

Consejo Estatal de Población  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE  
Al 31 de marzo de 2026

**J) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo.** Este rubro está integrado por el efectivo en fondos de caja con \$5,000 pesos en la Unidad de Administración Chihuahua y \$5,000 pesos en la Unidad de Administración Juárez

**Bancos/Tesorería.** La cuenta de cheques 0112180283 se abrió en agosto de 2017 porque se recibió recurso federal del programa PRONAPRED, a la fecha esa cuenta se pretende utilizar como recaudadora y pagadora de las retenciones de seguridad social de los empleados y la cuenta 0125221285 es recaudadora del recurso proveniente de fuente específica. La cuenta periférica es una tarjeta corporativa a nombre del titular del Organismo, únicamente para pagos con tarjeta física.

Las cuentas de Bancos se integran como sigue:

1112-1-01	BBVA Cta. 0166818323	387,120.65
1112-1-02	Tarjeta Corporativa 3914	329.00
1112-2-01-01	BBVA Cta. 0112180286	2,629,775.91
1112-2-02-01	BBVA Cta. 0125221285	746,019.31
	<b>Total Bancos</b>	<b>3,763,244.87</b>

**Fondos Revolventes**

Esta cuenta está integrada por los fondos específicos para el Programa de Atención a Personas Migrantes y Movilidad Humana, para cubrir aquellos gastos que no es posible realizar el pago mediante transferencia o cheque nominativo. En Cd. Juárez se tiene establecido un monto de \$5,000.00 y en Chihuahua de \$3,000.00

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.**

La integración por tipo de contribución es la siguiente: Ingresos de Gestión, Anticipos por recuperar Programas presupuestales, Anticipos a Empleados y Pagos no correspondidos y se divide de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	197,871
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	262,419

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Se integran del saldo por cobrar a: Anticipos por recuperar de programas presupuestales, Anticipos empleados y Pagos no correspondidos, todos son saldos de ejercicios anteriores que no fueron observados y que a la fecha se les está dando seguimiento.

De acuerdo con el sistema de facturación y cobranza, su antigüedad es la siguiente:

Más de 365 días	176,361
-----------------	---------

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

A la fecha se cuenta con el siguiente desglose de bienes muebles, el Organismo no cuenta con bienes inmuebles propios y la depreciación acumulada es de **\$1,231,342.06**

Muebles de Oficina y Estantería	554,530.58
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	124,566.47
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	811,696.09
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	68,019.40
Equipos y Aparatos Audiovisuales	134,716.92
Cámaras Fotográficas y de Video	88,898.49
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33,251.40
Vehículos y equipo terrestre	922,800.01
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	44,015.45
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	30,737.36
Herramientas y Máquinas-Herramienta	14,681.17
Software	351,883.97
Licencias Informáticas e Intelectuales	22,620.00

**PASIVO**

Las cuentas de pasivo se integran por:

**Proveedores por pagar a corto plazo:**

Este saldo se compone principalmente por Instituto Chihuahuense de Salud, mismo que ya está actualizado a la fecha de estas notas. El resto de los proveedores registrados corresponden a la operación del mes.

**Retenciones y Contribuciones por Pagar.**

Comprende el saldo por pagar de los impuestos retenidos por sueldos y asimilados a salarios, así como la retención de los proveedores, la antigüedad de la cuenta no es mayor a 30 días, corresponde a los impuestos del mes inmediato posterior.

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

Corresponde a un gasto realizado por personal del COESPO directamente, el cual será reintegrado una vez realizada la solicitud, así como también los viáticos devengados del titular del Organismo pendientes de reintegro.

No se cuenta con fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía, ni otras cuentas de pasivos

Consejo Estatal de Población  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Este organismo no cuenta con ingresos por impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, aportaciones, ni ingresos derivados de financiamientos.

Los ingresos son propios y por subsidios y se integran como sigue:

**Derechos.** Corresponde al ingreso mensual de la impartición de pláticas prematrimoniales.

**Subsidios.** Corresponde al ingreso mensual por concepto de servicios personales y gasto operativo.

Concepto	Autorizado	Recaudado	Variación
Derechos	1,671,175	670,461	1,000,714
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	2,321,673 -	2,321,673
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	18,623,015	3,456,601	15,166,414
<b>Total</b>	<b>20,294,190</b>	<b>6,448,735</b>	<b>13,845,455</b>

**GASTOS Y PÉRDIDAS**

**Gastos de Administración.** Comprende los gastos administrativos y de operación de los diferentes departamentos del organismo.

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

**Modificaciones al Patrimonio Contribuido.** Durante el ejercicio no se presentaron variaciones en el Patrimonio Contribuido.

**Modificaciones al Patrimonio Generado.** Durante el ejercicio no se presentaron variaciones en el patrimonio generado.

**Hacienda Pública/Patrimonio Generado:** Se realizó ajuste en el REA 2025 por un monto neto de \$162,756.30 importe que se integra con los recargos y actualizaciones de los impuestos sobre sueldos correspondientes al ejercicio 2022, ajustes en impuestos duplicados en su provisión y el reintegro del recurso 2025 no ejercido, así como ajustes a los saldos de viáticos por comprobar de ejercicios anteriores, como resultado de una revisión a dichos saldos.

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

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2026	2025
Efectivo en Cajas Chicas	-	-
Efectivo en Bancos	3,763,245	1,998,123
Efectivo en Fondos Revolventes	-	-
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,763,245</b>	<b>1,998,123</b>

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

	2026	2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	2,715,068 -	1,454,242
Depreciación	123,991	-
<b>Flujo Neto de Actividades de Operación</b>	<b>2,591,077 -</b>	<b>1,454,242</b>

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

Consejo Estatal de Población  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2026  
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	6,448,734.57
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	10,972.66
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,972.66
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	6,459,707.23

Consejo Estatal de Población  
Notas a los Estados Financieros  
a) NOTAS DE DESGLOSE

Consejo Estatal de Población  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2026


(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	3,744,639.47
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	123,991.02
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	123,991.02
4. Total de Gastos Contables	3,868,630.49

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



MTRO. ENRIQUE SERRANO ESCOBAR  
COORDINADOR GENERAL

LIC. ROXANA ELIZABETH JUÁREZ GUTIÉRREZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN Y RECURSOS  
FINANCIEROS