

La ASE proporciona el formato de Notas de Desglose, sin embargo, los Entes Públicos podrán presentar la información que concierne a este rubro en el formato de su libre elección, siempre y cuando se trate de un libro de Excel.

Instituto Municipal de Prevención y Atención a la Salud Notas a los Estados Financieros a) NOTAS DE DESGLOSE Al 30 Junio 2024		
I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos		
	Efectivo	\$31,000.00
	Bancos	\$530,579.91
	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$53,790.00
2. Inversiones financieras		
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	\$24,220,625.53
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir		
1. Por Tipo de Contribución		
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		
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:		
a) Vencimiento a 90 días		
	Anticipo para gastos	\$80,435.56
	Subsidio para el empleo	\$0.00
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		
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)		
1. Bienes disponibles para su transformación (aquéllos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)		
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		
2. Cuenta Almacén		
a) Método de de valuación		
b) Conveniencia de su aplicación		
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método		
D. Inversiones Financieras		
1. Fideicomisos		
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras		
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital		
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
1. Bienes Muebles e Inmuebles		

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.	
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS \$655,759.60
	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA \$1,463,722.92
	EQUIPO DE CÓMPUTO \$1,925,627.77
	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS \$62,226.37
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$111,924.92
	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO \$912,710.29
	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$4,585,944.38
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$2,333,256.51
	ACTIVOS BIOLÓGICOS \$93,000.00
	Subtotal BIENES MUEBLES \$12,144,172.76
	SOFTWARE \$104,331.84
	Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$104,331.84
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$4,568,686.99
	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES \$7,683.33
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES \$44,625.06
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA \$4,620,995.38
	SUMA FINAL \$7,627,509.22
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
2. Activos Intangibles y Diferidos	
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	
F. Estimaciones y Deterioros	
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	
G. Otros Activos	
Se informará de las cuentas por tipo:	
1. Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
2. No Circulante	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
PASIVO	
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$602,399.60
	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$938,550.27
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$14,601.67
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. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
1. A Corto Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
2. A Largo Plazo	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros	
1. Pasivos Diferidos	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
2. Otros	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A. Ingresos de Gestión		
1. Impuestos		
Montos totales		
Características significativas		
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Montos totales		
Características significativas		
3. Contribuciones de mejoras		
Montos totales		
Características significativas		
4. Derechos		
Montos totales		
Características significativas		
5. Productos		
Montos totales		
Características significativas		
6. Aprovechamientos		
Montos totales		
Características significativas		
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		
Montos totales		
	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$2,907,475.18
	INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS	\$1,054,897.29
Características significativas		
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
1. Participaciones		
Montos totales		
Características significativas		
2. Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
3. Convenios		
Montos totales		
Características significativas		
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
Montos totales		
Características significativas		
5. Fondos Distintos de Aportaciones		
Montos totales		
Características significativas		
6. Transferencias		
Montos totales		
	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$49,950,413.73
Características significativas		
7. Asignaciones		
Montos totales		
Características significativas		
8. Subsidios y Subvenciones		
Montos totales		
Características significativas		
9. Pensiones y Jubilaciones		
Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros		
Montos totales		
Características significativas		
2. Incremento por Variación de Inventarios		
Montos totales		
Características significativas		
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Montos totales		
Características significativas		
4. Disminución del Exceso de Provisiones		
Montos totales		

Características significativas		
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Montos totales		
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$11,935.37
Características significativas		
D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento		
	Servicios personales	\$18,282,827.18
	Materiales y suministros	\$1,571,853.82
	Servicios generales	\$6,012,508.72
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas		
	Ayudas sociales	\$3,850,056.42
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
	Depreciaciones y amortizaciones	\$0.00
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos		
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		
1. Modificaciones al patrimonio contribuido		
Informando el tipo, naturaleza y monto		
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$286,386.08
2. Recursos que modifican al patrimonio generado		
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado		
VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2024	2023
Efectivo	31,000.00	622.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	530,579.91	834,705.91
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	24,220,625.53	424,380.34
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	53,790.00	32,910.00
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
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 periodo 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	2024	2023
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
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		

<p style="text-align: center;">Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud</p> <p style="text-align: center;">Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</p> <p style="text-align: center;">Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024</p> <p style="text-align: center;">(Cifras en pesos)</p>	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	53,912,786.20
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	11,935.37
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	11,673.37
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	53,924,721.57
<p style="text-align: center;">Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud</p> <p style="text-align: center;">Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</p> <p style="text-align: center;">Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024</p> <p style="text-align: center;">(Cifras en pesos)</p>	
1. Total de Egresos Presupuestarios	30,754,401.13
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,608,708.81
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,571,853.82
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	122,570.47
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	111,924.92
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	774,359.60
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	28,000.00
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	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Prestamos	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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,571,853.82
3.2 Provisiones	0.00
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 Materiales y Suministros (consumos)	1,571,853.82
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	29,717,548.14

"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 TREVIÑO
DIRECTOR

C.P. MIGUEL DE LOS SANTOS AREVALO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

Instituto Municipal de Prevención y Atención a la Salud

Notas a los Estados Financieros

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Al 30 de Junio de 2024

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS

Contables

Valores	-
Emisión de obligaciones	-
Avales y garantías	-
Juicios	-
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes concesionados o en comodato	-

Presupuestarias

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	77,931,005.12
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	26,186,645.10
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,168,426.18
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	53,912,786.20
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	53,912,786.20

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	77,931,005.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	48,128,754.52
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,168,426.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	31,970,676.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	30,754,401.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	30,152,001.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	30,152,001.53

"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


C.P. MIGUEL DE LOS SANTOS AREVALO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

y

Instituto Municipal de Prevención y Atención a la Salud
Notas a los Estados Financieros
c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Al 30 de Junio de 2024

1. Panorama Económico y Financiero	
Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando	El Organismo cuenta con autonomía financiera, toda vez que, tanto el subsidio municipal como la aportación predial se recibe en tiempo, al igual que la recaudación de ingresos propios es adecuada. Se cuenta con liquidez para cubrir con las obligaciones a corto plazo. El mayor gasto dentro del Organismo es el de Servicios Personales que representa un 60.63% del total del gasto corriente.
Su influencia en la toma de decisiones de la administración	Se cuenta con un nivel positivo de equilibrio en la administración de los recursos.
2. Autorización e Historia	
a) Fecha de creación del Ente	01 de Enero de 2022
b) Principales cambios en su estructura	Principal cambio; de titular en la Dirección General el día 15 de Marzo de 2023
3. Organización y Objeto Social	
a) Objeto social	Conforme a lo dispuesto en el Artículo 2o. del Acuerdo de Creación, el Instituto tiene por objeto trabajar profesional y especializadamente en la prevención y atención de la salud en el Municipio de Chihuahua, bajo una visión de salud comunitaria, de mejora en la calidad y unificación en los servicios integrales que se brindan, colaborando al bienestar físico, mental, social y humano, los cuales deberán proporcionarse eliminando cualquier tipo de discriminación.
b) Principal actividad	Prevención y Atención a la Salud
c) Ejercicio fiscal	2024
d) Régimen jurídico	Organismo público descentralizado del Municipio, con personalidad jurídica y patrimonio propio.
e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener	Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
f) Estructura organizacional básica	Principales unidades administrativas; Dirección General y cuatro subdirecciones.
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
	Se informa que este Instituto, prepara la información contable conforme a lo dispuesto por la CONAC, empleando el sistema SAACG.Net

"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

C.P. MIGUEL DE LOS SANTOS ARÉVALO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

g