

Municipio de Chihuahua Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de septiembre de 2020	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Programas Federales \$ 19'040,604.40, Fondos Federales \$ 142'612,545.31
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	Los excedentes de flujo se realizan primordialmente en Inversiones Financieras en bancos en instrumentos de renta fija en mesa de dinero y cuentas productivas a corto plazo menores a tres meses
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversiones Financieras \$ 73'328,932.24
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	No se tienen registros de adeudos por contribuciones a la fecha, debido a que el registro del ingreso de estas se da de acuerdo a las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, por lo que no forman parte del saldo de los derechos a recibir en efectivo y equivalentes
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	De momento se desconoce
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	49'805,637.45
c) Vencimiento de 180 a 365 días	773,704.79
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Existen cuentas que corresponden a adeudos de administraciones anteriores y que se asientan con vencimiento de 180 a 365 días por desconocer la fecha en que serán cobrados
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	No existen registros
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	No existen registros
a) Información del sistema de costo	No existen registros
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	No existen registros
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	No existen registros
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	Ninguna
2. Cuenta Almacén	
a) Método de de valuación	Primeras entradas primeras salidas
b) Conveniencia de su aplicación	Para llevar un control de lo que en el se maneja
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	Ninguna
D. Inversiones Financieras	
1. Fideicomisos	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	No existe registro alguno
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	No existe registro alguno
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 INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO 1,506,027,751.04 como sigue : BIENES INMUEBLES OF00 423,878,487.84, DACION DE PAGOS DE PREDIAL 33,799,845.46, EDIFICIOS NO HABITACIONALES 484,356,313.62, EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO 3,135.12, DIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO 20,471,391.85, CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO D29,250,974.90, DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D 95,564,322.23, CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCES 387,232,306.06, TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS 599,249.14, EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO 1,735,998.66, EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO 19,103,251.60 Y DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D 10,032,474.56 BIENES MUEBLES 1,149,028,163.11 como sigue: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION 211,962,633.40 , MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA 1,189,095.66, EQUIPO DE USO INFORMATICO 118,083,214.06, OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION 37,129,777.01, EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES 5,267,431.48, APARATOS DEPORTIVOS 3,066,749.30, CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO 46,534,151.80, OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 1,236,658.77, EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO 2,907,707.67, VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE 417,028,489.28, CARROCERIAS Y REMOLQUES 15,985,038.34, EQUIPO AEROSPAIAL PDAM 23,671,817.17, PARQUE VEHICULAR LACUSTRE Y MARITIMO 313,056.00, OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 9,046,095.68, EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD 8,332,228.58, MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 1,119,827.58, MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 9,839,100.78, MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION 62,983,950.88, SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION 6,789,598.23, EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION 134,207,319.86, EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACC 3,158,316.79, HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA 24,865,678.98, OTROS EQUIPOS 835,231.49, BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS 1,707,684.22, EQUINOS 402,430.00 y PERROS GCAM 1,364,880.00 la DEPRECIACION ACUMULADA Y LA DEL EJERCICIO, ASCIENDEN A 860'698,259.8 y 145'176,113.08 DE ACUERDO AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y AL DE ACTIVIDADES RESPECTIVAMENTE.
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	De buenas a regulares condiciones.
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	Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$ 85'692,282.03 y corresponden a Software de cómputo, así como licencias de uso del mismo. Por lo que se refiere a Activos diferidos, estos ascienden a 184'664'13.89 y corresponden al registro de contratos de arrendamiento de patrullas de la Dirección de Seguridad Pública, los cuales se van amortizando conforme se llevan a cabo los pagos.
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	No se tiene
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	No se cuenta con información de este tipo de activos
d) Otro criterio aplicable	Ninguno
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	No existen registros de este en este rubro
1. Circulante	
Montos totales asociados	

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	No existen registros de este en este rubro
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	218'560,205.33
c) Vencimiento de 180 a 365 días	18'416,839.49
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	100% factible
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	Corresponde a depósitos constituidos por los contribuyentes para garantizar el pago de contribuciones y el cumplimiento de contratos, por lo que sus características no afectarían financieramente, toda vez que serían aplicados contra el pago de algún adeudo o bien reintegrados ante el cumplimiento del contrato
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No existen registros de este en este rubro
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	No existen registros de este en este rubro
2. Otros	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	No se tiene información para este rubro
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	922'296,727.09
Características significativas	Se integra principalmente por los impuestos al patrimonio previstos en la ley de ingresos
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	0
Características significativas	No existen ingresos de este tipo toda vez que las aportaciones se realizan directamente al Instituto Municipal de Pensiones
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	49'887,989.27
Características significativas	Se consideran como tales el impuesto universitario, al centro de convenciones el Instituto Municipal de las Mujeres y el DIF Municipal
4. Derechos	
Montos totales	223'011,528.89
Características significativas	Principales servicios prestados por el Municipio
5. Productos	
Montos totales	18'988,353.76
Características significativas	Principalmente se refiere a los rendimientos financieros
6. Aprovechamientos	
Montos totales	14'168,703.82
Características significativas	Compuestos en su mayoría por los provenientes de obras públicas
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	658,219.61
Características significativas	Corresponde a enajenaciones de bienes muebles e inmuebles
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	958'742,854.08
Características significativas	Son las provenientes del Gobierno Federal derivadas de la ley de coordinación Fiscal
2. Aportaciones	
Montos totales	565'944,483.85
Características significativas	Corresponde a los Fondos radicados por el Gobierno Federal en su carácter de Ingresos etiquetados
3. Convenios	
Montos totales	177'470,064.06
Características significativas	Se integra por los celebrados con el Gobierno Federal y Estatal.
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	12'325,225.94
Características significativas	Los provenientes del impuesto sobre tenencia y el de automoviles nuevos
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas	0
6. Transferencias	
Montos totales	No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas	0
7. Asignaciones	
Montos totales	No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas	0
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas	0
9. Pensiones y Jubilaciones	
Montos totales	No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas	0
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	0
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	0
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	0
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	0
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	0
Características significativas	

D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento	Gastos correspondientes al pago de los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales	
2. Transferencias	Corresponde a las transferencias a Organismos Descentralizados, Fideicomisos y a la Seguridad social.	
Subsidios y otras ayudas	Se integra por las Ayudas Sociales a personas, las Becas escolares y apoyo a Instituciones sin fines de lucro entre otras.	
3. Participaciones y aportaciones	No se tienen este tipo de gastos.	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	Se compone de los gastos por el registro de depreciaciones y la obra pública no capitalizable.	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	No existen ingresos o gastos extraordinarios mayores al 10% de los gastos	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto	Se efectuaron altas de bienes inmuebles correspondientes a donaciones por un monto de 472'940,742.85	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Se llevaron a cabo registros de gastos de ejercicios anteriores, reclasificaciones, cancelaciones de pagos, ajuste de bienes patrimoniales, corrección de Ingresos y cancelaciones de Cheques FORTASEG por un monto de 1'175,174.24	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2020	2019
Efectivo	1,067,550.00	1,235,325.95
Efectivo en Bancos - Tesorería	366,905,837.01	251,522,797.94
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	73,328,932.24	50,010,000.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	2,969,081.84	2,969,081.84
Total de Efectivo y Equivalentes	444,271,401.09	305,737,205.73
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 100% de las adquisiciones fueron con recursos de libre disposición.		
1. Bienes Muebles	100'028,667.72	
2. Bienes Inmuebles	0.00	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	76'863,420.49	
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	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	145'176,113.08	97,583,664.64
Amortización		
Incrementos en las provisiones	73'676,794.51	17,581,711.01
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	193,193,619.32	128,819,702.26
* 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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1° de enero al 30 de septiembre de 2020		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,993,494,150.37	
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	50,000,000.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables	2,943,494,150.37	
Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1° de enero al 30 de septiembre de 2020		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios	3,049,914,401.32	
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	0.00	
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	23,996,102.05	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,774,511.92	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	20,606,794.69	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	1,253,000.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,398,259.06	

2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	10,854,481.60
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	363,470,153.03
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	11,546,303.07
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	111,333,332.68
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	510,259.56
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	145,176,113.08
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	196,893,839.39
4. Total de Gastos Contables:	2,794,241,158.13

PRESIDENTA MUNICIPAL


MTRA. MARÍA EUGENIA CAMPOS GALVÁN

TESORERA MUNICIPAL


MTRA. AIDA AMANDA CORDOVA CHÁVEZ

REGIDOR
COMISIÓN DE HACIENDA, PLANEACIÓN E INVERSIÓN
PARA EL DESARROLLO SOCIOECONÓMICO MUNICIPAL


C.P. CARLOS DAVID OROZCO CHACÓN