EL COLEGIO DE CHIHUAHUA
Notas a los Estados Financieros
a) NOTAS DE DESGLOSE
Al 30 de septiembre de 2026

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Saldos de cuentas comparados con el año anterior:

Año	2026	2025
Efectivo	5,000	5,000
Banco/Tesoreria	2,715,414	2,988,094
Inversiones Temporales	0	0
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	0	141,841
Deudores diversos por cobrar	15,626	43,671

Rubro y/o cuenta	INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO
Banco/Tesoreria	Disminuyo las participaciones del fin especifico cta estatal
Inversiones Temporales	se traspaso el monto de la inversion a cuenta corriente por cambio de Intitución Bancaria
Deudores diversos por cobrar	disminuyo por pagos cobrados

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	2026	2025
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	5,001,575	4,974,673
Mobiliario y Equipo Educacional	1,198,999	1,198,999
Equipo de Transporte	1,553,939	939,004
Maquinaria otros equipos y herramientas	361,389	0
Licencias	40,872	40,872
Depreciación Acum. De Bienes Inmuebles	-20,950,504	-19,520,960
Depreciación Acum. De Bienes Muebles	-6,668,070	-5,937,138

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.

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 septiembre de 2026 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 septiembre de 2026, 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	70,845.22
Impuesto retenido por pago de Honorarios	3.94
Cuotas al IMSS e INFONAVIT	6,468.00
	$22,647.79

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados dela 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 septiembre de 2026 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.	$6,292,773.57
Apoyos del Gobierno Federal para operación reconocidos en los resultados del período.	2,516,000.00
Total de apoyos gubernamentales ordinarios recibidos	$8,808,773.57

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 septiembre de 2026 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 2026 al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

	$13,301,487.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$35,909.07**
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	$35,909.07
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	**$13,337,396.07**

EL COLEGIO DE CHIHUAHUA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero de 2026 al 30 de septiembre de 2026

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$13,301,487.00**
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 Educacional 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	**$1,512,356.91**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$1,510,681.52
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	1,675.39
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	**$14,813,843.91**

DR. JUAN MIGUEL ORTA VELEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE LUIS DOZAL DURAN
COORDINACION ADMINISTRATIVA