



Municipio de Chihuahua Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 de septiembre de 2021	
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 \$ 15,696,826.73, Fondos Federales \$ 71,189,661.76
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 y reservas, se invierten primordialmente en mesa de dinero y cuentas productivas
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversiones Financieras \$ 69,244,234.48
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	el importe sujeto a juicio haciende a \$ 19'060,571.73 mismos que tienen baja 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	\$ 9,986,070.79
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	763,029.79
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 mayor a 365 días por desconocer la fecha en que serán cobrados, el saldo con vencimiento a 90 días corresponden a fondos Revolutivos y anticipos pendientes que comprobar de funcionarios actuales, anticipos a programas federales y otros deudores diversos
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	No existen registros
1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	No existen registros
a) Información del sistema de costeo	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 agilizar los servicios a las unidades vehiculares patrimonio del Municipio entre otros
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	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 1'582,202,856.61: como sigue bienes inmuebles 513,006,099.85, edificios no habitacionales 525,655,027.06, edificación habitacional en proceso 3,135.12, edificación no habitacional en 47,712,934.30, construcción de obras 26,961,878.14, división de terrenos y construcciones 80,403,554.13, construcción de vías de comunicación 344,317,441.34, edificación habitacional en proceso 1,735,998.66, edificación no habitacional en 26,916,667.23, división de terrenos y construcciones 15,490,120.78 Bienes muebles 1'138,822,140.58 : muebles, excepto de oficina y estantería 1,189,095.66 equipo de uso informático 116,254,688.34 otros mobiliarios y equipos de administración 36,406,727.20 equipos y aparatos audiovisuales 4,941,648.51 aparatos deportivos 3,068,749.30 cámaras fotográficas y de video 46,079,519.96 otro mobiliario y equipo educacional y recreativo 1,236,658.77 equipo médico y de laboratorio 2,836,337.67 vehículos y equipo de transporte 429,091,629.29 carrocerías y remolques 16,108,744.68 equipo aeroespacial 23,353,455.17 parque vehicular lacustre y marítimo 313,056.00 otros equipos de transporte 8,077,146.08 equipo de defensa y seguridad 7,357,565.43 maquinaria y equipo agropecuario 1,119,827.58 maquinaria y equipo industrial 10,626,513.66 maquinaria y equipo de construcción 63,044,137.58 sistemas de aire acondicionado, calefacción 6,942,764.01 equipo de comunicación y telecomunicación 127,817,436.06 equipo de generación eléctrica, aparatos y de aire acondicionado 3,628,902.73 herramientas y máquinas-de herramienta 25,915,461.36 otros equipos 1,068,671.60 bienes artísticos, culturales y científicos 1,750,836.22 equinos 402,430.00 perros gcam 1,364,880.00 La depreciación acumulada y la del ejercicio, ascienden a 868,792,067.13 y 76,174,958.14 de acuerdo al estado de situación financiera y al de actividades respectivamente. En cuanto al método de depreciación este se aplica en línea recta y en base a los acuerdos y lineamientos del CONAC y las tasas de depreciación son las siguientes: bienes inmuebles 0%, muebles de oficina, mobiliario y equipo, equipo aéreo espacial, bienes artísticos, equipo de comunicación, maquinaria, herramienta y otros equipos 10%, aparatos deportivos, equipo educacional y recreativo, equipo médico y de laboratorio, instrumental médico y de laboratorio, automóviles y equipo terrestre, carrocerías y remolques, equipo aeroespacial y equinos 25% y para equipo de cómputo y cámaras fotográficas 33% y dichos porcentajes se aplican en automático vía sistema.
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	Los bienes se encuentran en 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	Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$ 84,655,141.15 y corresponden a Software de cómputo y licencias informáticas, la amortización acumulada y la del ejercicio ascienden a 83,606,464.84 y a 5,427,241.40 respectivamente, el método de amortización se basa en los lineamientos y acuerdos de la conac y las tasa de amortización aplicada es del 100% anual tanto para el Software como para las licencias de uso que son los únicos bienes intangibles registrados a la fecha. Por lo que se refiere a activos diferidos, no se tienen registros a la fecha.



F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	No se tienen estimaciones
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	En el caso de los activos biológicos, se cuenta únicamente registrados equinos y caninos, la depreciación se hace mediante un certificado medico realizado por el veterinario adscrito al Municipio de Chihuahua.
d) Otro criterio aplicable	Ninguno
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	No existen registros en este rubro
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	No existen registros 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	\$ 131'311,293.96
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
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 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 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 existen registros en este rubro
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	
Montos totales	1'077,089,806.45
Características significativas	son las establecidas en la ley que deben pagar las personas físicas o morales, que se encuentran en la situación jurídica o de hecho previstas por la misma, y que sean distintas de los derechos y contribuciones de mejora, tales como los impuestos al patrimonio previstos en la Ley de Ingresos
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	0.00
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	57'828,515.46
Características significativas	se consideran como tales el impuesto universitario y las contribuciones al fideicomiso Expo Chihuahua, el Instituto Municipal de las Mujeres, el DIF Municipal, centro de prevención Psicológica y la Cruz Roja Mexicana Delegación de Chihuahua
4. Derechos	
Montos totales	262'403,080.5
Características significativas	son los establecidos en la Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado, en sus funciones de derecho público, en este caso del Municipio.
5. Productos	
Montos totales	14'452,522.88
Características significativas	corresponde a los persividos por el municipio en sus funciones de derecho y privado, así como por el uso o aprovechamiento o enajenación de sus bienes patrimoniales, rendimientos financieros, enajenación de bienes muebles e inmuebles arrendamiento de edificios
6. Aprovechamientos	
Montos totales	21'775,769.25
Características significativas	corresponde a los persividos por funciones de derecho publico dentro de los que se encuentran los daños a bienes patrimoniales las sanciones y las aportaciones para obras publicas entre otros
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	0.00
Características significativas	no se cuenta con ese tipo de ingresos
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	996'696,077.79
Características significativas	Son las provenientes del Gobierno Federal derivadas de la ley de coordinación Fiscal
2. Aportaciones	
Montos totales	585'480,746.56
Características significativas	Corresponde a los Fondos radicados por el Gobierno Federal en su carácter de Ingresos etiquetados es decir, condicionando su gasto a la consecución y cumplimiento d ellos objetivos que para cada tipo de aportación se establezca en las leyes o normativas que les dieron origen



3. Convenios		164'345,555.54
Montos totales		
Características significativas		Se integra por los celebrados con el Gobierno Federal y Estatal para el sostenimiento y desempeño de actividades específicas, como parte económica y social de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo, clasificado como tal en este rubro el Fondo para el desarrollo económico y social del Municipio proveniente de las participaciones Estatales
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Montos totales		15'510,643.88
Características significativas		Los provenientes del impuesto sobre tenencia, el impuesto sobre automoviles nuevos y el fondo de compensación de este
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas		875.52
6. Transferencias		Corresponde a los Fondos radicados por el Gobierno Federal en su carácter de Ingresos etiquetados por concepto de Fondo Minero
Montos totales		No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas		0
7. Asignaciones		No se cuenta con este tipo de ingresos
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		0
Características significativas		No se cuenta con este tipo de ingresos
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.
3. 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.
4. Participaciones y aportaciones		No se tienen este tipo de gastos.
5. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		Se compone de los gastos por el registro de depreciaciones y la obra pública no capitalizable.
6. 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	Corrección y/o disminución al saldo de aportaciones del año anterior, que correspondían a donaciones y a conceptos de resultados de ejercicios anteriores, por un monto de 177'604,629.34, además se efectuaron altas de bienes inmuebles correspondientes a donaciones por un monto de 129'979,136.00	
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, registros de egresos, ajuste de bienes patrimoniales, corrección de Ingresos y transferencia de obra pública no capitalizable de ejercicios anteriores, todo ello por un monto de 450'510,331.53	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	962,550.00	1,067,550.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	431,384,953.35	189,909,754.99
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	69,244,234.48	40,273.81
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	308,192.26	2,969,081.84
Total de Efectivo y Equivalentes	501,899,930.09	193,986,660.64
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 68% de las adquisiciones fueron con recursos federales etiquetados.	
1. Bienes Muebles	12,975,142.49	
2. Bienes Inmuebles	0.00	
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados	12,762,123.59	
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	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	76,174,958.14	185,388,676.86
Amortización	5,427,241.40	19,508,315.77
Incrementos en las provisiones	75,273,848.44	84,366.94
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	441,194,045.94	243,997,992.15

* 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

Municipio de Chihuahua

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,175,583,593.83
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
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	
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	3,175,583,593.83

Municipio de Chihuahua

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	2'933,857,265.69
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,503,748.84
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	9,091,190.70
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,380,202.95
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	241,334,281.27
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	4,857,180.57
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	128,757,146.18
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	3,152,442.98
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	81,602,199.54
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,238,655.55
4. Total de Gastos Contables	2,626,621,927.29

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

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

LIC. MARCO ANTONIO BONILLA MENDOZA

MTRA. AIDA AMANDA CORDOVA CHAVEZ

LIC. FRANCISCO JAVIER TURATI MUÑOZ