

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 \$ 64´346,594.18 de los cuales se cuenta con los siguientes fondos:
 - El primero por la cantidad de \$ 2,101,788.56 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	\$ 64,346,594.18	\$ 13,018,267.39
Suma	\$ 64,346,594.18	\$ 13,018,267.39

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE	\$ 2,884,674.22
SANTANDER	\$ 61,461,919.96
Suma	\$ 64,346,594.18

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	\$ 6,597.00	\$ 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
Suma	\$ 33,783.80	\$ 77,186.80

- **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

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
SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 8,381,738.42	\$ 8,381,738.42

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 4,311,752.23	\$ 4,150,651.07
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 88,330.80	\$ 88,330.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 7,649,029.62	\$ 8,109,910.68
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 983,553.07	\$ 1,139,275.07
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 379,018.59	\$ 371,532.01
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 13,411,684.31	\$ 13,859,699.63
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	-\$ 11,649,949.31	-\$ 11,827,909.42
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (11,649,949.31)	\$ (11,827,909.42)
Suma	\$ 5,610,615.00	\$ 5,880,670.21

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

En el mes de julio del año 2025 se dieron de baja bienes muebles correspondientes al acta de Consejo Directivo S.O. 02-2025 de fecha 30 de abril 2025.

En el mes de julio del año 2025 se dieron de baja bienes muebles correspondientes al acta de Consejo Directivo S.O. 03-2025 de fecha 24 de julio 2025.

En el presente mes, se efectuó la baja el bien mueble (vehículo oficial) correspondiente al acta de Consejo Directivo S.O. 03-2025 de fecha 24 de julio 2025.

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 septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 90,799,932.14	\$ 1,709,505.01
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 90,799,932.14	\$ 1,709,505.01

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,602,868.19
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 72,022,184.51
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 885,644.84
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 12,185,648.99
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 103,585.61
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 90,799,932.14

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 octubre 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 **\$55,088,640.44** correspondientes a adeudos del ejercicio 2024, de los cuales se pagó un monto de

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	\$ 255,721,822.52
Subtotal Aportaciones	\$ 255,721,822.52
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 231,686,964.31
Subtotal subsidios y subvenciones	\$ 231,686,964.31
INGRESOS FINANCIEROS	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 3,922,706.83
Subtotal Productos Financieros	\$ 3,922,706.83
Suma	\$ 491,331,493.66

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 528,907,926.68
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	\$ 787,319.79
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 529,695,246.47

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 64,346,594.18	\$ 13,018,267.39
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 64,376,594.18	\$ 13,048,267.39

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./2025 al 30/sep./2025
(Cifras en pesos)

Fecha y | 16/oct./2025
hora de Impresión | 01:48 p. m.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$491,331,493.66
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$491,331,493.66



Usu: Juanr
Rep: rptConciliacionPresupuestal

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

Fecha y | 16/oct./2025
hora de Impresión | 01:49 p. m.

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$529,136,997.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$218,921,726.87
2.2 Materiales y Suministros	\$218,692,656.55
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$161,101.16
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$55,017.76
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$12,951.40
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$219,479,976.34
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$787,319.79
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$218,692,656.55
4. Total De Gastos Contables	\$529,695,246.47

“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