

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 \$ 57'867,100.02 de los cuales se cuenta con los siguientes fondos:
  - El primero por la cantidad de \$ 2,505,763.56 proveniente de ingresos de libre disposición del ejercicio 2021, así mismo destinado para futuras demandas laborales.
  - Derivado de remanentes de ingresos de libre disposición en los rubros 1000 del ejercicio 2023 se incrementó por la cantidad de \$86,767.57 al fondo para demandas laborales.
  - Derivado del remanente de ingresos de libre disposición en los rubros 1000 del ejercicio 2024 se incrementó por la cantidad de \$399,499.98 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	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	\$ 57,867,100.02	\$ 13,018,267.39
<b>Suma</b>	<b>\$ 57,867,100.02</b>	<b>\$ 13,018,267.39</b>

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
BANORTE	\$ 3,240,385.78
SANTANDER	\$ 54,626,714.24
<b>Suma</b>	<b>\$ 57,867,100.02</b>

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	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 173,263.00	\$ 50,000.00
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
<b>Suma</b>	<b>\$ 200,449.80</b>	<b>\$ 77,186.80</b>

- **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

9. **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 8,381,738.42	\$ 8,381,738.42
<b>SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 8,381,738.42</b>	<b>\$ 8,381,738.42</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,298,281.15	\$ 4,150,651.07
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 88,330.80	\$ 88,330.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 8,124,655.44	\$ 8,109,910.68
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,139,275.07	\$ 1,139,275.07
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 384,483.41	\$ 371,532.01
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 14,035,025.87</b>	<b>\$ 13,859,699.63</b>
SOFTWARE	\$ 3,848,880.00	\$ 3,848,880.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,848,880.00</b>	<b>\$ 3,848,880.00</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 12,163,003.47	-\$ 11,827,909.42
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ (12,163,003.47)</b>	<b>\$ (11,827,909.42)</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,720,902.40</b>	<b>\$ 5,880,670.21</b>

En el mes de abril del año 2023 se dieron de baja bienes muebles correspondientes al acta de Consejo Directivo S.O. 01/2023 de fecha 17 de marzo 2023.

En el mes de enero del año 2024 se dieron de baja bienes muebles correspondientes al acta de Consejo Directivo S.O. 04-2023 de fecha 28 de diciembre 2023.

En el mes de octubre del año 2024 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 año 2024 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 30 de junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

<b>Concepto</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
PASIVO CIRCULANTE	\$ 72,674,280.37	\$ 1,709,505.01
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 72,674,280.37</b>	<b>\$ 1,709,505.01</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,735,245.46
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 67,072,716.60
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,087,385.34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 675,347.36
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 103,585.61
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 72,674,280.37</b>

#### **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 julio 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.

- A la fecha, se han registrado un total de **\$53,848,947.73** correspondientes a adeudos del ejercicio 2024, de los cuales se pagó un monto de **\$50,982,733.40**, reflejando un avance significativo en la liquidación de obligaciones pendientes.

#### **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	\$ 160,070,014.58
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 160,070,014.58</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES SUBSIDIOS Y SEBVENCIONES	\$ 173,777,831.65
<b>Subtotal subsidios y subvenciones</b>	<b>\$ 173,777,831.65</b>
INGRESOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 2,824,881.60
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 2,824,881.60</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 336,672,727.83</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 362,490,081.32
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	\$ 527,066.31
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 363,017,147.63</b>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

Concepto	2025	2024
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 57,867,100.02	\$ 13,018,267.39
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 57,897,100.02</b>	<b>\$ 13,048,267.39</b>

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



**Instituto Municipal de Pensiones  
CHIHUAHUA**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2025 al 30/jun./2025  
(Cifras en pesos)

Fecha y | 22/jul./2025  
hora de Impresión | 10:35 a. m.

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$336,672,727.83</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$0.00</b>
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$0.00</b>
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$336,672,727.83</b>



**Instituto Municipal de Pensiones  
CHIHUAHUA**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2025 al 30/jun./2025  
(Cifras en pesos)

Fecha y | 22/jul./2025  
hora de Impresión | 10:36 a. m.

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$362,665,407.56</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$154,201,744.95</b>
2.2 Materiales y Suministros	\$154,026,418.71
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$147,630.08
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$14,744.76
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$12,951.40
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$154,553,485.02</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$527,066.31
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$154,026,418.71
<b>4. Total De Gastos Contables</b>	<b>\$363,017,147.63</b>

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



---

ING. Juan Antonio Gonzalez Villaseñor  
Director



---

C.P. Silvia Guadalupe Valdez Gomez  
Subdirectora