

Municipio de Chihuahua			
Notas a los Estados Financieros			
a) NOTAS DE DESGLOSE			
Al 31 de marzo de 2023			
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 \$ 19734,779.73, Fondos Federales \$ 170'349,475.91		
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 cuentas productivas		
2.1. A corto plazo			
2.2. A largo plazo			
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversiones Financieras \$ 12,095,851.98		
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	Año	Recolección de basura comercial	Ocupación de locales mercados municipales
			Impuesto predial
	2018	\$428,640.06	\$1,665,928.24
	2019	\$296,396.24	\$1,774,268.95
	2020	\$152,003.43	\$1,875,370.53
	2021	\$186,659.88	\$1,963,466.35
2022	\$135,202.05	\$2,163,084.93	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro			
El importe sujeto a juicio asciende a \$ 18'160,873.82 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	\$1'696,011.43		
b) Vencimiento de 90 a 180 días			
c) Vencimiento de 180 a 365 días			
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 430,599.43		
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 corresponde a Fondos Revolutivos y Anticipos pendientes que comprobar de funcionarios actuales		
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 costeo	No existen registros		
b) Método de valoración	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 valoración	Primeras entradas primeras salidas		
b) Conveniencia de su aplicación	Para apilizar 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 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			
Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso 2,146,248,021.89: Como sigue: bienes inmuebles 782,676,885.37, edificios no habitacionales 563,763,400.87, edificación habitacional en proceso 3,135.12, edificación no habitacional en 158,833,778.50, construcción de obras para el a 30,863,634.83, división de terrenos y construcción 102,814,132.16, construcción de vías de comunicación 408,443,288.99, otras construcciones de ingeniería 7,017,851.03, instalaciones y Equipamiento en 3,816,098.87, trabajos de acabados en edificación 1,871,014.61, edificación habitacional en proceso 1735,998.66, edificación no habitacional en proceso 68,818,882.10, división de terrenos y construcción 15,490,120.78			
Bienes Muebles 1,251,847,210.03: mobiliario y equipo de administración 197,856,565.54, muebles, excepto de oficina y estantería 1,344,612.12, equipo de uso informático 134,080,710.74, otros mobiliarios y equipos de administración 57,506,436.69, equipos y aparatos audiovisuales 9,236,527.18, aparatos deportivos 3'078,749.28, cámaras fotográficas y de video 48'639,885.40 otro mobiliario y equipo educacional y recreativo 1'349,558.77 equipo médico y de laboratorio 2'621,997.67, vehículos y equipo de transporte 442,011,997.19, carrocerías y remolques 24,131,809.92, equipo aerospacial PDAM 26,151,052.57, parque vehicular lacustre y marítimo 313,056.00, otros equipos de transporte 14,078,384.87, equipo de defensa y seguridad 8,807,527.44, maquinaria y equipo agropecuario 1'219,527.58, maquinaria y equipo industrial 15,830,538.41, maquinaria y equipo de construcción 62'988,790.53, sistemas de aire acondicionado, calefacción 7,452,537.17, equipo de comunicación y telecomunicación 158,860,389.53, equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios 3'638,702.43, herramientas y máquinas-herramienta 28,704,662.63, otros equipos 1'258,204.41, bienes artísticos, culturales y científicos 27'19,667.96, equinos 402,437.00, perros GCAM 1'364,881.00.			
La depreciación acumulada y la del ejercicio, ascienden a -988,739,097.90 y 21,513,267.35 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 aerospacial y equinos 25% y para equipo de cómputo y cámaras fotográficas 33% y dichos porcentajes se aplican en automático vía sistema.			
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.			
b) Características significativas del estado en que se encuentran los activos (Estado del Bien)	A través de los inventarios que se realizan periódicamente por el departamento de Bienes Patrimoniales es que se conoce el estado de los bienes activos propiedad del Municipio, quedando registrado en el formato de inventario, determinándose que 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 \$ 86,429,357.07 y 84'896,377.31 corresponden a Software de cómputo y 1'532,979.76 licencias informáticas, la amortización acumulada asciende a -84,050,018.83, el método de amortización se basa en los lineamientos y acuerdos de la conac y la tasa de amortización aplicada es del 100% anual tanto para el Software como para las licencias de uso. Se informa únicamente lo derivado del Procedimiento de Adquisiciones que impacta al Sistema Financiero. Por lo que se refiere a activos diferidos, estos suman al cierre del ejercicio la cantidad de 279'048,537.89 y corresponden a la renta de vehículos para labores de seguridad pública y aseo urbano.
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 los impacten financieramente	
2. No Circulante	No existen registros en este rubro
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que los impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	\$ 126'093,286.06
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	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 los afecten o puedan impactarles 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 los afecten o puedan impactarles 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 los 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 los 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	\$ 1,019'897,452.02
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	\$ 55'180,742.92
Características significativas	Se consideran como tales el impuesto universitario, las contribuciones al fideicomiso Expo Chihuahua, al Instituto Municipal de las Mujeres, al DIF Municipal, al Instituto Municipal de Atención a la Salud, contribución Bomberos, lotes baldíos y la Cruz Roja Mexicana Delegación de Chihuahua
4. Derechos	
Montos totales	\$ 119'530,533.43
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	\$ 19'705,360.73
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	\$ 9'538,083.34
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	\$418,416,112.46	
Características significativas	Son las provenientes del Gobierno Federal derivadas de la ley de coordinación Fiscal	
2. Aportaciones		
Montos totales	\$241,367,469.50	
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		
Montos totales	\$51,628,218.93	
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	\$ 8' 750,134.04	
Características significativas	Los provenientes del impuesto sobre tenencia, el impuesto sobre automóviles 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	\$0.00	
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	\$18' 802,154.16	
Características significativas	Los recursos destinados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para acciones de pavimentación en los municipios que correspondan, conforme a una distribución porcentual basada en el número de vehículos regularizados y registrados de acuerdo con el domicilio con el se haya realizado el trámite respectivo, en términos de las disposiciones que emita dicha Secretaría, según decreto de regularización de vehículos de procedencia extranjera.	
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales	No se cuenta con este tipo de ingresos	
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.	
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.	
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	Registro de bienes inmuebles donados al Municipio por un monto neto en el ejercicio de \$116'405,258.5	
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 y reintegros,entre otros, todo ello por un monto de \$-2.7 millones de pesos y baja de activos por 8.2 millones de pesos	
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	1,062,550.00	1,032,550.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,269,968,623.55	393,714,487.63
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	12,095,851.88	14,204.93
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	308,192.26	308,192.26
Total de Efectivo y Equivalentes	1,283,435,217.79	395,069,434.82
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 92.16% de las adquisiciones fueron con recursos de libre disposición.	
1. Bienes Muebles	1,759,735.48	
2. Bienes Inmuebles	33,631,757.04	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	3,527,769.41	
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.		

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	21,145,008.59	83,570,538.91
Amortización	388,258.76	0.00
Incrementos en las provisiones	35,240,083.65	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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 31 de marzo de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,992,816,271.53
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		30,000,000.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		30,000,000.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
4. Total de Ingresos Contables		1,962,816,271.53
Municipio de Chihuahua		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,052,895,205.37
2. Menos Egresos Presupuestarios 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		265,997.69
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		44,544.00
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		1,449,193.80
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		33,831,757.04
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		31,384,418.28
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		3,082,928.22
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		36,822,554.12
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		21,513,267.35
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
4. Total de Gastos Contables		967,727,079.58

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

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARCO ANTONIO BONILLA MENDOZA

C.P. ARTURO AMPARÁN SOTO, Subdirector de Egresos,
en Representación de la Tesorería Municipal,
con fundamento en los artículos 109 y 38 del
Reglamento Interior del Municipio de Chihuahua

MTA. AIDA AMANDA CORDOVA CHAVEZ

REGIDOR PRESIDENTE
COMISION DE HACIENDA Y PLANEACION

LIC. FRANCISCO JAVIER TURATI MUÑOZ