

AL 31 DE DICIEMBRE 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

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 49'296,562.77 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	\$ 49,296,562.77	\$ 10,348,081.36
Suma	\$ 49,296,562.77	\$ 10,348,081.36

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BANORTE	\$ 5,430,345.94
SANTANDER	\$ 43,866,216.83
Suma	\$ 49,296,562.77

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	\$ 13,240,955.93	\$ 383,608.21
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$.00	\$.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$.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	\$ 13,291,902.73	\$ 434,555.01

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por prestación de servicios de instituciones públicas de seguridad social por la cantidad de \$ 13,240,955.93 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

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,722,002.97	\$ 3,719,791.99
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 75,830.80	\$ 75,830.80
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 11,457,372.22	\$ 11,479,115.90
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,141,275.06	\$ 1,141,275.06
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 322,971.00	\$ 315,262.80
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 16,719,452.05	\$ 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	-\$ 14,329,661.81	-\$ 13,368,112.29
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ (14,329,661.81)	\$ (13,368,112.29)
Suma	\$ 6,238,670.24	\$ 7,212,044.26

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

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,061,319.02	\$ 2,116,856.52
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 1,061,319.02	\$ 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	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 654,980.80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 302,752.61
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 103,585.61
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,061,319.02

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 Enero 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	\$ 222,722,489.75
Subtotal Aportaciones	\$ 222,722,489.75
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES SUBSIDIOS Y SEBVENCIONES	\$ 250,000,000.00
Subtotal subsidios y subvenciones	\$ 250,000,000.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 665,726.52
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 15,100.00
Subtotal Productos Financieros	\$ 680,826.52
Suma	\$ 473,403,316.27

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 420,360,870.16
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	\$ 1,825,246.07
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 422,186,116.23

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2021	2020
EFECTIVO	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 49,296,562.77	\$ 10,348,081.36

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	49,316,562.77	\$	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 31/dic./2021

Fecha y 12/ene./2022
 hora de Impresión 02:00 p. m.

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$473,403,316.27
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	\$473,403,316.27



**Instituto Municipal de Pensiones
 CHIHUAHUA**
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente Del 01/ene./2021 al 31/dic./2021

Fecha y 12/ene./2022
 hora de Impresión 02:02 p. m.

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$420,541,949.64
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$181,079.48
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$117,150.72
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$56,220.56
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$7,708.20
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$1,825,246.07
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,825,246.07
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$422,186,116.23

Ing. Juan Antonio Gonzalez Villaseñor
 Director

C.P. Silvia Guadalupe Valdez Gomez
 Subdirectora Administrativa