> Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del efecido, amortización acumulada, tasa y método aplicados		
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b> Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones		En este periodo no se cuenta con estimaciones de deterioro
a) Estimación de cuentas Incoobrables		
b) Estimación de inventarios		
c) Deterioro de activos biológicos		
d) Otro criterio aplicable		
<b>G. Otros Activos</b> Se informará de las cuentas por tipo:		
<b>1. Circulante</b> Montos totales asociados Características cualitativas significativas que les impactan financieramente		En este periodo no se cuenta con Otros Activos
<b>2. No Circulante</b> Montos totales asociados Características cualitativas significativas que les impactan financieramente		En este periodo no se cuenta con Otros Activos
<b>PASIVO</b>		
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>		Este rubro se integra por Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Provisiones a Corto plazo, explicando sus saldos de la siguiente manera: PROVISIONES A CORTO PLAZO, \$6,765,557,901. Seis millones seiscientos sesenta y cinco mil quinientos cincuenta y siete mil 507/100 M.N.) corresponden a Reservas para seguridad social (reserva para servicio médico CHISAL, jubilaciones y pensiones y fondo de ahorro de los empleados del Instituto)
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	6,765,557,901	
Facilidad del pago de dichos pasivos		
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>		
<b>1. A Corto Plazo</b> Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afectan o puedan afectarles financieramente		
<b>2. A Largo Plazo</b> Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afectan o puedan afectarles financieramente		
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>		
<b>1. Pasivos Diferidos</b> Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente		En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros
<b>2. Otros</b> Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente		En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
<b>A. Ingresos de Gestión</b>		Los ingresos correspondientes a este periodo, son provenientes de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones y
<b>1. Impuestos</b> Montos totales Características significativas		
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b> Montos totales Características significativas		
<b>3. Contribuciones de mejoras</b> Montos totales Características significativas		
<b>4. Derechos</b> 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	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	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		Al 31 de diciembre de 2023 la Sía de Hacienda de Gobierno del Estado a ministrado a este Instituto la cantidad de \$68,613,555.90 (SeSENTA Y OCHO MILL QUINIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL PESOS 907100M.N.)
7. Asignaciones	Montos totales	
	Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	Montos totales	
	Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	Montos totales	
	Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros	Montos totales	al 31 de diciembre 2023 el saldo en la cuenta de ingresos financieros es por un monto de \$709,386,900 (SeTECIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL PESOS 709,386,900)
	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	Al 31 de Diciembre 2023 se reportan otros beneficios por depósitos de bases para licitación y de descuentos al personal por \$373,682,112
	Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas		Al 31 de diciembre de 2023, el gasto ejercido es por un monto de \$62,246,376.61 (SeSENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL PESOS 617100 M.N.)
	Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento		El capítulo 1000 Servicios Personales representa el 79.15% del total de gastos y otras pérdidas, por un monto de \$49,270,678.66
2. Transferencias		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		

**INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023**  
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	62,248,376.61
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	
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	0.00
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	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Otra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Otra 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 Pisos	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 Ejercidos Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>62,248,376.61</b>

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR**

Dr. Sergio Rafael Pardo Guzman  
 Comisionado Presidente

C.P. José Ubaldino Muñoz Arendondo  
 Director Administrativo