

EL COLEGIO DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de junio de 2021

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y

Saldos de cuentas comparados con el año

Año	2021	2020
Efectivo	3,000	3,000
Banco/Tesorería	1,598,576	3,442,037
Inversiones Temporales	13,369	12,778
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	1,103,291	1,103,291
Deudores diversos por cobrar	119,930	37,953

Rubro y/o cuenta	INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO	
Banco/Tesorería	Disminución porque hubo mas egresos en 2021	
Inversiones Temporales	Se ha mantenido igual solo aumentan los intereses generados	
Deudores diversos por cobrar	Aumento por los anticipos de sueldos que se proporcionaron	

- a. Las inversiones temporales se valúan a su costo de adquisición más los rendimientos devengados. Su importe es similar a su valor de realización.
- b. Las cuentas por cobrar se presentan netas de su estimación por incobrabilidad, la cual se determina en base a análisis sobre la recuperabilidad de los adeudos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Saldos de cuentas comparados con el año anterior:

Año	2021	2020
Activo no Circulante		
Terrenos	5,865,500	5,865,500
Edificios No Habitacionales	28,764,863	28,764,863
Construcciones en Proceso		
Mobiliario y Equipo de Administración	2,779,153	2,518,292
Mobiliario y Equipo Educativo	1,066,078	1,056,155
Equipo de Transporte	939,004	939,004
Mobiliario y Equipo Escolar	379,617	379,617
Licencias	40,872	40,872
Depreciación Acum. De Bienes Inmuebles	-13,445,398	-11,896,725
Depreciación Acum. De Bienes Muebles	-5,019,667	-4,567,771

Rubro y/o cuenta	INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO	
Depreciación Acum. De Bienes Inmuebles	Por la depreciación normal del activo del ejercicio	
Depreciación Acum. De Bienes Muebles	Por la depreciación normal del activo del ejercicio	

Las propiedades, mobiliario y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición y su depreciación se calcula por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificio y construcciones	5%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	33.30%

- a. Las aportaciones recibidas del Gobierno Estatal y Federal para costear inversiones nuevas se reconocen como un incremento al patrimonio del Organismo y las aportaciones destinadas para apoyo de la operación se reconocen en resultados como ingresos por subsidios para la operación.

a. DONACIÓN DE TERRENO.

S



Durante el ejercicio del 2009, El Colegio de Chihuahua se adjudicó en donación un terreno de 5 mil metros cuadrados en la zona del PRONAF a través del Fideicomiso PRONAF-NERVIÓN y cuya operación fue legalizada ante el Notario Público No. 15, Lic. Luis Villagrán Arrieta el 02 de Junio del 2009 según consta en Escritura 5736 del Volumen 142 Folio 098. Dicha donación fue registrada directamente como incremento en el patrimonio de El Colegio de Chihuahua con base en el valor de avalúo expedido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (IndAABin) y que ascendió a \$5'865,500.00 (cinco millones ochocientos sesenta y cinco mil quinientos pesos 00/100).

a. CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO

Al 30 de Junio de 2021 el Edificio que ocupan las oficinas de El Colegio de Chihuahua tiene un valor histórico de \$28'764,863.31 (Veintiocho millones setecientos sesenta y cuatro mil ochocientos sesenta y tres pesos 31/100 m. n.), mismo que incluye el Impuesto al Valor Agregado, el cual por el tipo de contribuyente o régimen fiscal al que está sujeto esta institución, no es recuperable.

Dicho monto se integra por una inversión inicial de \$18'899,169.38 pesos en el edificio principal recibido en el ejercicio 2011, la inversión en una ampliación para el proyecto del Centro de Documentación Digital y Biblioteca, que ascendió a \$9'691,711.72 pesos y una adecuación a la infraestructura de tecnologías de la información y comunicaciones realizada en el ejercicio de 2014 por un monto de \$173,982.21 pesos, el cual de acuerdo a criterios fiscales y normatividad del CONAC deben considerarse como parte del inmueble.

Pasivo

g. Al 30 de Junio de 2021, el Organismo tiene Contribuciones por pagar como sigue:

Impuesto retenido por pago de Honorarios asimilables a sueldo	-332.16
Impuesto retenido por pago de Sueldos y Salarios	29,804.55
Impuesto retenido por pago de Honorarios	4,926.55
Cuotas al IMSS e INFONAVIT	88,888.34
	\$123,287.28

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

APOYOS GUBERNAMENTALES

a).- Durante el período comprendido del 1 de Enero al 30 de junio de 2021 el Organismo recibió subsidios ordinarios de los Gobiernos Federal y Estatal para apoyo de su operación como sigue:

Apoyos del Gobierno del Estado de Chihuahua para operación reconocidos en los resultados del período.	\$1,651,648.11
Apoyos del Gobierno Federal para operación reconocidos en los resultados del período.	2,385,000.00
Total de apoyos gubernamentales ordinarios recibidos	\$4,036,648.11

FONDO EDITORIAL

b).- Una de las principales actividades del Organismo lo constituye la difusión de la cultura y las ciencias a través de la publicación de investigaciones, libros, revistas de ciencia, folletos y otros ejemplares ya sea propios o de terceros, participando como editores y/o co-editores. Esta situación puede rebasar los límites convencionales de un ejercicio fiscal y puede abarcar más de un ejercicio en su ejecución, por los tiempos de elaboración, revisión, edición, impresión y publicación. Es por esto que el Organismo estableció la mecánica de constituir una reserva de fondo editorial. Dicha cantidad asciende al 30 de Junio de 2021 a \$449,347.11 (Cuatrocientos cuarenta y nueve mil trescientos cuarenta y siete pesos 11/100 M. N.).

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

EL COLEGIO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero de 2021 al 30 de junio de 2021
(Cifras en pesos)

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$9,525,414.47
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

5

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	\$9,525,414.47
EL COLEGIO DE CHIHUAHUA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero de 2021 al 31 de marzo de 2021	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$9,525,414.00
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 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	\$933,023.28
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$933,023.28
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	\$10,458,437.28

DR. LUIS ALVARO MORENO ESPINOZA
DIRECTOR GENERAL

LC. SILVIA HERNANDEZ CARACOSA
COORDINACION ADMINISTRATIVA