

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 13'018,267.39 de los cuales se cuenta con los siguientes fondos:
 - El primero por la cantidad de \$ 64,241.46 proveniente de ingresos de libre disposición y destinado para futuras demandas laborales.
 - El segundo por la cantidad de \$ 3,051,949.44 proveniente de ingresos de libre disposición del ejercicio 2021, así mismo destinado para futuras demandas laborales.
 - Derivado remanentes de los ingresos de libre disposición en los rubros 1000 del ejercicio 2023 se incrementa por la cantidad de \$ 86,767.57 al fondo para demandas laborales.

Los anteriores fondos son creados con la finalidad de no poner en riesgo la estabilidad del Instituto por pasivos contingentes.

Concepto	2024	2023
BANCOS/TESORERÍA	\$ 13,018,267.39	\$ 8,117,713.38
Suma	\$ 13,018,267.39	\$ 8,117,713.38

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE	\$ 3,712,385.50
SANTANDER	\$ 9,305,881.89
Suma	\$ 13,018,267.39

En la cuenta de bancos se encuentra la cantidad de \$92,638.81, provision creada para la demanda laboral de la C. Yuridia M. Mendez Gonzalez.

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

2. Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 50,000.00	\$ 40,000.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 16,240.00	\$ 16,240.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 10,946.80	\$ 10,946.80
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	\$ 77,186.80	\$ 67,186.80

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. En el mes de Diciembre del año 2020, se realizó la conciliación contable - física, generando diferencias, así mismo se ejecutaron los ajustes correspondientes como lo establecen las reglas específicas de valoración y del patrimonio en el numeral 9.
- Aunado a lo anterior la depreciación empleada fue de carácter lineal, tomando en cuenta el mes inmediato siguiente de la adquisición para los bienes muebles y el año completo para las mejoras o remodelaciones efectuadas al bien inmueble en el cual opera el Instituto.
- Las tasas utilizadas fueron las sugeridas por los criterios de vida útil, dejando el valor de \$1.00 como valor residual.
- Se ejecutaron las depreciaciones en el modulo de bienes ya implementado y actualmente en función en el sistema contable SAACG.NET
- En el presente mes se realizó la depreciación anual de las mejoras o remodelaciones efectuadas en el bien inmueble. Estas mejoras fueron registradas contablemente en marzo 2024; sin embargo, el registro debió haberse realizado a inicios de enero de 2024 una vez que terminaron las obras en proceso.

9. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ 507,930.12
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 8,381,738.42	\$ 7,873,808.30
SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 8,381,738.42	\$ 7,873,808.30

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,150,651.07	\$ 3,975,298.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 88,330.80	\$ 88,330.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 8,109,910.68	\$ 7,434,136.21
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,139,275.07	\$ 1,139,275.07
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 371,532.01	\$ 371,532.01
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 13,859,699.63	\$ 13,008,572.35
SOFTWARE	\$ 3,848,880.00	\$ 3,848,880.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,848,880.00	\$ 3,848,880.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 11,827,909.42	-\$ 11,082,494.66
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (11,827,909.42)	\$ (11,082,494.66)
Suma	\$ 5,880,670.21	\$ 5,774,957.69

En el mes de abril del año 2023 se dieron de baja bienes muebles correspondientes a el acta de consejo directivo S.O. 01/2023 de fecha 17 de marzo 2023.

En el mes de enero del presente año se dieron de baja bienes muebles correspondientes a el acta de consejo directivo S.O. 04-2023 de fecha 28 de diciembre 2023.

En el mes de octubre del presente año se dieron de baja bienes muebles correspondientes al acta de consejo directivo S.O. 01-2024 de fecha 29 de octubre 2024.

En el mes de noviembre del presente año se dieron de baja bienes muebles correspondientes al acta de consejo directivo S.O. 01-2024 de fecha 05 de marzo 2024

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,709,505.01	\$ 1,573,853.81
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 1,709,505.01	\$ 1,573,853.81

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 975,054.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 630,865.39
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 103,585.61
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,709,505.01

Se consideran facturas por un monto de \$19'393'653.52, correspondientes al mes de diciembre del 2024.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de Enero 2025.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO** , pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO** , con vencimiento menor o igual a doce meses.

Provisiones a Corto Plazo

Representan las provisiones para juicios o demandas laborales.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 313,944,176.56
Subtotal Aportaciones	\$ 313,944,176.56
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	
SUBSIDIOS Y SEBVENCIONES	\$ 279,816,521.11
Subtotal subsidios y subvenciones	\$ 279,816,521.11
INGRESOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 5,226,936.64
Subtotal Productos Financieros	\$ 5,226,936.64
Suma	\$ 598,987,634.31

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 593,314,139.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,454,364.66
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 594,768,503.92

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 13,018,267.39	\$ 8,117,713.38
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 13,048,267.39	\$ 8,147,713.38

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



Usu: juanr
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**Instituto Municipal de Pensiones
CHIHUAHUA**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024
(Cifras en pesos)

Fecha y 18/ene./2025
hora de Impresión 02:51 p. m.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$598,987,634.31
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$598,987,634.31



Usu: juanr
Rep: rptConciliacionPresupuestal

**Instituto Municipal de Pensiones
CHIHUAHUA**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024
(Cifras en pesos)

Fecha y 18/ene./2025
hora de Impresión 02:52 p. m.

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$594,212,731.50
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$250,729,265.75
2.2 Materiales y Suministros	\$249,830,673.51
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$218,929.84
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$679,662.40
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$251,285,038.17
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,454,364.66
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$249,830,673.51
4. Total De Gastos Contables	\$594,768,503.92



ING. Juan Antonio Gonzalez Villaseñor
Director



C.P. Silvia Guadalupe Valdez Gomez
Subdirectora