



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

b) NOTAS DE DESGLOSE

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024



I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión		
Impuestos	\$	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$	-
Contribuciones de mejoras	\$	-
Derechos	\$	-
Productos	\$	2,259,488.33
Características significativas	Corresponden a los ingresos por rendimientos bancarios generados en las cuentas productivas del Organismo al periodo que se informa.	
Aprovechamientos	\$	-
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$	41,920,362.82
Características significativas	Se desgagan a continuación: Ingresos por servicios otorgados en la Dirección de Rehabilitación (CREE, CRI, CRIF, Y UBR) por \$25'424,939.01 servicios otorgados por la Dirección de Esparcimiento (Museo Semilla, renta de espacios, parque Colibrí, entre otros) por \$11'852,101.66; también se tienen diversos Ingresos (Recuperación de entradas en dos estacionamiento asignados a éste organismo, maquinas expendedoras, entre otros) por \$4'642,749.65	
Participaciones	\$	-
Aportaciones	\$	-
Convenios	\$	-
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$	-
Fondos Distintos de Aportaciones	\$	-
Transferencias	\$	410,130,883.82
Características significativas	Corresponden a Recursos Federales: a) Fondo de Aportaciones Múltiples Ramo 33 por \$364'821,629.63; b) Fortalecimiento de la Operación del Centro Nohemí Álvarez Quillay por \$17'792,051.33; c) Fortalecimiento de la Operación de la Casa del Menor Migrante por \$16'166,599.50; d) Programa de Atención a Personas con Discapacidad por \$1,170,654.48; y e) FISE por \$10'179,948.88	
Asignaciones	\$	-
Subsidios y Subvenciones	\$	506,572,222.10
Características significativas	Recursos Estatales del Presupuesto Autorizado y Modificado.	
Pensiones y Jubilaciones	\$	-
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	\$	-
Incremento por Variación de Inventarios	\$	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-
Disminución del Exceso de Provisiones	\$	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	17,519,636.35
Donativos en Especie (Despensas CMIC)	\$	\$3,569,793.50 20.38%
Cuotas Programas Alimentarios	\$	\$6,095,467.80 34.79%
Características significativas	Corresponden a Donativos, Penalizaciones, Cuotas del Programa Alimentario, así como Ingresos Condonados por esta Institución.	

1. Gastos y Otras Pérdidas

Características significativas		
Gastos de Funcionamiento		El gasto de funcionamiento asciende a \$315'617,980.55; Representa los gastos para el desempeño de las funciones de cada una de las áreas de éste organismo, siendo los gastos por servicios personales los mas relevantes cuyo monto asciende a \$232'377,578.94 que representa el 73.63% del total del gasto de funcionamiento.
Transferencias, Subsidios y otras ayudas Sociales		El gasto en este rubro asciende a \$680'131,539.02 que 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.
Participaciones y aportaciones		
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	Depreciaciones del periodo:	\$ 12,792,092.51

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo:

1. Efectivo y Equivalentes	Este rubro se integra por efectivo y bancos los cuales se desglosan como sigue:	\$ 46,538,801.28
Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Efectivo. - Se compone por 5 cajas chicas, asignados a diferentes áreas de este organismo por un total de:	\$ 22,431.42
	Bancos. - Al cierre de este mes se cuentan con 27 cuentas bancarias y sus saldos se encuentran debidamente conciliados; a continuación se desgagan según su fondo-fuente de financiamiento.	
	Recursos Estatales	\$ 14,700,073.15
	Recursos Federales	\$ 10,071,689.93
	Recursos Propios	\$ 13,866,149.87
	Total Bancos	\$ 38,637,912.95
Inversiones financieras		
A corto plazo		
A largo plazo		

Vencimiento menor a 3 meses	Inversión a la vista derivada 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.	\$ 7,878,456.91
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir		
2. Por Tipo de Contribución		
Cuentas por Cobrar:	Al cierre de este mes tenemos un saldo de \$82'219,188.25 dentro de éste, se encuentra como más representativo lo siguiente: 1) Transferencias entre cuentas por \$7'421,853.42 derivado del déficit provocado por la falta de ministración por parte de Gobierno del Estado en el último trimestre de 2024. 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 \$19'524,089.95 , el cual representa un 23.75% del total de los deudores. Los mencionados adeudos por servicios subrogados corresponden a las siguientes instituciones: Instituto Chihuahuense de Salud \$12'169,881.95 ; Instituto Mexicano del Seguro Social \$2'353,405.00 ; Servicios de Salud \$4'069,938.00 ; Hospitales de Juárez, SA de CV \$360,575.00 ; Pensiones Civiles del Estado \$580,290.00 ; 3) Adeudo por parte de Gobierno del Estado que corresponde a presupuesto 2023 por: \$23'978,826.64 lo cual representa un 29.16% del total de deudores.	
3. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:		
a) Vencimiento a 90 días	\$	76,687,806.59
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$	3,531,797.76
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$	25,086.96
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$	1,974,496.94
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas		
5. Almacenes:		
El método de valuación que se aplica a los almacenes es el costo estándar.		
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
8. Bienes Muebles e Inmuebles		
a) Rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada.	Bienes Muebles: Un total de \$177'903,505.27 que se desglosan de acuerdo a lo siguiente: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$52'254,558.40; MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$21'343,847.16; EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO \$29'149,161.51; VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$66'831,003.52; MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$8'126,934.68; COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS \$198,000.00	
	Bienes Inmuebles: Un total de \$525'488,731.94 que se desglosan de acuerdo a lo siguiente: Terrenos \$265'439,253.75, Edificios \$254'639,819.23 así como también 3 obras en proceso por \$5'409,658.96 Monto de la depreciación del ejercicio \$14'414,626.30 Monto de la Depreciación Acumulada \$141'737,496.60; Las tasas se aplican según los Porcentajes de vida útil autorizados por la CONAC.	
	Depreciación del Ejercicio: \$14'414,626.30 En este ejercicio se procedió a dar de baja activo fijo totalmente depreciado por lo cual se tiene una diferencia con respecto al gasto del presente ejercicio de \$1'622,533.79	
	Depreciación Acumulada: Un total de \$141'737,496.60	
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien).	Buen estado en general.	
9. Activos Intangibles y Diferidos		
Activos intangibles y diferidos.	Activos Intangibles por:	\$ 9,634,966.45
11. Otros Activos		
Circulante	En esta cuenta se registran los Valores en Garantía por un importe de \$293,598.34 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, \$104,169.60 depósito CFE Albergue Chihuahua Hogar para ti.	
No Circulante	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.	
Pasivo		
El total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo es por \$98'018,384.92 se desagrega en los siguientes rubros:		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo.- Se tiene un importe total de \$40'541,276.63 ; entre los que destacan: JDG COMERCIALIZADORES Y SERVICIOS MICHOACANOS SAD por \$10'836,057.60; OPERADORA DE SERVICIOS MAGOSA SA DE CV por 6'454,035.25; AGROAVICOLA DEL NORTE SA DE CV por 5'969,059.65; FRUTICOLA PICO LARGO S DE RL MI por 4'049,328.12; SUPERTIENDAS ESQUER S DE RL DE CV por 1'407,368.43; LOBO SOLAR ENERGÍAS RENOVABLES S.A. DE C.V. por 1'261,630.00; GERARDO SANCHEZ VELASCO por 1'219,043.30		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.- El importe de \$19'081,234.96 corresponde a los impuestos por pagar al Servicio de Administración Tributaria, así como a las retenciones por servicios de ICHISAL Y PENSIONES CIVILES DEL ESTADO.		
1. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:		

		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. - A la fecha de corte se tienen acreedores diversos por \$38'368,543.33 en el cual se encuentran: Depósitos por reparación de daños, liquidaciones de exmpleados no recibidas por los mismos, el adeudo con las Organizaciones de la sociedad Civil según convenios de colaboración 2020 y 2021 y prestamos que se han realizados entre cuentas mismas del ente.	
a) Vencimiento a 90 días	\$		97,466,778.97
b) Vencimiento de 90 a 180 días	\$		2,760.88
c) Vencimiento de 180 a 365 días	\$		66,966.03
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$		479,879.04
Factibilidad del pago de dichos pasivos			
Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros			
3 y 4. Pasivos Diferidos y Provisiones			
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. - Se cuenta con un saldo de \$844,971.00 corresponde a la Previsión de obligaciones laborales, la cual fue determinada en base a un estudio actuarial. Adicionalmente se cuenta con \$10'759,608.39 como fondo para reconocimiento de antigüedad, aprobado por la Junta de Gobierno.	
5. Otros Pasivos		\$	-
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA			
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		No aplica en el periodo que se informa.	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		No aplica en el periodo que se informa.	
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
1. Efectivo y Equivalentes			
	Descripción	2024	2023
Efectivo		22,431.42	18,673.68
Efectivo en Bancos - Tesorería		38,637,912.95	44,103,867.69
Efectivo en Bancos - Dependencias		0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		7,878,456.91	9,069,120.85
Fondos con afectación específica		0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes		46,538,801.28	53,191,662.22
2. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles			
		2024	2023
Bienes Muebles			
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,415,958.43	4,177,059.33
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	16,211.28	-
	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	274,357.46	-
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,966,181.84	10,492,400.00
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	268,506.31	1,169,317.66
Bienes Inmuebles			
	BIENES INMUEBLES	1,209,111.40	1,881,747.50
TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES		12,150,326.72	17,720,524.49
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):			
3. CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
		2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro		-34,640,070.06	11,191,971.41
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo:		-12,032,188.73	12,759,517.79
	Depreciación	12,792,092.51	14,010,640.89
	Amortización	0.00	0.00
	Incrementos en las Provisiones	10,759,608.39	0.00
	Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
	Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
	Incremento en Cuentas por Cobrar	35,583,889.63	1,251,123.10
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		-22,607,881.33	-1,567,546.38
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 2024 Y ANUAL 2023 (Cifras en pesos)			
1. Total de Ingresos Presupuestarios			973,907,738.52
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			4,494,854.90
	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		4,494,854.90
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	978,402,693.42
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 2024 Y ANUAL 2023	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	1,007,906,042.80
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	12,150,326.72
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	5,415,958.43
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16,211.28
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	274,357.46
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	4,966,181.84
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	268,506.31
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	1,209,111.40
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	17,286,947.40
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,792,092.50
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	\$ 4,494,854.90
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	1,013,042,663.48

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


MTRA. PERLA NATALYE CAMPOS GARCÍA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


MTRO. GABRIEL EGUIARTE FRUNS
DIRECTOR GENERAL


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