

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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos		
	Efectivo	\$46,600.00
	Bancos	\$492,464.54
	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	\$41,201,283.94
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	\$49,368.86
	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		
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 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 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.	
	EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$15,862,336.00
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO \$3,233,644.13
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS \$655,759.60
	Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PRO \$19,751,739.73
	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANERÍA \$1,494,054.10
	EQUIPO DE CÓMPUTO \$2,208,870.58
	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS \$116,818.75
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$243,677.65
	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO \$1,404,640.32
	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$5,140,254.37
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$2,503,706.40
	ACTIVOS BIOLÓGICOS \$93,000.00
	Subtotal BIENES MUEBLES \$13,205,022.17
	SOFTWARE \$104,331.84
	Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$104,331.84
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$5,905,371.50
	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES \$24,416.66
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES \$44,625.06
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA \$5,974,413.22
	SUMA FINAL \$27,086,680.52
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 Deterioro	
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 \$194,824.83
	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$0.00
	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1,243,978.93
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$3,582.81
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	
	QASH DE MEXICO SC \$94,827.59
	FUNDACION DE RADIO Y TELEVISION DE CHIHUAHUA AC \$137,931.03
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 puedan 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 \$4,736,534.39
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 \$93,151,834.01
Características significativas	
7. Asignaciones	
Montos totales	
Características significativas	
8. Subsidios y Subvenciones	
Montos totales	
Características significativas	
9. Pensiones y Jubilaciones	

8

Montos totales		
Características significativas		
C. Otros Ingresos y Beneficios		
1. Ingresos Financieros	INGRESOS POR PRODUCTOS FINANCIEROS	\$2,925,627.60
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	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$9,000.00
Montos totales		
Características significativas		

D. Gastos y Otras Pérdidas		
Explicación de las Cuentas		
1. Gastos de Funcionamiento	Servicios personales	\$33,314,638.39
	Materiales y suministros	\$3,874,332.75
	Servicios generales	\$11,500,221.37
2. Transferencias		
Subsidios y otras ayudas	Ayudas sociales	\$5,544,297.95
3. Participaciones y aportaciones		
4. Otros gastos y perdidas extraordinarias	Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia 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	2025	2024
Efectivo	46,600.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	492,464.54	494,497.17
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	41,201,283.94	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
Total de Efectivo y Equivalentes	41,795,824.69	14,985,185.84

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	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 exemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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 30 de septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	100,813,996.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	9,000.00
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	9,000.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
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	100,822,996.00

Instituto Municipal del Prevención y Atención a la Salud

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	74,327,043.38
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	23,967,885.67
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	3,874,332.75
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	254,342.10
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	131,752.73
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	462,242.15
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	149,235.81
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	3,233,644.13
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 Provisión 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

Y

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	3,874,332.75
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)	3,874,332.75
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	54,203,490.46

"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 DELLOS SANTOS AREVALO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

48