# INSTITUTO MUNICIPAL DE PENSIONES
# ESTADO DE
# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 30 DE JUNIO DE 2019

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 | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| BANCOS/TESORERÍA | $ 25,624,646.12 | $ 12,635,758.39 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ .00 | $ .00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $ .00 | $ .00 |
| **Suma** | **$ 25,624,646.12** | **$ 12,635,758.39** |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**Bancos/Tesorería**

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

| Banco | Importe |
|---|---|
| BANORTE | $ 5,115,338.14 |
| VE POR MAS | $ .00 |
| SANTANDER | $ 20,509,307.98 |
| **Suma** | **$ 25,624,646.12** |

- **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 | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 10,723,320.84 | $ 926.67 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 114,095.45 | $ 56,261.98 |
| **Suma** | **$ 10,837,416.29** | **$ 57,188.65** |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2019 | 2019% |
|---|---|---|
| SUBSIDIO AL EMPLE | 745.74 | 0.01% |
| PRESTACIÓN DE SEI | 10,722,575.10 | 99.99% |
| | | 0% |
| | | 0% |
| | | 0% |
| **Suma** | **$ 10,723,320.84** | **$ 1.00** |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

***8.*** *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

***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.*

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

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| OTROS BIENES INMUEBLES | $ 5,438,345.46 | $ 5,438,345.46 |
| **tal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | **$ 5,438,345.46** | **$ 5,438,345.46** |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 6,724,434.09 | $ 6,678,775.33 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ 69,431.80 | $ 69,431.80 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATOTIO | $ 11,314,544.74 | $ 11,041,364.74 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 760,040.06 | $ 760,040.06 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 211,684.40 | $ 195,023.32 |
| **Subtotal BIENES MUEBLES** | **$ 19,080,135.09** | **$ 18,744,635.25** |
| 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 |
| **ACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES** | **$ -** | **$ -** |
| **Suma** | **$ 20,029,015.09** | **$ 19,693,515.25** |

**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, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| PASIVO CIRCULANTE | $ 31,927,974.01 | $ 9,156,792.52 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | $ .00 | $ .00 |
| **Suma de Pasivo** | **$ 31,927,974.01** | **$ 9,156,792.52** |

- **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 | $ 406,134.76 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 31,048,495.78 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 45,929.99 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 427,413.48 |
| **Suma PASIVO CIRCULANTE** | **$ 31,927,974.01** |

**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.

**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.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

| Concepto | | Importe |
|---|---|---|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | $ 90,942,176.87 |
| | | $ .00 |
| **Subtotal Aportaciones** | **$** | **90,942,176.87** |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES SUBSIDIOS Y SEBVENCIONES | | $ 56,500,000.00 |
| **Subtotal subsidios y subvenciones** | **$** | **56,500,000.00** |
| | | $ 594,599.71 |
| **Subtotal Productos Financieros** | **$** | **594,599.71** |
| **Suma** | **$** | **148,036,776.58** |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

| Concepto | | Importe |
|---|---|---|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | $ 146,995,585.29 |
| 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** | **$** | **146,995,585.29** |

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

**Efectivo y equivalentes**

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| BANCOS/TESORERÍA | 25,624,646.12 | $ 12,351,683.38 |
| **Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$ 25,624,646.12** | **$ 12,351,683.38** |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**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/2019 al 30/jun/2019**

| | |
|---|---|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | $148,036,776.58 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | $0.00 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | $0.00 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | $148,036,776.58 |

**Instituto Municipal de Pensiones**
**CHIHUAHUA**
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**
**Correspondiente Del 01/ene/2019 al 30/jun/2019**

| | |
|---|---|
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | $147,331,085.13 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | $335,499.84 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $45,658.76 |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | $273,180.00 |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $16,661.08 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | $0.00 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | $146,995,585.29 |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

## 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 | $ | 245,429,969.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | $ | 134,393,192.42 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $ | 37,000,000.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | $ | 148,036,776.58 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | $ | 137,314,201.48 |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS** | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ | 245,429,969.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | $ | 102,388,303.52 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ | 39,776,210.75 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | $ | 182,817,876.23 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | $ | 147,331,085.13 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | $ | 116,359,160.35 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | $ | 116,282,589.35 |

## 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

Instituto Municipal de Pensiones fue creado el dia 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 decentralizados municipales que se incorporen asi 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, subdireccion medica con 4 jefaturas y subdireccion de planeacion y evaluación con 3 jefaturas y una jefatura juridica con mando directo del director.

El Instituto Municipal de Pensiones es una persona moral con patrimonio y pesonalidad juridica propios, legalmente constituida y su objeto social es bridar 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 asi como los subsidios ordinarios y extraodinarios aportados por el Municipio de Chihuahua.

**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 responsablidad y honestidad.

**Visión**

El Instituto Municipal de Pensiones es la organización con los mas altos estándares de calidad del pais 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 asi 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 adminstrar 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 Administracion del Fondo 2003829" .

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

**Instituto Municipal de Pensiones**
**CHIHUAHUA**
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**
**Del 01/ene/2019 Al 30/jun/2019**

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|---|---|---|---|---|
| **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** | **$9,156,792.52** | **$31,927,974.01** |
| **Total Deuda y Otros Pasivos** | **Peso** | **México** | **$9,156,792.52** | **$31,927,974.01** |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**12. Calificaciones otorgadas**

**1.-** Al Instituto le fue otorgado el 2do lugar nacional como uno de los mejores lugares para trabajar sector gobierno.

**2.-** El instituto Municipal de Pensiones obtuvo la calificación de 9.92 y 9.96 en cuanto a las obligaciones cumplidas en SIPOT y página web respectivamente, en el resultado de la segunda evaluación a 264 sujetos obligados en el 2019. Elaborado por el Instituto Chihuahuense para la Trasparencia y Acceso a la Información Publica (ICHITAIP).

**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 aperturó un nuevo consultorio de odontología lo que abatio 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.

Se inicio el programa medico a domicilio

**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.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Ing. Juan Antonio Gonzalez Villaseñor
Director

C.P. Silvia Guadalupe Valdez Gomez
Subdirectora Administrativa

C.P. Osmar Portillo Anchondo
Contador

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: