

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;

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 8,117,713.38 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.
  - El tercero por la cantidad de \$ 86,767.57 proveniente de ingresos de libre disposición del ejercicio 2023, así mismo destinado para futuras demandas laborales.

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

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	\$ 8,117,713.38	\$ 50,844,429.66
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,117,713.38</b>	<b>\$ 50,844,429.66</b>

**Bancos/Tesorería**

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

<b>Banco</b>	<b>Importe</b>
BANORTE	\$ 3,370,776.41
SANTANDER	\$ 4,746,936.97
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,117,713.38</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	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 40,000.00	\$ 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
<b>Suma</b>	<b>\$ 67,186.80</b>	<b>\$ 67,186.80</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:

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 507,930.12	\$ -
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 7,873,808.30	\$ 7,715,295.11
<b>SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 8,381,738.42</b>	<b>\$ 7,715,295.11</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,975,298.26	\$ 3,780,380.92
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 88,330.80	\$ 75,830.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 7,434,136.21	\$ 11,896,502.17
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,139,275.07	\$ 1,141,275.06
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 371,532.01	\$ 341,952.01
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 13,008,572.35</b>	<b>\$ 17,235,940.96</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	-\$ 11,082,494.66	-\$ 15,023,440.50
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ (11,082,494.66)</b>	<b>\$ (15,023,440.50)</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 5,774,957.69</b>	<b>\$ 6,061,380.46</b>

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

**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:

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
PASIVO CIRCULANTE	\$	1,573,853.81	\$	1,142,522.23
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	-	\$	-
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$</b>	<b>1,573,853.81</b>	<b>\$</b>	<b>1,142,522.23</b>

- **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	\$ 956,955.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 513,312.52
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 103,585.61
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,573,853.81</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 enero del 2024.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

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

**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	\$ 274,703,696.62
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 274,703,696.62</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES SUBSIDIOS Y SEBENCIONES	\$ 185,447,717.00
<b>Subtotal subsidios y subvenciones</b>	<b>\$ 185,447,717.00</b>
INGRESOS FINANCIEROS OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 5,047,987.83
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 5,047,987.83</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 465,199,401.45</b>

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 507,301,353.12
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	\$ 1,469,312.08
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 508,770,665.20</b>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 30,000.00	\$ 20,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 8,117,713.38	\$ 50,844,429.66
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 8,147,713.38</b>	<b>\$ 50,864,429.66</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./2023 al 31/dic./2023  
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 16/ene./2024  
02:25 p. m.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$465,199,401.45</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>\$465,199,401.45</b>



**Instituto Municipal de Pensiones  
CHIHUAHUA**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente Del 01/ene./2023 al 31/dic./2023  
(Cifras en pesos)

Fecha y hora de Impresión | 16/ene./2024  
02:26 p. m.

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$508,347,449.31</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$1,046,096.19</b>
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$425,600.07
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$12,600.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$70,586.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$29,680.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$507,930.12
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$1,469,312.08</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,469,312.08
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$508,770,665.20</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