



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 30 DE JUNIO DE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 11,042,488.64 de los cuales se cuenta con un fondo con afectación específica por la cantidad de \$ 64,241.46 proveniente de ingresos propios y destinado para futuras demandas laborales.

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 28,935,499.14	\$ 10,348,081.36
Suma	\$ 28,935,499.14	\$ 10,348,081.36



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE	\$ 5,327,039.10
SANTANDER	\$ 23,608,460.04
Suma	\$ 28,935,499.14

En la cuenta de bancos se encuentra la cantidad de \$92,638.81, provision creada para la demanda laboral de la C. Yuridia M. Mendez Gonzalez.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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.*

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 11,813,849.59	\$ 383,608.21
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 32,430.00	\$ 40,000.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN D	\$.00	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 10,946.80	\$ 10,946.80
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	\$ 11,857,226.39	\$ 434,555.01



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por prestación de servicios de instituciones públicas de seguridad social por la cantidad de \$ 11,854,885.08 representado.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. En el mes de Diciembre del año 2020, se realizó la conciliación contable - física, generando diferencias, así mismo se ejecutaron los ajustes correspondientes como lo establecen las reglas específicas de valoración y del patrimonio en el numeral 9.
Aunado a lo anterior la depreciación empleada fue de carácter lineal, tomando en cuenta el mes inmediato siguiente de la adquisición para los bienes muebles y el año completo para las mejoras o remodelaciones efectuadas al bien inmueble en el cual opera el Instituto.
Las tasas utilizadas fueron las sugeridas por los criterios de vida útil dejando el valor de \$1.00 como valor residual.
Se ejecutaron las depreciaciones en el modulo de bienes ya implementado y actualmente en funcion en el SAACG.NET

9. **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 7,715,295.11	\$ 7,715,295.11
SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 7,715,295.11	\$ 7,715,295.11



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,737,655.99	\$ 3,719,791.99
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 75,830.80	\$ 75,830.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 11,479,115.90	\$ 11,479,115.90
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,141,275.06	\$ 1,141,275.06
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 315,262.80	\$ 315,262.80
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 16,749,140.55	\$ 16,731,276.55
SOFTWARE	\$ 3,848,880.00	\$ 3,848,880.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 3,848,880.00	\$ 3,848,880.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 17,699,451.78	-\$ 13,368,112.29
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	\$ (17,699,451.78)	\$ (13,368,112.29)
Suma	\$ 2,898,568.77	\$ 7,212,044.26



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 34,446,793.84	\$ 2,116,856.52
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 34,446,793.84	\$ 2,116,856.52

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,910,663.91
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 30,682,106.84
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 613,589.25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 240,433.84
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 103,585.61
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 34,550,379.45

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de julio del 2021.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Provisiones a Corto Plazo

Representan las provisiones para juicios o demandas laborales.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 108,646,809.84
Subtotal Aportaciones	\$ 108,646,809.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 120,000,000.00
Subtotal subsidios y subvenciones	\$ 120,000,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 200,557.21
Subtotal Productos Financieros	\$ 200,557.21
Suma	\$ 228,847,367.05

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 232,047,639.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 232,047,639.68



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2021	2020
EFFECTIVO	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 28,935,499.14	\$ 10,348,081.36
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 28,955,499.14	\$ 10,368,081.36

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



**Instituto Municipal de Pensiones
CHIHUAHUA**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene/2021 al 30/jun/2021

Fecha y hora de Impresión | 16/jul/2021 | 02:57 p.m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$228,862,467.05
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$15,100.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$15,100.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$228,847,367.05



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Usu: supervisor
Repr: rptConciliacionPresupuestal

**Instituto Municipal de Pensiones
CHIHUAHUA**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene/2021 al 30/jun/2021

Fecha y hora de Impresión | 16/jul/2021 | 02:59 p.m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$231,263,086.82
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$17,864.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$17,864.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$802,416.86
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$802,416.86
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$232,047,639.68

Dr. Luis Carlos Tarín Villamar
Director

C.P. Silvia Guadalupe Valdez Gomez
Subdirectora

C.P. Osmar Portillo Anchondo
Contador