

Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 Diciembre 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos</b>		
	Efectivo	\$622.00
	Bancos	\$834,705.91
<b>2. Inversiones financieras</b>		
Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses		
2.1. A corto plazo		
2.2. A largo plazo		
2.3. Vencimiento menor a 3 meses		
	Inversiones a la vista	\$424,380.34
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>		
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>		
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores		
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro		
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>		
a) Vencimiento a 90 días		
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$699,957.42
	Subsidio para el empleo	\$32.28
b) Vencimiento de 90 a 180 días		
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días		
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas		
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>		
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>		
a) Información del sistema de costeo		
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios		
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos		
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema		
<b>2. Cuenta Almacén</b>		
a) Método de de valuación		
b) Conveniencia de su aplicación		
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método		
<b>D. Inversiones Financieras</b>		
<b>1. Fideicomisos</b>		
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras		
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>		
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>		
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.		
	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$1,409,286.21
	EQUIPO DE CÓMPUTO	\$1,857,494.01
	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS	\$62,226.37

48

	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$138,050.69
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,585,944.38
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,333,256.51
	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$65,000.00
	<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$10,451,258.17</b>
	SOFTWARE	\$104,331.84
	<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$104,331.84</b>
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$4,568,686.99
	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES	\$7,683.33
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$44,625.06
	<b>SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>\$4,620,995.38</b>
	<b>SUMA FINAL</b>	<b>\$5,934,594.63</b>
	b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
	<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
	Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	
	<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
	Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
	a) Estimación de cuentas incobrables	
	b) Estimación de inventarios	
	c) Deterioro de activos biológicos	
	d) Otro criterio aplicable	
	<b>G. Otros Activos</b>	
	Se informará de las cuentas por tipo:	
	<b>1. Circulante</b>	
	Montos totales asociados	
	Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
	<b>2. No Circulante</b>	
	Montos totales asociados	
	Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
	<b>PASIVO</b>	
	<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
	a) Vencimiento a 90 días	
		PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
		\$655,759.60
		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO
		\$1,144,840.82
	b) Vencimiento de 90 a 180 días	
	c) Vencimiento de 180 a 365 días	
	d) Vencimiento mayor a 365 días	
	Factibilidad del pago de dichos pasivos	
	<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
	<b>1. A Corto Plazo</b>	
	Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
	<b>2. A Largo Plazo</b>	
	Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
	<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
	<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
	Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
	<b>2. Otros</b>	
	Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		
	<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
	<b>1. Impuestos</b>	
	Montos totales	
	Características significativas	
	<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
	Montos totales	

  
  


Características significativas		
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Derechos</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Productos</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>6. Aprovechamientos</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>		
Montos totales		
	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$4,696,855.16
	INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS	\$877,510.43
Características significativas		
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		
<b>1. Participaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>2. Aportaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Convenios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>6. Transferencias</b>		
Montos totales		
	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$54,068,157.19
Características significativas		
<b>7. Asignaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>		
<b>1. Ingresos Financieros</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>		
Montos totales		
Características significativas		
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>		
Montos totales		
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$33,050.00
Características significativas		
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Explicación de las Cuentas		
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>		
	Servicios personales	\$38,502,586.74
	Materiales y suministros	\$4,869,790.23
	Servicios generales	\$14,070,396.20
<b>2. Transferencias</b>		
<b>Subsidios y otras ayudas</b>		
	Ayudas sociales	\$4,345,623.41
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>		
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>		

5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	Depreciaciones y amortizaciones	\$1,422,399.71
---	---------------------------------	----------------

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b> Informando el tipo, naturaleza y monto		
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b> Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$286,386.08

**VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**A. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2023	2022
Efectivo	622.00	3,577.30
Efectivo en Bancos - Tesorería	834,705.91	-346,799.09
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	424,380.34	4,461,762.34
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	32,910.00	32,910.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central

**1. Bienes Muebles**

**2. Bienes Inmuebles**

Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados

**C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2023	2022
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

**Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>59,642,522.78</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>33,050.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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	33,050.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00

cg

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>59,675,572.78</b>
<b>Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud</b>	
<b>Cconciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>	
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023</b>	
<b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1: Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>63,086,402.48</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,298,005.90
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	387,830.92
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	138,050.72
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	22,411.20
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	64,953.46
2.10 Bienes Inmuebles	29,000.00
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	655,759.60
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,422,399.71
3.2 Provisiones	1,422,399.71
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>63,210,796.29</b>

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

DR. LUIS ANTONIO ARRIETA TREVIZO  
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIGUEL DE LOS SANTOS ARÉVALO  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

cy