

La ASE proporcionó el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de

INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA	
Notas a los Estados Financieros	
a) NOTAS DE DESGLOSE	
Al 30 de septiembre de 2023	
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	Este rubro se integra por los recursos económicos (dinero) depositados en las cuentas bancarias del Instituto.
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	Bancos, se compone de dos cuentas bancarias: 1) 1112-00001 BANCO BBVA, con saldo al 30 de septiembre \$474.40 (Cuatrocientos setenta y cuatro pesos 40/100 M.N.) monto que se encuentra en cheques pendientes de cobro 2) BANCO SANTANDER con saldo al 30 de septiembre de \$ 6,810, 225.41 (Seis millones ochocientos diez mil doscientos veinticinco mil pesos 41/100 M.N.)
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
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Este rubro está integrado por fondos de inversión denominados CETES; cuyo saldo al 30 de septiembre es de \$4,094,836.14 (Cuatro millones seiscientos noventa y cuatro mil ochocientos treinta y seis pesos 14/100M.N.) Registrados contablemente en la cuenta 1114-00002 SANTANDER.
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
1. Por Tipo de Contribución	Se informará de manera agrupada por concepto de contribución: cobro y por recuperación de hasta cinco ejercicios anteriores; cobro por antigüedad mayor a la señalada y la facilidad de pago
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:	Este rubro está integrado por recursos pendientes de liquidar por parte de la Secretaría de Hacienda, correspondiente a ejercicios anteriores, por la cantidad de \$7,150,954.05 (siete millones ciento cincuenta mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 05/100M.N.) El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a préstamos pendientes de liquidar de ex empleados con un saldo pendiente y que asciende a la cantidad de \$43,078.50
a) Vencimiento a 90 días	77646.11 (Setenta y siete mil seiscientos cuarenta y seis pesos 11/100 M.N.) Saldo de la cuenta de Funcionarios y Empleados pendientes de
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Saldo en la cuenta de Activar por un monto de -602,748.90
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentran en la cuenta de Inventarios)	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
a) Información del sistema de control	
b) Método de devaluación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
2. Cuenta Almacén	Este Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
a) Método de devaluación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna
1. Fideicomisos	Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras.	
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	Este Instituto no forma parte de algún fideicomiso, ni cuenta con inversiones en persona moral alguna
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
1. Bienes Muebles e Inmuebles	Bienes Muebles: Se integra por las cuentas de Mobiliario y Equipo de Administración por un monto de \$ 3,228,200.88 (Tres millones doscientos veintiocho mil trescientos pesos 88/100 M.N.); Mobiliario Educativo y Recreativo por un monto de \$ 335,277.57 (Trescientos treinta y cinco mil doscientos setenta y siete pesos 57/100 M.N.); Equipo de Transporte por un monto de \$ 2,527,485.80 (Dos millones quinientos veintisiete mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 80/100 M.N.) y Equipo de Computo y Tecnologías de la Información por un monto de \$ 6,133,085.3 (Seis millones Ciento treinta y tres mil ochenta y cinco pesos 30/100 M.N.) Maquinaria y equipo por \$4753,14. Bienes Inmuebles: Se compone de la cuenta Edificios, por un monto de \$ 38,508,387.26 (Treinta y ocho millones quinientos ocho mil trescientos ochenta y siete pesos 26/100 M.N.)
b) Características significativas del estado en que se encuentran los activos. (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	En este periodo no se cuenta con Activos Intangibles o 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	
F. Estimaciones y Deterioros	En este periodo no se cuenta con estimaciones de deterioro
Se informará los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas inabrogables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	En este periodo no se cuenta con Otros Activos
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	Este Rubro se integra por Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Provisiones a Corto plazo, explicitando sus saldos de la siguiente Manera: PROVISIONES A CORTO PLAZO, \$6,657,543.87 (Seis millones seiscientos cincuenta y siete mil quinientos cuarenta y tres pesos 87/100 M.N.) Corresponden a Reservas para seguridad social (reserva para servicio medico ICHISAL, jubilaciones y pensiones y fondo de ahorro de los empleados del Instituto)
a) Vencimiento a 90 días	-
b) Vencimiento de 90 a 180 días	-
c) Vencimiento de 180 a 365 días	-
d) Vencimiento mayor a 365 días	6,657,543.87
Facilidad del pago de dichos pasivos	
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 afectarles financieramente
2. A Largo Plazo	Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o puedan afectarles financieramente
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros
1. Pasivos Diferidos	En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	En este periodo el Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	

A. Ingresos de Gestión		Los ingresos correspondientes a este periodo, son provenientes de Transferencias, Asignaciones Subsidios y Subvenciones y pensiones y
1. Impuestos		
Montos totales		
Características significativas		
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Montos totales		
Características significativas		
3. Contribuciones de mejoras		
Montos totales		
Características significativas		
4. Derechos		
Montos totales		
Características significativas		
5. Productos		
Montos totales		
Características significativas		
6. Aprovechamientos		
Montos totales		
Características significativas		
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		
Montos totales		
Características significativas		
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		
Características significativas		
2. Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
3. Convenios		
Montos totales		
Características significativas		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Montos totales		
Características significativas		
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		
Al 30 de septiembre 2023 la Sra de Hacienda de Gobierno del Estado a ministrado a este Instituto la cantidad de \$43,819,133.38(Cuarenta y tres millones ochocientos diecinueve mil ciento treinta y tres pesos 38/100M.N.)		
Montos totales		
Características significativas		
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
al 30 de septiembre 2023 el saldo en la cuenta de ingresos financieros es por un monto de \$523231.6por fondos de inversión denominados		
Montos totales		
523,231.60		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Diminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		
Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Al 31 de Septiembre de 2023 se reportan otros beneficios por depósitos de bases para licitación y de descuentos al personal por insatisfacción		
Montos totales		
\$25,067.92		
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Al 30 de Septiembre de 2023, el gasto ejercido es por un monto de \$39,719,083 (Treinta y nueve millones setecientos diez y nueve mil ochenta y tres pesos		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento El capítulo 1000 Servicios Personales representa el 84.63% del total de gastos y otras pérdidas, por un monto de \$33,236,047.93		
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas		
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto En el trimestre julio a septiembre se obtuvo ahorro en la hacienda pública.		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado La procedencia del ahorro radica en la diferencia del resultado del ejercicio final 2022 entre el resultado del ejercicio 2023, reflejando las aportaciones 2023 y las variaciones en el patrimonio generado.		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	6,822,944.24	4,207,011.53
Efectivo en Bancos - Depósitos	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	4,694,836.14	42,763,644.44
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes y servicios	7,815,564.09	6,919,521.37
Total de Efectivo y Equivalentes	19,133,344.47	53,890,177.34
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		
1. Bienes Muebles		
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados \$129,908.74		
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	2023	2022
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Cancelación/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Pérdidas extraordinarias	0.00	0.00
* 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		
INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA		

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023.
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	43,819,231.58
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	762,904.30
2.1 Ingresos Financieros	526,020.71
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	236,883.49
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	44,582,135.76
INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	39,719,083.00
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	0.00
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	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
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	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 Fiduciarias, Mixtas 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 Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
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	39,719,083.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS,
SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Mra. Amalia Lucía Martínez Pontillo
Comisionado Presidente


C.P. José Ubaldino Muñoz Arredondo
Director Administrativo