

**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Formato de reforma 06/12/2022

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.*
- b) Notas de desglose, y*
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).*

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas a los Estados Financieros de la Junta de Asistencia Privada tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.*

El 10 de septiembre de 1979 la LXI Legislatura del Congreso del Estado de Michoacán promulga la Ley de Instituciones de Asistencia Privada mediante decreto 126 creando la Junta de Asistencia Privada

El 09 de junio de 2004 la LXXIII Legislatura del Congreso del Estado de Michoacán promulga la Ley de Instituciones de Asistencia Privada del Estado de Michoacán de Ocampo mediante decreto 449.

El 10 de junio de 2004 se inscribió ante el Servicio de Administración Tributaria como Junta de Asistencia Privada del Gobierno del Estado. Otorgando la siguiente clave del R.F.C. JAP0406107R3.



El 23 de agosto de 2007 se publica la última reforma a la Ley de Instituciones de Asistencia Privada del Estado de Michoacán de Ocampo en el periódico Oficial, Tomo CXLII, Número 11.

El 01 de marzo de 2016 se llevó a cabo el trámite de Actualización de Situación Fiscal consistente en cambió la Razón o Denominación Social de Junta de Asistencia Privada del Gobierno del Estado a "Junta de Asistencia Privada del Estado de Michoacán de Ocampo", tal como lo marca la Ley de Instituciones de Asistencia Privada del Estado de Michoacán de Ocampo en su artículo 4, fracción XIII.

b) Principales cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales La Junta de Asistencia Privada del Estado de Michoacán de Ocampo, estuvo operando y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) **Objeto social.**

- I. Promover, impulsar y proteger a las personas morales de derecho privado que presten servicios de asistencia privada en el Estado de Michoacán de Ocampo; y,
- II. Normar la autorización, organización, funcionamiento y vigilancia de los servicios de asistencia privada en el Estado de Michoacán de Ocampo, prestados por particulares.

b) **Principal actividad:** Administración pública estatal en general

c) **Ejercicio fiscal.** Los ejercicios fiscales de esta Junta de Asistencia Privada comprenden del 1 de enero al 30 de diciembre de cada año.

d) **Régimen jurídico.** Personas Morales con Fines no Lucrativos

Los principales ordenamientos que rigen a esta Institución son:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley de Disciplina Financiera.

Ley de Instituciones de Asistencia Privada del Estado de Michoacán

Consejo de Administración de la Junta de Asistencia

e) **Consideraciones fiscales del ente:** revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.



**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

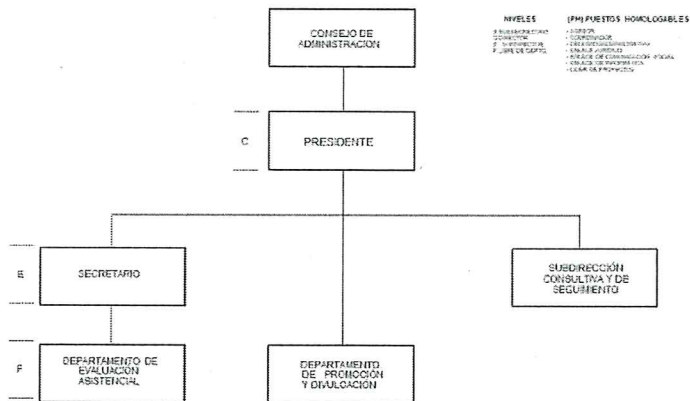
Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento

En el ámbito Estatal se tiene la obligación de enterar el impuesto sobre erogaciones por remuneración al trabajo personal

Las prestaciones de seguridad social otorgadas al personal de esta Junta de Asistencia Privada del Estado de Michoacán,

son las prestadas por el Instituto Mexicano del Seguro Social y el Sistema de Ahorro para el retiro.

f) Estructura organizacional básica.




g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

La Junta de Asistencia Privada del Estado de Michoacán de Ocampo, no forma parte en ningún contrato de Fideicomiso o contrato análogo.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Los Estados Financieros emitidos al 31 diciembre del ejercicio fiscal 2025, fueron elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, la cual entró en vigor al día siguiente de su publicación y su última reforma publicada DOF 30-01-2018, así como los demás acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la elaboración de los Estados Financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento valuación y revaluación de los diferentes rubros de información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo costo histórico valor de realización valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

d) **Normatividad supletoria.** En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG)

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera; se fundamentan en los Postulados básicos de contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos

Sustancia Económica

Existencia Permanente

Revelación Suficiente

Importancia Relativa

Registro e Integración Presupuestaria

Consolidación de la Información Financiera

Devengo Contable

Valuación

Dualidad Económica

Consistencia

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.



5. Políticas de Contabilidad Significativas

*Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.
El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.
Para el registro y control de las operaciones contables y presupuestales para el ejercicio fiscal 2025, La Junta de Asistencia Privada de Michoacán de Ocampo, Tiene implementado el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) diseñado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas*

Públicas (INDETEC).

Atiende la normatividad emitida por el CONAC

Integra en el proceso administrativo los momentos contables del ingreso y egreso aplicando un enfoque de gestión.

Integra un control presupuestario con sus clasificadores correspondientes.

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).*
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*
- j) Depuración y cancelación de saldos.*

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- s) Activos en moneda extranjera.*
- b) Pasivos en moneda extranjera.*
- c) Posición en moneda extranjera.*
- d) Tipo de cambio.*
- e) Equivalente en moneda nacional.*

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.



Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

La Junta de Asistencia Privada del Estado de Michoacán no es parte de Fideicomisos o contratos análogos.

9. Reporte de la Recaudación

La Junta de Asistencia Privada del Estado de Michoacán no tiene recaudación de ingresos.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.



11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) *Principales Políticas de control interno.*
- b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

b) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES, TRANSFERENCIAS DEL ESTADO ACUMULADAS A DICIEMBRE DE 2025		
Concepto	Importe	%
4221-02 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL ESTADO	\$ 13,249,546.81	100%
4311-001 INTERÉS	\$ 9.60	0%
4399-01 OTROS INGRESOS	\$ 2.75	0%
	\$ -	0%
TOTAL	\$ 13,249,559.16	100%

INTERESES GENERADOS, en la CUENTA MAESTRA 0470077030101 en BANCO DEL BAJÍO, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE a nombre de la Junta de Asistencia Privada del Estado de Michoacán de Ocampo más los intereses acumulados.

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Suma	0

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

	Importe
4221-02 TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL ESTADO	\$ 13,249,546.81
	\$ -
Suma	\$ 13,249,546.81

Otros Ingresos y Beneficios, intereses generados en la cuenta

Concepto	Importe
4311-01 INTERESES CUENTA 0470077030101	\$ 9.60
4399-01 OTROS INGRESOS	\$ 2.75
Suma	\$ 12.35



**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

Gastos y Otras Pérdidas:

- INTERESES generados en la cuenta maestra 0470077030101 Banco del Bajío S.A. Institución de Banca Múltiple a nombre de Junta de Asistencia Privada, del Estado de Michoacán de Ocampo.

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 11,541,103.60
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 459,490.13
SERVICIOS GENERALES	\$ 1,137,802.98
Suma	\$ 13,138,396.71

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
Suma	0

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
Suma	0

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
Suma	0

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 275,017.35
OTROS GASTOS	\$ 46.24
Suma	\$ 275,063.59



DEPRECIACION registrada conforme a la normativa y metodología de el CONAC

Inversión Pública

Concepto	Importe
Suma	0

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
1112 BANCOS/TESORERIA	\$ 29,911.41	\$ 45,017.34
1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$ 2,939.00	\$ 2,939.00
Suma	\$ 32,850.41	\$ 47,956.34

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad de la Junta de Asistencia Privada, del Estado de Michoacán de Ocampo, en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
0	0
Suma	0

Bancos/Tesorería

Banco	Importe
BANBAJIO CUENTA 030470900034194200	\$ -
BANBAJIO CUENTA 030470900043650298	\$ 29,911.41
Suma	\$ 29,911.41

Inversiones Temporales

Este Organismo no tiene registrada información en este rubro.



Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
Suma	0

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Concepto	2025	2024
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 417,962.70	\$ 430,993.12
1123 DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 243,328.65	\$ 240,347.81
1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTI PLAZO.	\$ -	\$ -
Suma	\$ 661,291.35	\$ 671,340.98

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a la 2da. parte del aguinaldo pendiente de pagar y el 3% s/nómina de diciembre que se paga en enero. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Representa el monto de los derechos de recibir de parte de la Secretaria de Finanzas y Administración a favor del ente público, por concepto de I.S.R. correspondiente al periodo de diciembre de 2025 por la cantidad de \$ 243,328.65.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.



**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

- **Inventarios**
- 4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- **Almacenes**
- 5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*
- **Inversiones Financieras**
- 6. *De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*
- 7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
- 8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 839,579.64	\$ 728,430.00
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 12,217.11	\$ 12,217.11
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,629,874.00	\$ 1,694,674.00
Total BIENES MUEBLES	\$ 2,481,670.75	\$ 2,435,321.11

En este mes se compro mobiliario y equipo de administración por un total de \$ 111,149.64





Junta de
Asistencia
Privada

JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)

Fecha 06/02/2026
Hora de impresión 10:06 a. m.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
1231 TERRENOS	\$ 471,660.00	\$ 471,660.00
Total TERRENOS	\$ 471,660.00	\$ 471,660.00

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 1,388,002.50	\$ 1,177,785.15
Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	\$ 1,388,002.50	\$ 1,177,785.15

9. 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.

Activos Intangibles

Concepto	2025	2024
1251 SOFTWARE	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 45,000.00	\$ 45,000.00

Activo Diferido

Concepto	2025	2024
Total ACTIVO DIFERIDO	0	0

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
Total AMORTIZACIONES	0	0

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

- **Otros Activos**

11. La Junta de Asistencia Privada, no tiene registradas cuentas de otros activos por lo que se presentan las cifras en ceros.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2025	2024
		0
Total	0	0

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2025	2024
		0
Total	0	0

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 372,202.65
Suma	\$ 372,202.65

La cantidad pendiente de pagar con respecto a servicios personales corresponde a la segunda parte del aguinaldo tanto de funcionarios como personal de burocracias



**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 69,770.28
Suma	\$ 69,770.28

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores y/o retenciones derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 246,427.45
Suma	\$ 246,427.45

La cantidad de \$246,427.45, esta integrada de la siguiente manera: I.S.R. retenido a los trabajadores en el mes de diciembre de 2025 por la cantidad de \$ 243,328.65, impuesto sobre la renta retenido por arrendamiento por la cantidad de \$ 2, 846.30 e ISR retenido a persona física(RESICO) por la cantidad de \$ 252.50.

Concepto	Importe
2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 56.90
Suma	\$ 56.90

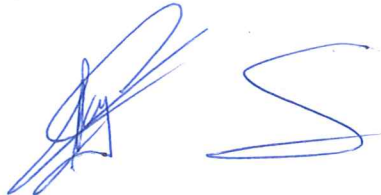
Proveedores por Pagar a Largo Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.

Concepto	Importe
2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 30,337.74
Suma	\$ -

• **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*



- **Pasivos Diferidos**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	0	0
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este Organismo no tiene registrada información en este rubro.

- **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
2171-1 LAUDOS LABORALES PENDIENTES DE PAGO	\$ 300,000.00	0
Total	\$ 300,000.00	0

Provisiones a Largo Plazo

Este Organismo no tiene registrada información en este rubro.

- **Otros Pasivos**

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

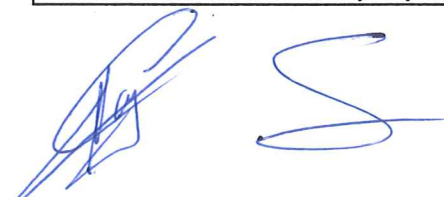
Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual 2025 y periodo anterior 2024 del Efectivo y Equivalentes, se tiene una disminución neta en el Efectivo y Equivalentes de \$ 15,105.93(Quince mil ciento cinco pesos 93/100 M.N.) con respecto al año pasado.*

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	\$ 29,911.41	\$ 45,017.34
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 2,939.00	\$ 2,939.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	\$ 32,850.41	\$ 47,956.34

2. *Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.*

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	\$ -	\$ -
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 111,149.64	\$ 19,799.01
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ 1,173,300.00
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		





2021 - 2027

JAP
MichoacánJunta de
Asistencia
Privada

**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

Fecha 06/02/2026
Hora de impresión 10:06 a. m.

Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$ 111,149.64	\$ 1,193,099.01

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	-\$ 163,901.14	\$ 816,066.71
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	\$ 275,017.35	\$ 373,790.74
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 111,116.21	\$ 1,189,857.45

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/enero/2025 al 31/Diciembre/2025**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 13,249,556.41
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
2.1 Ingresos Financieros	\$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -



2021 - 2027

JAP
MichoacánJunta de
Asistencia
Privada

**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

Fecha 06/02/2026
Hora de impresión 10:06 a. m.

2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	2.75
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	-
4. Total de Ingresos Contables	\$	13,249,559.16

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2025 al 31/Diciembre/2025**

Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	13,249,546.35
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	570,639.77
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	-
2.2 Materiales y Suministros	\$	459,490.13
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	111,149.64
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	-
2.9 Activos Biológicos	\$	-
2.10 Bienes Inmuebles	\$	-
2.11 Activos Intangibles	\$	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$	-
2.16 Concesión de Préstamos	\$	-



2021 - 2027

JAP
MichoacánJunta de
Asistencia
Privada

**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

Fecha 06/02/2026
Hora de impresión 10:06 a. m.

2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$	734,553.72
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	275,017.35
3.2 Provisiones	\$	-
3.3 Disminución de Inventarios	\$	-
3.4 Otros Gastos	\$	46.24
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$	-
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$	459,490.13
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
4. Total de Gastos Contables	\$	13,413,460.30

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
 ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	\$ 300,000.00
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	\$ 300,000.00
7000 JUICIOS	\$ 600,000.00

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ley de Ingresos	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 13,982,624.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,217,229.70
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 484,162.11
Ley de Ingresos Devengada	\$ 13,249,556.41
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 12,831,593.71

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.



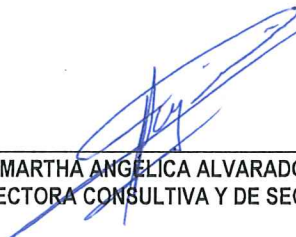
**JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA DEL
ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS MEXICANOS)**

Presupuesto de Egresos	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 13,982,624.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,217,239.76
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 484,162.11
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 13,249,546.35
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 13,249,546.35
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 13,249,546.35
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 12,807,924.43

El 22 de agosto de 2025 en la Octava Sesión Ordinaria mediante el acuerdo ACGF/50/VIII/2025/AL011, se autorizó la ampliación por la cantidad de \$ 427,344.00, los cuales se depositaron y registraron en el mes de noviembre. También se tiene una ampliación líquida por la cantidad de \$ 56,818.11.



DRA. IIVIER JULIETA SOTO GONZÁLEZ
PRESIDENTA



C.P. MARTHA ANGÉLICA ALVARADO PEÑA
SUBDIRECTORA CONSULTIVA Y DE SEGUIMIENTO

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

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