

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 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**

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

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 41'823,270.94 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	\$ 41,823,270.94	\$ 10,348,081.36
<b>Suma</b>	<b>\$ 41,823,270.94</b>	<b>\$ 10,348,081.36</b>

**Bancos/Tesorería**

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

Banco	Importe
BANORTE	\$ 5,366,785.49
SANTANDER	\$ 36,456,485.45
<b>Suma</b>	<b>\$ 41,823,270.94</b>

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	\$ 12,700,649.96	\$ 383,608.21
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ 40,000.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIONES	\$ 13,336.37	\$ .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
<b>Suma</b>	<b>\$ 12,724,933.13</b>	<b>\$ 434,555.01</b>

**Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** se integran por prestación de servicios de instituciones públicas de seguridad social por la cantidad de \$ 12,700,649.96 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
<b>SUBTOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PRO</b>	<b>\$ 7,715,295.11</b>	<b>\$ 7,715,295.11</b>

#### Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,791,643.55	\$ 3,719,791.99
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 75,830.80	\$ 75,830.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 11,509,671.46	\$ 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
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 16,833,683.67</b>	<b>\$ 16,731,276.55</b>
SOFTWARE	\$ 3,848,880.00	\$ 3,848,880.00
LICENCIAS	\$ .00	\$ .00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,848,880.00</b>	<b>\$ 3,848,880.00</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 14,231,156.61	-\$ 13,368,112.29
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMUL</b>	<b>-\$ 14,231,156.61</b>	<b>-\$ 13,368,112.29</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,451,407.06</b>	<b>\$ 7,212,044.26</b>

#### 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 septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 28,381,354.53	\$ 2,116,856.52
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 28,381,354.53</b>	<b>\$ 2,116,856.52</b>

#### • Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,880,885.21
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 23,620,512.99
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 504,878.19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 271,492.53
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 103,585.61
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 28,381,354.53</b>

#### 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 octubre 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.

#### 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	\$ 167,192,951.38
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 167,192,951.38</b>
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y	\$ 172,500,000.00
<b>Subtotal subsidios y subvenciones</b>	<b>\$ 172,500,000.00</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 421,362.33

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$ 15,100.00
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$</b>	<b>436,462.33</b>
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>340,129,413.71</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 322,525,936.90
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	\$ 1,183,010.58
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 323,708,947.48</b>

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

**Efectivo y equivalentes**

Concepto	2021	2020
EFECTIVO	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 41,823,270.94	\$ 10,348,081.36
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 41,843,270.94</b>	<b>\$ 10,368,081.36</b>

**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/sep/2021

Fecha y hora de Impresión | 15/09/2021  
04:52 p.m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$340,129,413.71
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$15,100.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$15,100.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$15,100.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$15,100.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$340,129,413.71



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

Fecha y hora de Impresión | 15/09/2021  
04:53 p.m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$322,628,344.02
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$102,407.12
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$11,351.96
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$90,995.96
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,183,010.58
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,183,010.58
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$323,708,947.48

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

ING. Juan Antonio Gonzalez Villaseñor  
Director

C.P. Silvia Guadalupe Valdez Gomez  
Subdirectora

C.P. Osmar Portillo Anchondo  
Contador