



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2018

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. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

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

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 12,351,683.38	\$ 6,574,175.90
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 12,351,683.38	\$ 6,574,175.90



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
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	\$ 12,037,125.61
SANTANDER	\$ 314,557.77
Suma	\$ 12,351,683.38

- **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	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 898.29	\$ 7,001,641.35
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 85,735.38	\$.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$.00	\$.00
Suma	\$ 86,633.67	\$ 7,001,641.35

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	2018%
SUBSIDIO AL EMPLE	898.29	
		0%
		0%
		0%
		0%
Suma	\$ 898.29	\$.00



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,565,364.73	\$ 1,249,495.86
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 1,565,364.73	\$ 1,249,495.86

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 6,631,130.36	\$ 6,537,236.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 69,431.80	\$ 49,253.60
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 867,361.06	\$ 867,361.06
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 180,909.60	\$ 87,581.80
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 7,748,832.82	\$ 7,541,432.72
SOFTWARE	\$ 948,880.00	\$ 948,880.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 948,880.00	\$ 948,880.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 8,697,712.82	\$ 8,490,312.72



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 14,124,954.83	\$ 3,992,533.24
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 14,124,954.83	\$ 3,992,533.24

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 417,765.22
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 13,392,631.85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 314,557.76
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 14,124,954.83

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre, Prima Vacacional importe que se paga en julio y diciembre y gratificación anual en el mes de noviembre.

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, retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Cuotas y Aportaciones a la seguridad social	\$ 80,698,098.71
	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$ 80,698,098.71
Productos de tipo corriente	\$ 2,715,130.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 500.00
subsidios y subvenciones	\$ 34,363,636.40
Subtotal Otros	\$ 37,079,266.40
total Ingresos y otros beneficios	\$ 117,777,365.11

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 130,992,899.44
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	\$ 130,992,899.44



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	12,351,683.38	\$ 22,211,917.38
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 12,351,683.38	\$ 22,211,917.38

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

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.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Usu: supervisor
 Rep: rptConciliacionPresupuestal

Instituto Municipal de Pensiones
CHIHUAHUA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente Del 01/ene/2018 al 30/jun/2018

Fecha y hora de Impresión | 09/ago/2018
 08:40 p.m.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$117,857,365.82
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$80,000.00
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$80,000.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$117,777,365.82



Usu: supervisor
 Rep: rptConciliacionPresupuestal

Instituto Municipal de Pensiones
CHIHUAHUA
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente Del 01/ene/2018 al 30/jun/2018

Fecha y hora de Impresión | 09/ago/2018
 08:42 p.m.

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$131,527,168.41
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$534,268.97
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$93,894.10	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$20,178.20	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$11,000.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$93,327.80	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$315,868.87	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$130,992,899.44



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$234,688,683.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$116,831,317.18
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$117,857,365.82
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$107,209,426.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$234,688,683.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$93,214,414.38
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$21,718,344.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$163,192,612.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$131,527,168.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$118,134,536.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$118,134,536.56



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, 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 informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se recibieron las aportaciones y retenciones al servicio medico, aplicandose a las necesidades que demanda las operaciones diarias del instituto .

3. Autorización e Historia

El Instituto Municipal de Pensiones fue creado el día 25 de agosto de 1983, con la finalidad de brindar seguridad social a los empleados al servicio del municipio de Chihuahua y de los organismos descentralizados municipales que se incorporen así como los jubilados y pensionados.

4. Organización y Objeto Social

El Instituto Municipal de Pensiones es un organismo publico descentralizado del municipio de Chihuahua, el cual esta conformado por un Director, una subdirección administrativa con tres jefaturas, subdirección medica con 4 jefaturas y subdirección de planeación y evaluación con 3 jefaturas y una jefatura jurídica con mando directo del director.

El Instituto Municipal de Pensiones es una persona moral con patrimonio y personalidad jurídica propios, legalmente constituida y su objeto social es brindar seguridad social a los trabajadores al servicio del Municipio de Chihuahua y sus beneficiarios, los organismos municipales descentralizados que se incorporen y pensionados y jubilados del municipio.

La gestión operativa del Instituto se conforma por los recursos propios así como los subsidios ordinarios y extraordinarios aportados por el Municipio de Chihuahua.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Misión

Otorgar las prestaciones de seguridad social en forma integral a los trabajadores al servicio del Municipio de Chihuahua, sus beneficiarios, jubilados y pensionados; con calidad y calidez, administrando los recursos con responsabilidad y honestidad.

Visión

El Instituto Municipal de Pensiones es la organización con los mas altos estándares de calidad del país en el rubro de prestaciones de seguridad social y económica en donde sus empleados se desempeñan en un ambiente laboral seguro y los usuarios reciben un servicio personalizado y de excelencia.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas son generados en base a la normatividad emitida por el CONAC así como los postulados de contabilidad gubernamental, Ley General de Contabilidad Gubernamental.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Municipal de Pensiones cuenta con dos fideicomisos:

- 1.- El Fideicomiso de Inversión y Administración del Fondo numero 2003829 que se encarga de administrar el fondo para las pensiones y jubilaciones.
- 2.- El Fideicomiso de Inmuebles numero 0240384 encargado de administrar los bienes Inmuebles (terrenos) adquiridos con las aportaciones al fondo de Pensionados y Jubilados que en caso de su venta serán reintegrados en su totalidad al "Fideicomiso de Inversión y Administración del Fondo 2003829" .



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Denominación de las Deudas	Instituto Municipal de Pensiones CHIHUAHUA		Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/ene/2018 Al 30/jun/2018			
	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor		
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$3,992,533.24	\$14,124,954.83
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$3,992,533.24	\$14,124,954.83



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Municipal de Pensiones no cuenta con deuda pública, solo tiene el pasivo generado por la operación.

13. Proceso de Mejora

Con el fin de mejorar la calidad en el servicio fueron remodeladas y ampliadas las instalaciones médicas y administrativas; así mismo se adquirieron equipos e instrumental médico que permitirán brindar una atención eficiente y oportuna a los derechohabientes y beneficiarios del Instituto.

Se abrió un nuevo consultorio de odontología lo que abatió el rezago de citas de esta especialidad.

En materia de simplificación administrativa se cuenta con un sistema para la obtención de préstamos a través del cual el beneficiario no requerirá trasladarse a las instalaciones del instituto, pudiendo acceder en línea para información y trámites.

En el rubro de prestaciones para jubilados y pensionados del municipio, se logró otorgar un seguro de vida por la cantidad de 100 mil pesos, adicional a al de gastos funerarios por la suma de 30 mil pesos.

16. Partes Relacionadas

El Instituto Municipal de Pensiones no existe ni aplica lo referente a partes relacionadas que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Juan Antonio Gonzalez Villaseñor
Director

C.P. Silvia Guadalupe Valdez Gomez
Subdirectora Administrativa

C.P. Osmar Portillo Anchondo
Contador