

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA				
Notas a los Estados Financieros				
a) NOTAS DE DESGLOSE				
Al 31 de diciembre 2024				
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 \$ 19,895,060.75 (HASTA 3 MESES) \$2,246,197.08		INVERSIONES TEMPORALES FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA \$0.00
2.1. A corto plazo		1112-0001-0001 \$ 10,324,940.06 7,783,172.93 1112-0002-0002 \$ -34 1112-0003-0002 \$ 0.00 1,786,582.8		1112-0001-0003 \$ 1112-0002-0001 \$ 365.27 1112-0003-0003 \$
2.2. A largo plazo		1114-0001-0001 CTA INVERSION \$ 0 INVERSION FA DIPUTADOS \$ 2,246,197.08 FA (2) \$ 0		1114-0001-0004 1114-0001-0005 INVERSION 1114-0001-0006 INVERSION FA (3) \$ 0
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)		LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS DERECHOS A RECIBIR SON CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO Y DEUDORES DIVERSOS QUE SUMAN UN IMPORTE DE \$748,512.53		
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:				
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 (aquéllos 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.				
Concepto		2024		2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$	102,472,910.21	\$ 64,414,988.17
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$	3,489,697.80	\$ 3,489,697.80
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$	21,047,095.70	\$ 20,067,095.70
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$	78,602,042.49	\$ 75,388,227.69
Subtotal BIENES MUEBLES		\$	205,611,746.20	\$ 163,360,009.36
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$	88,197,331.21	\$ 55,653,657.04
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		\$	88,197,331.21	\$ 55,653,657.04
Suma		\$	293,809,077.41	\$ 219,013,666.40

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			
		2024	2023
Concepto			
SOFTWARE	\$	2,427,761.76	\$ 49,761.76
LICENCIAS	\$	5,286,516.98	\$ 5,286,516.98
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$	210,715.36	\$ 210,715.36
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	7,924,994.10	\$ 5,546,994.10
AMORTIZACION ACUM ACTIVOS DIFERIDOS	\$	5,091,211.76	\$ 1,783,993.31
F. Estimaciones y Deterioros			
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			
NO APLICA			
G. Otros Activos			
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			
NO APLICA			
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			
Facilidad del pago de dichos pasivos			
Concepto		Importe	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	2,086,483.88	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2117	\$	11,072,637.38	
INGRESOS POR CLASIFICAR 2191	\$	7,292,684.39	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO 2112	\$	2,154,050.27	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2119	\$	77,950.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 2115	\$	5,300,000.00	
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$	27,983,805.92	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía			
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			
NO APLICA			
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		\$676,937,465.53
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		
Montos totales		\$8,000,000
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento 5100		\$597,045,050.95
2. Transferencias, Subsidios y otras ayudas 5200		\$43,228,913.12
3. Participaciones y aportaciones 5300		\$0
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias 5500		\$33,921,644.87
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 30 DE SEP DEL 2024 ES POR \$ 11,299,770.14
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	2024	2023
Efectivo	0.23	0.22
Efectivo en Bancos - Tesorería	19,895,060.75	24,708,254.54
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	2,246,197.08	15,942,120.78
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	22,141,258.06	40,650,375.54
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		EL IMPORTE DE APLICACIÓN DE BIENES MUEBLES DURANTE EL EJERCICIO FUE POR \$42,251,736.84
1. Bienes Muebles		VARIAS ADQUISICIONES EN EL TRIMESTRE POR UN MONTO TOTAL DE \$
		1,582,892.61

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	2024
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	
Depreciación (1263)	88,197,331.21
Amortización (1265)	5,091,211.76
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 2024

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	687,424,626.83
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	687,424,626.83

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 2024

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	684,903,700.91
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	64,124,029.97
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	19,494,293.13
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	38,057,922.04
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	980,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,213,814.80
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	2,378,000.00
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	63,416,938.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	33,921,644.87
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 Materiales y Suministros (consumo)	19,494,293.13
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	674,195,608.84

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

M.A.P OTTOFRIDERCH RODRIGUEZ ALONSO
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN