

--

<b>Municipio de Chihuahua</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>a) NOTAS DE DESGLOSE</b> <b>Al 30 de junio de 2022</b>
<b>I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>

<b>ACTIVO</b>																									
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>																									
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Programas Federales \$ 18'286,136.88, Fondos Federales \$ 211'729,489.29																								
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 cuentas productivas																								
2.1. A corto plazo																									
2.2. A largo plazo																									
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Inversiones Financieras \$ 67'132,208.07																								
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>																									
1. Por Tipo de Contribución																									
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>Recolección de basura comercial</th> <th>Renta de locales de mercados municipales</th> <th>Impuesto Predial</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>\$846,595.86</td> <td>\$1,028,009.26</td> <td>\$128,088,320.23</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>\$1,352,409.90</td> <td>\$1,679,911.05</td> <td>\$144,551,026.01</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>\$781,645.72</td> <td>\$1,787,380.78</td> <td>\$177,786,799.86</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>\$442,793.44</td> <td>\$1,930,377.36</td> <td>\$217,373,757.84</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>\$520,626.14</td> <td>\$1,358,989.15</td> <td>\$272,595,674.92</td> </tr> </tbody> </table>	Año	Recolección de basura comercial	Renta de locales de mercados municipales	Impuesto Predial	2017	\$846,595.86	\$1,028,009.26	\$128,088,320.23	2018	\$1,352,409.90	\$1,679,911.05	\$144,551,026.01	2019	\$781,645.72	\$1,787,380.78	\$177,786,799.86	2020	\$442,793.44	\$1,930,377.36	\$217,373,757.84	2021	\$520,626.14	\$1,358,989.15	\$272,595,674.92
Año	Recolección de basura comercial	Renta de locales de mercados municipales	Impuesto Predial																						
2017	\$846,595.86	\$1,028,009.26	\$128,088,320.23																						
2018	\$1,352,409.90	\$1,679,911.05	\$144,551,026.01																						
2019	\$781,645.72	\$1,787,380.78	\$177,786,799.86																						
2020	\$442,793.44	\$1,930,377.36	\$217,373,757.84																						
2021	\$520,626.14	\$1,358,989.15	\$272,595,674.92																						
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	\$2'024,480.41																								
b) Vencimiento de 90 a 180 días																									
c) Vencimiento de 180 a 365 días																									
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$ 387,599.43																								
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 Revolventes y Anticipos pendientes que comprobar de funcionarios actuales																								
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	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 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																								
<b>D. Inversiones Financieras</b>																									
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																								
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>																									
1. Bienes Muebles e Inmuebles																									

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



<p>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.</p>	<p>Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso 1,358'014,685.02: Como sigue: bienes inmuebles 483,288,280.81, edificios no habitacionales 525'655,027.06, edificación habitacional en proceso 3,135.12, edificación no habitacional en 82,352,567.25, construcción de obras para el a 22'888,164.37, división de terrenos y construcción 77,608,282.23, construcción de vías de comunicación, 116,475,404.80, trabajos de acabados en edificación 117,829.81, edificación habitacional en proceso 1'735,998.66, edificación no habitacional en proceso 32'339,874.13, división de terrenos y construcción 15'490,120.78</p> <p>Bienes Muebles 1,149'176,739.72: mobiliario y equipo de administración 196'388,012.69, muebles, excepto de oficina y estantería 1'316,403.24, equipo de uso informático 118'499,078.44, otros mobiliarios y equipos de administración 36'455,923.50, equipos y aparatos audiovisuales 5'154,909.23, aparatos deportivos 2'978,749.30, cámaras fotográficas y de video 46'621,159.75 otro mobiliario y equipo educacional y recreativo 1'265,456.77, equipo médico y de laboratorio 2'821,997.67, vehículos y equipo de transporte 435'128,074.19, carrocerías y remolques 15'865,181.80, equipo aeroespacial PDAM 23'855,198.15, parque vehicular lacustre y marítimo 313,056.00, otros equipos de transporte 8'070,546.08, equipo de defensa y seguridad 6'729,197.44, maquinaria y equipo agropecuario 1'119,827.58, maquinaria y equipo industrial 15'257,725.66, maquinaria y equipo de construcción 62'986,790.53, sistemas de aire acondicionado, calefacción 7'095,796.19, equipo de comunicación y telecomunicación 125'403,439.32, equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios 3'638,702.43, herramientas y máquinas-herramienta 26'655,862.20, otros equipos 1'068,671.60, bienes artísticos, culturales y científicos 2'719,667.96, equinos 402,430.00, perros GCAM 1'364,880.00.</p> <p>La depreciación acumulada y la del ejercicio, ascienden a -928'659,697.25 y 43'618,875.78 de acuerdo al estado de situación financiera y al de actividades respectivamente.</p> <p>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.</p>
<p>b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)</p>	<p>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.</p>



<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa método aplicados	Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$ 84,655,141.15 y 83'122,161.34 corresponden a Software de cómputo y 1'532,979.76 licencias informáticas, la amortización acumulada asciende a 83,606,464.84 no habiendo importe alguno en el ejercicio, 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 que son los únicos bienes intangibles registrados a la fecha. Se informa únicamente lo derivado del Procedimiento de Adquisiciones que Impacta al Sistema Financiero. Por lo que se refiere a activos diferidos, no se tienen registros a la fecha.
<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
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
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	No existen registros en este rubro
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	No existen registros en este rubro
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	\$ 172'072,839.08
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>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
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
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	No existen registros en este rubro
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
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
<b>2. Otros</b>	
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
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>	
<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	\$1,054'311,234.26
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
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
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
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	\$ 56'295,103.08
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
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	\$ 212'823,933.24
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.
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	\$ 17'793,148.98
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
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	\$ 23'923,712.02
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
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	0.00
Características significativas	No se cuenta con ese tipo de ingresos

<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	\$ 898'367,551.75
Características significativas	Son las provenientes del Gobierno Federal derivadas de la ley de coordinación Fiscal
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	\$ 407'464,962.21
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 e los objetivos que para cada tipo de aportación se establezca en las leyes o normativas que les dieron origen
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	\$ 100'936,298.76
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
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	\$ 12'389,141.12
Características significativas	Los provenientes del impuesto sobre tenencia, el impuesto sobre automoviles nuevos y el fondo de compensación de este
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	No se cuenta con este tipo de ingresos
Características significativas	Corresponde a los Fondos radicados por el Gobierno Federal en su carácter de Ingresos etiquetados por concepto de Fondo Minero
<b>6. Transferencias</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	0
Características significativas	No se cuenta con este tipo de ingresos
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	Gastos correspondientes al pago de los capítulos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales
<b>2. Transferencias</b>	Corresponde a las transferencias a Organismos Descentralizados, Fideicomisos y a la Seguridad Social.
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	Se integra por las Ayudas Sociales a personas, las Becas escolares y apoyo a Instituciones sin fines de lucro entre otras.
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	No se tienen este tipo de gastos.
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	Se compone de los gastos por el registro de depreciaciones y la obra pública no capitalizable.
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>	No existen ingresos o gastos extraordinarios mayores al 10% de los gastos
<b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>	
<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	
Informando el tipo, naturaleza y monto	Disminución por baja de bombas por 1.4 millones
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	
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 \$7'921,913.29. Cierre de obras en proceso de ejercicios anteriores por un monto de \$55.2 millones y un resultado del ejercicio anterior de \$484.6 millones
<b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>	



Descripción	2022	2021
Efectivo	1,027,550.00	1,177,550.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,141,588,940.28	213,835,100.53
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	67,132,208.07	134,280.42
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	308,192.26	308,192.26
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,210,056,890.61</b>	<b>215,455,123.21</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
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.	
<b>1. Bienes Muebles</b>	2,663,571.25	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>	0.00	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	2,487,339.35	
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2022	2021
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	43,818,875.78	99,910,719.68
Amortización	0.00	5,427,241.40
Incrementos en las provisiones	81,019,492.44	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	7,921,913.29	608'942,378.28
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
<b>Municipio de Chihuahua</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,784,305,101.99</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		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
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>2,784,305,101.99</b>
<b>Municipio de Chihuahua</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>1,874,243,221.49</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		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		1,177,720.70
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		566,155.44
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		144,054.12
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		775,640.99
2.9 Activos Biológicos		0.00
2.10 Bienes Inmuebles		0.00
2.11 Activos Intangibles		0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		55,513,104.26
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		5,966,143.32
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		419,867.80
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		43,818,875.78
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
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>1,853,499,410.64</b>

PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERA MUNICIPAL

REGIDOR PRESIDENTE  
COMISIÓN DE HACIENDA Y PLANEACIÓN



---

LIC. MARCO ANTONIO BONILLA MENDOZA

---

MTRA. AÍDA AMANDA CÓRDOVA CHÁVEZ

---

LIC. FRANCISCO JAVIER TURATI MUÑOZ