

Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud  
 Notas a los Estados Financieros  
 a) NOTAS DE DESGLOSE  
 Al 30 de Junio de 2025

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO   |  |                 |
|--|--|-----------------|
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>  |  |                 |
| 1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos  |  |                 |
|  | Efectivo   | \$46,600.00     |
|  | Bancos   | \$492,151.59    |
|  | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$55,476.21     |
| 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   | \$46,126,195.04 |
| <b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>  |  |                 |
| 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   | \$64,712.16     |
|  | Subsidio para el empleo  | \$127.00        |
| 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  |  |                 |
| <b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>  |  |                 |
| 1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos 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   |  |                 |
| <b>D. Inversiones Financieras</b>  |  |                 |
| 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   |  |                 |
| <b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>  |  |                 |
| 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. |  |                 |
|  | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                                    | \$15,862,336.00 |
|  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO         | \$2,371,279.78  |

y

|  |   |                        |
|--|---|------------------------|
|  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS   | \$655,759.60           |
|  | <b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>   | <b>\$18,889,375.38</b> |
|  | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA   | \$1,463,722.92         |
|  | EQUIPO DE CÓMPUTO   | \$2,182,439.98         |
|  | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS   | \$62,226.37            |
|  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | \$158,503.56           |
|  | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO   | \$1,357,718.82         |
|  | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE  | \$5,140,254.37         |
|  | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS  | \$2,457,596.40         |
|  | ACTIVOS BIOLÓGICOS  | \$93,000.00            |
|  | <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>  | <b>\$12,915,462.42</b> |
|  | SOFTWARE  | \$104,331.84           |
|  | <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>   | <b>\$104,331.84</b>    |
|  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES  | \$5,905,371.50         |
|  | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES   | \$24,416.66            |
|  | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES   | \$44,625.06            |
|  | <b>SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>  | <b>\$5,974,413.22</b>  |
|  | <b>SUMA FINAL</b>   | <b>\$25,934,756.42</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   | \$1,310,275.56         |
|  | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | \$0.00                 |
|  | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | \$1,068,766.87         |
|  | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO   | \$15,466.85            |
|  | 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                                    |                        |

y

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

|  |  |                 |
|--|--|-----------------|
| <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 | \$3,225,550.12  |
|  | INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS                     | \$2,098,394.69  |
| 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                          | \$78,391,616.29 |
| 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                     | \$0.00          |

8

| Características significativas  |  |                      |                 |
|---|--|----------------------|-----------------|
| <b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>   |  |                      |                 |
| Explicación de las Cuentas  |  |                      |                 |
| <b>1. Gastos de Funcionamiento</b>  |  |                      |                 |
|   | Servicios personales                                       |                      | \$21,917,665.86 |
|   | Materiales y suministros                                   |                      | \$1,914,899.68  |
|   | Servicios generales  |                      | \$6,402,831.13  |
| <b>2. Transferencias</b>  |  |                      |                 |
| Subsidios y otras ayudas  |  |                      |                 |
|   | Ayudas sociales  |                      | \$3,674,388.01  |
| <b>3. Participaciones y aportaciones</b>  |  |                      |                 |
| <b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>   |  |                      |                 |
|   | Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |                      | \$0.00          |
| <b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>  |  |                      |                 |
| <b>III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA</b>   |  |                      |                 |
| <b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>  |  |                      |                 |
| Informando el tipo, naturaleza y monto  |  |                      |                 |
|   | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores     |                      | -\$286,386.08   |
| <b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>   |  |                      |                 |
| Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado  |  |                      |                 |
| <b>VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>  |  |                      |                 |
| <b>A. Efectivo y Equivalentes</b>   |  |                      |                 |
| Descripción   | 2025   | 2024                 |                 |
| Efectivo  | 46,600.00  | 0.00                 |                 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería  | 492,151.59   | 494,497.17           |                 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias   | 0.00   | 0.00                 |                 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 46,126,195.04  | 14,435,212.46        |                 |
| Fondos con afectación específica  | 0.00   | 0.00                 |                 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros   | 55,476.21  | 55,476.21            |                 |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>   | <b>46,720,422.84</b>                                       | <b>14,985,185.84</b> |                 |
| <b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>  |  |                      |                 |
| Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central                     |  |                      |                 |
| <b>1. Bienes Muebles</b>  |  |                      |                 |
| <b>2. Bienes Inmuebles</b>  |  |                      |                 |
| Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados  |  |                      |                 |
| <b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>   |  |                      |                 |
| A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:   |  |                      |                 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios  | 2025   | 2024                 |                 |
| 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. |  |                      |                 |
| <b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>                  |  |                      |                 |
| Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud  |  |                      |                 |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables   |  |                      |                 |
| Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2025  |  |                      |                 |

y

| (Cifras en pesos)  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>83,715,561.10</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | <b>0.00</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   | 0.00                 |
| 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                 |
| 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>83,715,561.10</b> |

**Instituto Municipal de Prevención y Atención a la Salud**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 30 de Junio de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  | <b>53,251,778.68</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>                                   | <b>21,256,893.68</b> |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | 0.00                 |
| 2.2 Materiales y Suministros  | 2,315,264.86         |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | 142,987.94           |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 46,578.64            |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 415,320.65           |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | 0.00                 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | 0.00                 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 103,125.81           |
| 2.9 Activos Biológicos  | 0.00                 |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | 15,862,336.00        |
| 2.11 Activos Intangibles  | 0.00                 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | 2,371,279.78         |
| 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 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>                                     | <b>1,914,899.68</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 0.00                 |
| 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)   | 1,914,899.68         |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios   | 0.00                 |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>33,909,784.68</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 AREVALO  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO