Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de Septiembre del 2026

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
1. Fondos con afectación especifica, tipo y monto de los mismos	Caja Chica Dirección General $10,000.00, Caja Chica Subdirección Administrativa $8,000.00, Caja Chica Subdirección de Atención Alimentaria $10,000.00, Caja Chica Presidencia-Relaciones Publicas $10,000.00, Caja Chica Presidencia $10,000.00, Caja Chica Subdireccion de Proteccion Familiar $10,000.00, Caja Chica Kider Norte $3,000.00, Caja Chica Kinder Sur $3,000.00, Caja Chica Subdireccion de Fortalecimiento $10,000.00, Caja Chica Coor.de Atencion Social $10,000.00, Caja Chica Alberca $5,000.00, Caja Chica Punta Oriente $4,000.00
2. Inversiones financieras	
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo	
2.2. A largo plazo	
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	Santander cuenta BME65505929807 por **$ 14,203,693.42** 65509141677 por **$ 974,934.52,** 65509298583 por **$ 11,821,874.40** y 180003333154 por **$1,756,461.05**
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	N/A
1. Por Tipo de Contribución	
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la 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	
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	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	N/A
1. Bienes disponibles para su transformacion (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación 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	
a) Método de de valuación	
b)Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
D. Inversiones Financieras	N/A
1. Fideicomisos	
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	
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.	**1241** Mobiliario y Equipo de Administración (33.33 % y 10%) **1242** Mobiliario y Equipo Educacional y Recretivo (33.33% y 20%) **1243** Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio (20%) **1244** Vehiculos y Equipo de Transporte (20%) **1246** Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (10%) La Ley General de Contabilidad Gubernamental emite a manera de recomendación la "Guia de vida util estimada y porcentaje de depreciación", la cual se a considerado para la aplicación de la deprecicion en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Chihuahua. Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración $6,691,410.26, Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional $1,059,264.29, Depreciación Acumulada de Instrumental Medico y de Laboratorio $1,285,990.83, Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte $ 6,529,402.32, Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
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	1251-5911 Software $1,901,505.66 1254-1-5971 Licencias $1,064,387,47
F. Estimaciones y Deterioros	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro ctriterio aplicable	

G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Caracteristicas cualitativas significativas que les impacten financieramnete	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	N/A
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	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	N/A
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus carácterísticas cualitativas significativas que les afecten o puediran afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	N/A
1.Pasivos Diferidos	
Se informara el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácterísticas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	
2. Otros	
Se informara el tipo, monto, naturaleza de los recursos, asi como las carácterísticas significativas que les impacten o puediran impactarles financieramente	
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	0
Montos totales	
Características significativas	
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	
Montos totales	0
Características significativas	
3. Contribuciones de mejoras	
Montos totales	0
Características significativas	
4. Derechos	
Montos totales	0
Características significativas	
5. Productos	
Montos totales	$1,897,955.39
Características significativas	Intereses generados en cuentas de inversión y otras, en el mes de septiembre no se registran intereses ganados a razon de que a la fecha de 30 de Septiembre no se cuenta con Estado Cuenta Bancarios en donde se refleje este importe, en razon del corte de informacion para la entrega recepcion de la presidencia municipal.
6. Aprovechamientos	
Montos totales	0
Características significativas	
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	
Montos totales	$9,043,254.05
Características significativas	Ingresos Propios derivados de nuestra Unidades Administrativas
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	0
Características significativas	
2. Aportaciones	
Montos totales	0
Características significativas	
3. Convenios	
Montos totales	0
Características significativas	
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	
Montos totales	0
Características significativas	
5. Fondos Distintos de Aportaciones	
Montos totales	0
Características significativas	
6. Transferencias	
Montos totales	Transferencias Ordinarias $ 153,485,315.45 Transferencias Extraordinarias por Traslado de Dominio $696,858.22 Transferencia Extraordinaria $6,043,477.07
Características significativas	

7. Asignaciones	0
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	0
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	0
Montos totales	
Características significativas	
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	0
Montos totales	
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	0
Montos totales	
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	$4,682,418.32
Montos totales	
Características significativas	Donacion en Efectivo, Veraneada, Parque Aventura, Tienda Grutas, Comedores entre Otros.
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	
2. Transferencias	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y perdidas 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	$ 154,298.40 Donación de Capital
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	$ 10,601.80 Movimiento cancelado, $ 12,339.76 Cheques cancelados de años anteriores $ 55,144.44, $ 12,740.01 Facturas incorrectas, $ 63,000.00 Notas aplicadas a facturas provisionadas de CBI y Estancias Infantiles Becas, $ 33,600.00 Facturas canceladas, $ 8,400.00 Facturas canceladas, $ 50,000.00 Apoyo a A.C no entregado, $25,460.00 No pagado a proveedor, $ 2,398.00 saldo no comprobado y reembolsado por Asociacion Civil, $ 341,785.39 reembolso de becas y pago a coordinador de taller de Asociacion Civil. Provision de Servicio Medico, Fondo Propio y Apoyo Escolar $ 2,680.54
Características significativas	

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2026	2025
Efectivo	93,000.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	8,004,423.01	4,255,713.33
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	28,756,963.39	20,370,267.41
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	232,655.00	236,255.00
Total de Efectivo y Equivalentes	37,087,041.40	24,862,235.74

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	
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	2026	2025
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Chihuahua

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**175,849,278.50**
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	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	175,849,278.50

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Chihuahua

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**168,101,716.03**
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	20,159,250.59
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	31,048.15
2.2 Materiales y Suministros	8,379,912.84
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	256,041.21
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	26,756.69
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	172,823.07
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2. 11 Activos Intangibles	28,536.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	11,264,132.63
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	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	8,410,937.56
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	-23.43
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	8,410,960.99
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	**156,353,403.00**

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

Mtra. Liliana Herrera Villanueva
Directora General

Ing. Ramón Isaías Rocha Jaime
Subdirector Administrativo