

INFORME FINANCIERO

AL

31 DE DICIEMBRE 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

I N D I C E

- 1.- Balance General**
- 2.- Estado de Actividades**
- 3.- Estado de Flujos de Efectivo**
- 4.- Estado de Actividades de Pensiones
y Jubilaciones.**
- 5.- Gastos de Administración de Pensiones y
Jubilaciones.**
- 6.- Estado de Actividades del Servicio Médico.**
- 7.- Comparativo del Estado de Actividades del Servicio
Médico entre Cifras Reales y Presupuesto.**
- 8.- Integración de Costo de Servicio Médico por concepto.**
- 9.- Gastos de Administración de Servicio Médico.**
- 10.- Notas a los Estados Financieros.**
- 11.- Información Médica Estadística.**

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
COMPARATIVO CON NOV DEL 2015
(cifras expresadas en miles de pesos)**

	DIC	NOV		DIC	NOV
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caja y Bancos	\$ 22,914	\$ 94,155	Prestamos bancarios	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar:			Proveedores	299,201	148,653
Prestaciones socioeconómicas	167,323	149,587	Otras cuentas por pagar a corto plazo	97,438	391,168
Instituciones Afiliadas	822,131	828,787	Impuestos por pagar	5,698	4,854
Otras instituciones	24,604	24,604	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	3,086,457	3,086,457
Deudores diversos	1,040	8,567	Reserva para gratificación anual	-	-
Total Cuentas por Cobrar	<u>1,015,098</u>	<u>1,011,546</u>	Total Pasivo Circulante	<u>3,488,794</u>	<u>3,631,132</u>
Almacén medicamentos, materiales y otros	217,756	183,356	LARGO PLAZO		
Pagos anticipados	68,289	329,056	Aportaciones Fondo Pensiones Asegurados	2,349,781	2,308,882
Total Activo Circulante	<u>1,324,056</u>	<u>1,618,113</u>	Aportaciones al fondo por pagar	14,561	16,333
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	707,532	697,701	Beneficios a los empleados	63,720,422	62,367,752
Menos depreciación acumulada	125,486	124,131	Total Pasivo Largo Plazo	<u>66,084,764</u>	<u>64,692,967</u>
Total Activo Fijo	<u>582,046</u>	<u>573,570</u>	Total Pasivo	<u>69,573,558</u>	<u>68,324,099</u>
FIJO			PATRIMONIO		
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	707,532	697,701	Reserva patrimonial	(51,352,965)	(51,353,060)
Menos depreciación acumulada	125,486	124,131	Superávit donado	54,354	54,354
Total Activo Fijo	<u>582,046</u>	<u>573,570</u>	Exceso (déficit) ingresos/egresos	(16,368,845)	(14,833,710)
Total Activo	<u>\$ 1,906,102</u>	<u>\$ 2,191,684</u>	Total Patrimonio	<u>(67,667,456)</u>	<u>(66,132,415)</u>
			Total Pasivo y Patrimonio	<u>\$ 1,906,102</u>	<u>\$ 2,191,684</u>

LIC. SERGIO ANTONIO MARTINEZ GARZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. FELIPE VICTOR TERRAZAS CAZARES
DIRECTOR DE FINANZAS

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(cifras expresadas en miles de pesos)

CONCEPTO	PENSIONES Y JUBILACIONES	SERVICIO MEDICO	CEDEFAM	TOTAL
INGRESOS:				
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones	\$ 883,227			\$ 883,227
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	161,660			161,660
Diferencial de pensión estática	-			-
Pensión dinámica	82,116			82,116
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones Nueva Ley	329,995			329,995
Recuperación de devolución de fondo	-			-
Aportaciones de servicio médico		\$ 480,943		480,943
Cuotas de Jubilados y Pensionados 4, 3 y 2%	14,744			14,744
Cuotas de Jubilados y Pensionados al 12%	155			155
Diferencial de servicio médico		1,080,088		1,080,088
Recursos Estatales Jubilados	862,466			862,466
Recursos Estatales Nomina y Gastos Serv. Med.		310,581		310,581
Fondo FAFEF	1,218,059			1,218,059
Recursos Estatales Nomina y Gastos Pensiones	6,395			6,395
CEDEFAM			6,000	6,000
Total ingresos	<u>3,558,817</u>	<u>1,871,612</u>	<u>6,000</u>	<u>5,436,429</u>
COSTOS:				
Jubilaciones y pensiones	3,633,337			3,633,337
Provisión jubilaciones	16,232,033			16,232,033
Servicio médico		1,728,102		1,728,102
	<u>19,865,370</u>	<u>1,728,102</u>	<u>-</u>	<u>21,593,472</u>
Exceso (déficit) bruto	(16,306,553)	143,510	6,000	(16,157,043)
GASTOS GENERALES:				
Gastos de administración	7,030	231,720	-	238,750
Exceso (déficit) de operación	(16,313,583)	(88,210)	6,000	(16,395,793)
Aportaciones a CEDEFAM	-	-	5,985	5,985
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	678	-	-	678
Productos financieros	27,638	1,212	-	28,849
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-
	<u>26,959</u>	<u>1,212</u>	<u>-</u>	<u>28,171</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :				
Gastos	1,017	2,076	-	3,093
Productos	5,361	2,494	-	7,855
	<u>4,344</u>	<u>418</u>	<u>-</u>	<u>4,762</u>
Exceso (déficit) neto	<u>(16,282,280)</u>	<u>(86,580)</u>	<u>15</u>	<u>(16,368,845)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
COMPARATIVO CON NOV DEL 2015
(cifras expresadas en miles de pesos)**

3

	DIC	NOV
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	\$ (1,535,135)	\$ (1,344,081)
Partidas relacionadas con actividades de inversión	94	(11)
Baja de activos fijos	-	-
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	-	-
	1,352,669	1,352,669
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	-	-
Incremento a la reserva de gratificación anual	-	(25,754)
Depreciación	1,355	1,313
Suma	(181,016)	(15,863)
(Incremento) disminución de prestaciones socio-económicas a corto plazo	(17,735)	19,208
(Incremento) disminución a instituciones afiliadas	6,656	(13,947)
(Incremento) disminución a otras cuentas por cobrar	268,295	(33,997)
(Incremento) Disminución a almacén de medicamentos y materiales	(34,400)	11,831
Incremento (Disminución) en proveedores	150,548	36,229
Incremento (Disminución) en acreedores diversos	(293,730)	(2,072)
Incremento (Disminución) en impuestos por pagar	844	(61)
Incremento a la aportación al fondo de pensiones de asegurados	40,899	37,500
(Disminución) Incremento a aportaciones al fondo por pagar	(1,772)	(2,608)
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	(61,409)	36,219
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de activos fijos	(9,831)	(57,209)
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(9,831)	(57,209)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Activo Fijo Donado	-	-
Préstamo bancario con banca interacciones	-	-
Anticipos de la SH por retenciones y aportaciones	-	-
Préstamo de SH para financiar prestaciones a Afiliados	-	-
Apoyo de la SH del Gob. del Edo. para compra de Activo Fijo	-	-
Pago de préstamo bancario con banca interacciones	-	-
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	-	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo	\$ (71,240)	\$ (20,990)
Efectivo al inicio del período	\$ 94,155	\$ 115,145
Efectivo al final del período	\$ 22,914	\$ 94,155
Efectivo	\$ 22,914	\$ 94,155
Sobregiro en Bancos	-	-
	\$ 22,914	\$ 94,155

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
Aportación del patrón al fondo de pensiones	\$ 883,227	\$ 834,615	\$ 72,188	\$ 72,732
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	161,660	129,718	3,829	10,327
Diferencial de pensión estática	-	755,139	-	-
Pensión dinámica	82,116	445,613	- 61,194	25,090
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones Nueva Ley	329,995	288,680	27,647	29,039
Cuotas de Jubilados y Pensionados 4, 3 y 2%	14,744	4,757	1,566	1,545
Cuotas de Jubilados y Pensionados al 12%	155	59	14	14
Recuperación de devolución de fondo	-	5,427	-	-
Recursos Estatales Jubilados	862,466	648,245	25,083	711,113
Fondo FAFEF	1,218,059	1,147,749	95,696	95,159
Recursos Estatales Nomina y Gastos Pensiones	6,395	22,264	704	950
	<u>3,558,817</u>	<u>4,282,265</u>	<u>165,534</u>	<u>945,970</u>
COSTOS:				
Jubilaciones y pensiones	3,633,337	3,197,926	251,336	961,748
Provisión jubilaciones	16,232,033	2,982,616	1,352,669	1,352,669
	<u>19,865,370</u>	<u>6,180,542</u>	<u>1,604,005</u>	<u>2,314,417</u>
Exceso (déficit) bruto	(16,306,553)	(1,898,277)	(1,438,471)	(1,368,448)
GASTOS DE GENERALES:				
Gastos de administración	7,030	5,411	772	465
Exceso (déficit) de operación	(16,313,583)	(1,903,687)	(1,439,243)	(1,368,912)
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	678	479	69	66
Productos financieros	27,638	25,820	2,273	2,037
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-
	<u>26,959</u>	<u>25,341</u>	<u>2,204</u>	<u>1,971</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS:				
Gastos	1,017	1,362	121	44
Productos	5,361	12,781	520	351
	<u>4,344</u>	<u>11,419</u>	<u>399</u>	<u>307</u>
Exceso (déficit) neto	<u>\$ (16,282,280)</u>	<u>\$ (1,866,927)</u>	<u>\$ (1,436,639)</u>	<u>\$ (1,366,635)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
SERVICIOS PERSONALES:				
SUELDO BASE	\$ 3,366	\$ 2,819	\$ 293	\$ 284
GRATIFICACION ANUAL	403	329	-	99
QUINQUENIO	271	147	24	24
DESPENSA	131	125	12	11
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	118	99	11	9
DIAS ECONOMICOS	61	33	-	-
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	71	46	-	-
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	16	14	-	-
PRIMA VACACIONAL	123	98	51	-
INDEMNIZACIONES	162	-	-	-
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	-	3	-	-
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	-	-	-	-
HORAS EXTRAORDINARIAS	-	6	-	-
AYUDA PARA ESTUDIOS	7	24	-	-
AYUDA GUARDERIA	6	6	0	1
CAPACITACION	13	-	-	-
AYUDA PARA GASOLINA	-	-	-	-
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	-	4	-	-
FESTEJOS	66	9	-	-
UNIFORMES	-	14	-	-
SUPLENCIAS	678	73	148	61
COMPENSACION	-	-	-	-
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	28	26	-	28
APORTACION PATRONAL CUENTAS INDIVIDUALES	-	9	-	-
ESTIMULO A LA PERMANENCIA	-	-	-	-
AYUDA PARA ESTUDIOS A HIJOS DE LOS EMPLEADOS	40	10	4	6
	<u>5,561</u>	<u>3,894</u>	<u>544</u>	<u>324</u>
SERVICIOS BASICOS:				
GAS	4	29	-	-
DIESEL	9	-	-	-
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	60	19	10	-
ENERGIA ELECTRICA	20	22	1	2
AGUA	3	3	0	0
CORREO	-	0	-	-
TELEFONO	17	2	2	2
SERVICIO MENSAJERIA DE TEXTO	28	-	28	-

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
	<u>141</u>	<u>75</u>	<u>41</u>	<u>4</u>
SERVICIOS DE APOYO:				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	218	185	18	22
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	30	4	22	1
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	-	13	-	-
FLETES Y ACARREOS	1	-	0	0
HONORARIOS PROFESIONALES	374	458	56	28
MATERIAL COMPUTADORA	42	55	0	6
	<u>664</u>	<u>715</u>	<u>97</u>	<u>56</u>
SERVICIOS GENERALES:				
CAFETERIA	211	184	26	45
VIGILANCIA	88	55	8	8
SEGUROS	9	4	1	1
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	7	11	0	1
REPARACION DE EDIFICIO	100	132	15	12
REP. Y MTTO. VEHICULOS	17	16	3	-
REP. Y MTTO. MOB. Y EQUIPO	1	-	-	-
REP. Y MTTO. EQ. COMPUTO	5	7	5	-
	<u>436</u>	<u>409</u>	<u>57</u>	<u>66</u>
OTROS GASTOS:				
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	0	19	-	-
GASTOS DE VIAJE	97	142	13	6
IMPUESTOS Y DERECHOS	-	-	-	-
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	-	-	-	-
ATENCION A TERCEROS	3	6	-	-
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	42	40	13	4
TELEFONO CELULAR	22	16	3	1
	<u>165</u>	<u>223</u>	<u>29</u>	<u>11</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>6,968</u>	<u>5,315</u>	<u>767</u>	<u>462</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
DEPRECIACIONES:				
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	-	0	-	-
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	20	35	-	-
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	25	23	2	2
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	-	-	-	-
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	17	37	2	2
	<u>62</u>	<u>95</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Actualización de Gastos de Administración	-	-	-	-
	<u>7,030</u>	<u>5,410</u>	<u>772</u>	<u>465</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO MEDICO
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014
COMPARATIVO CON NOV DEL 2015
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO				
Aportaciones de servicio médico	\$ 480,943	\$ 449,786	\$ 40,143	\$ 40,394
Diferencial de servicio médico	1,080,088	201,731	109,990	87,895
Recursos Estatales Nomina y Gastos Serv. Med.	310,581	243,872	(51,693)	60,379
Recursos Estatales Diferencial de Serv. Med.	-	786,136	-	-
Total recuperaciones	1,871,612	1,681,524	98,440	188,668
COSTOS :				
Servicio médico	1,728,102	1,384,068	171,253	143,612
Exceso (déficit) bruto	143,510	297,456	(72,812)	45,056
GASTOS GENERALES:				
Gastos de administración	231,720	194,159	26,052	19,888
Total gastos de administración	231,720	194,159	26,052	19,888
Exceso (déficit) de operación	(88,210)	103,297	(98,864)	25,168
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	-	-	-	-
Bonificaciones y Descuentos	1,212	6,609	369	15
	1,212	6,609	369	15
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :				
Costo de Otras Instituciones	2,076	4,510	-	396
Ingresos de Otras Instituciones	2,494	8,724	-	460
	418	4,214	-	64
TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO	1,959,821	1,578,228	197,305	163,501
Exceso (déficit) neto	\$ (86,580)	\$ 114,119	\$ (98,495)	\$ 25,247
Total de derechohabientes	86,934	84,233	87,679	87,669
COSTOS UNITARIOS:				
Por derechohabiente	\$ 22,544	\$ 18,736	\$ 2,250	\$ 1,865

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
SERVICIOS PERSONALES:				
SUELDO BASE	\$ 115,325	\$ 104,452	\$ 9,267	\$ 9,330
GRATIFICACION ANUAL	14,308	13,149	8	- 3,175
QUINQUENIO	8,977	8,852	721	728
DESPENSA	6,108	5,698	498	500
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	1,805	1,507	148	145
DIAS ECONOMICOS	1,191	719	4	13
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	10,378	8,167	24	37
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	453	382	3	2
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	119	151	- 1	36
PRIMA VACACIONAL	4,339	3,975	1,425	253
INDEMNIZACIONES	1,855	1,358	205	270
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIOSIDAD	1,454	1,253	121	119
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	383	303	49	48
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	4,687	3,411	455	461
HORAS EXTRAORDINARIAS	5	2	1	1
AYUDA PARA ESTUDIOS	43	227	4	4
AYUDA ALIMENTICIA	108	97	9	9
AYUDA DE GUARDERIA	26	6	2	2
CAPACITACION	-	-	-	-
FESTEJOS	47	- 0	-	-
UNIFORMES	483	931	-	-
SUPLENCIAS	25,538	11,919	4,738	2,295
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	1,333	1,367	-	1,333
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	11,002	10,135	896	902
BONO DE ASISTENCIA	9,297	8,524	751	763
BONO DE DESEMPEÑO	11,386	10,497	930	935
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	1,933	1,668	482	-
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	229	193	54	-
APORTACION PATRONAL CUENTAS INDIVIDUALES	1,479	1,112	133	123
ESTIMULO A LA PERMANENCIA	461	360	46	50
BONO DE CERTIFICACIÓN	947	273	79	79
AYUDA PARA ESTUDIOS A HIJOS DE LOS EMPLEADOS	302	120	31	33
PREMIOS A LOS EMPLEADOS	371	326	35	39
	<u>236,369</u>	<u>201,134</u>	<u>21,120</u>	<u>15,334</u>

SERVICIOS MEDICOS:

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
ASISTENCIA	43,172	35,895	4,090	4,312
DERECHO DE SALA	27,837	26,505	2,802	3,146
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO EN HOSPITAL	70,157	56,493	7,064	7,069
TRATAMIENTOS	8,708	6,056	1,185	956
MEDICAMENTOS FARMACIAS PCE	815,967	653,624	78,700	60,019
MATERIAL DE CURACION PCE	36,335	28,653	2,914	3,663
EQUIPO	36,239	28,452	2,899	3,658
SERV. PROF. POR EVENTO EN HOSPITAL	3,636	2,738	287	342
PROTESIS	34,003	27,800	5,393	4,239
SERVICIOS PROFESIONALES POR HORA	1	990	-	-
MEDICAMENTOS CLINICAS	112,155	96,403	10,585	11,421
MEDICAMENTOS SUBROGADOS	59,691	32,067	8,696	11,760
MATERIAL DE CURACION CLINICAS	84,971	66,564	7,447	7,720
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO SUBROGADO	73,524	59,749	7,244	6,052
EQUIPO MEDICO SUBROGADO	2,117	722	1,446	241
TRATAMIENTOS SUBROGADOS	53,244	32,245	6,793	2,203
SERV. PROFESIONALES POR EVENTO SUBROGADO	29,975	27,977	2,589	1,476
	<u>1,491,732</u>	<u>1,182,934</u>	<u>150,133</u>	<u>128,279</u>
Actualización	-	-	-	-
	<u>\$ 1,728,102</u>	<u>\$ 1,384,068</u>	<u>\$ 171,253</u>	<u>\$ 143,612</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
SERVICIOS PERSONALES:				
SUELDO BASE	\$85,745	\$68,947	\$ 9,585	\$ 7,035
GRATIFICACION ANUAL	6,744	6,390	55	-1,531
QUINQUENIO	4,599	4,215	375	377
DESPENSA	3,189	3,042	269	263
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	3,615	3,286	308	304
DIAS ECONOMICOS	875	817	5	2
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	91	86	0	0
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	1,175	1,055	7	2
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	166	314	21	9
PRIMA VACACIONAL	2,016	1,893	742	82
INDEMNIZACIONES	1,130	643	150	0
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIOSIDAD	17	16	1	2
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	253	275	19	25
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	3,046	2,364	239	238
HORAS EXTRAORDINARIAS	72	172	0	3
AYUDA PARA GASTOS DE FUNERAL	670	800	0	0
AYUDA PARA ESTUDIOS	127	418	13	14
AYUDA ALIMENTICIA	55	62	5	5
AYUDA GUARDERIA	61	55	8	4
CAPACITACION	1,030	990	105	135
AYUDA PARA GASOLINA	0	0	0	0
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	94	680	10	0
FESTEJOS	2,754	2,515	469	94
UNIFORMES	1,065	931	128	246
SUPLENCIAS	9,812	2,903	1,995	1,052
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	691	741	0	691
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	260	262	21	21
BONO DE ASISTENCIA	-1	0	0	0
BONO DE DESEMPEÑO	-1	0	0	0
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	63	55	16	0
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	36	34	9	0
APORTACION PATRONAL CUENTAS INDIVIDUALES	224	132	28	16
ESTIMULO A LA PERMANENCIA	71	50	6	6
BONO DE CERTIFICACIÓN	35	17	3	3
AYUDA PARA ESTUDIOS A HIJOS DE LOS EMPLEADOS	546	204	59	59
PREMIOS A LOS EMPLEADOS	398	187	32	29
	<u>130,721</u>	<u>104,550</u>	<u>14,684</u>	<u>9,187</u>
SERVICIOS BASICOS:				
GAS	362	874	45	13

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
DIESEL	105	204	14	14
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	2,427	1,759	256	290
ENERGIA ELECTRICA	2,737	2,975	183	225
AGUA	566	424	32	44
CORREO	5	48	1	0
TELEFONO	1,304	500	117	116
SERVICIO DE MENSAJERIA DE TEXTO	44	0	44	0
	<u>7,551</u>	<u>6,784</u>	<u>693</u>	<u>702</u>
SERVICIO DE APOYO:				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	2,003	1,897	132	436
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	22,378	11,896	2,015	1,884
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	685	742	60	34
EMPAQUES DE ALMACEN	281	254	21	20
FLETES Y ACARREOS	313	602	44	17
HONORARIOS PROFESIONALES	10,745	5,953	799	3,739
MATERIAL DIDACTICO	44	44	0	0
MATERIAL MICROFILMACION	0	0	0	0
MATERIAL COMPUTADORA	1,434	1,268	102	160
ESTUDIOS Y PROYECTOS EN DESARROLLO	1,786	4,421	0	159
PROGRAMAS COMPUTACIONALES	285	834	63	32
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	15	66	9	0
DIGITALIZACION	0	0	0	0
	<u>39,971</u>	<u>27,976</u>	<u>3,245</u>	<u>6,480</u>
SERVICIOS GENERALES:				
CAFETERIA	1,051	1,107	158	53
VIGILANCIA	5,551	4,511	520	502
SEGUROS	590	615	51	51
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	1,800	1,635	113	130
REPARACION DE EDIFICIO	17,290	14,868	2,374	1,035
REP. Y MTTO. VEHICULOS	1,637	887	886	9
REP. Y MTTO. MOB. Y EQUIPO	263	368	90	11
REP. Y MTTO. EQ. COMPUTO	811	788	152	62
REP. Y MTTO. EQ. MICROFILM	0	0	0	0
REP. Y MTTO. EQ. MEDICO	1,675	2,509	406	-309
REP. Y MTTO. EQ. RAYOS X	509	230	182	14
REP. Y MTTO. EQ. CLINICO	4	122	1	0
REP. Y MTTO. MAQ.Y EQUIPO	642	485	75	120
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	291	191	0	0
HERRAMIENTAS	20	15	12	0
	<u>32,133</u>	<u>28,331</u>	<u>5,021</u>	<u>1,678</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL MES DE DIC DEL 2015 Y NOV DEL 2015
Y COMPARATIVO AL MES DE DIC DEL 2014
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2015	2014	DIC	NOV
OTROS GASTOS:				
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	2,028	5,734	444	181
GASTOS DE VIAJE	1,239	2,196	303	58
IMPUESTOS Y DERECHOS	288	94	19	5
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	78	106	25	5
ATENCION A TERCEROS	656	976	136	215
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	362	461	61	35
TELEFONO CELULAR	440	421	73	32
	<u>5,090</u>	<u>9,987</u>	<u>1,060</u>	<u>532</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>215,466</u>	<u>177,628</u>	<u>24,701</u>	<u>18,579</u>
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	4,600	6,971	383	383
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	1,144	1,707	33	33
DEPRECIACION MAQ. Y EQUIPO	332	327	31	30
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	1,232	1,007	107	106
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	0	0	0	0
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	2,097	3,201	199	178
DEPRECIACION EQ. MEDICO	4,749	2,259	420	403
DEPRECIACION EQ. LAB. ANALISIS CLINICOS	232	108	20	20
DEPRECIACION EQ. RAYOS X	1,843	915	155	155
DEPRECIACION DE INVENTARIO DE INMUEBLES	24	36	2	2
	<u>16,254</u>	<u>16,531</u>	<u>1,351</u>	<u>1,309</u>
	<u>231,720</u>	<u>194,159</u>	<u>26,052</u>	<u>19,888</u>



PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
COMPARATIVO CON DICIEMBRE DEL AÑO INMEDIATO ANTERIOR
(en pesos)



	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Electivo y Equivalentes	22,913,802	68,533,954	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	400,279,618	406,272,156
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,040,105,305	2,486,908,280	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	43,125,329	35,292,007	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	217,755,898	197,004,541	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Otros Activos Circulantes	155,921	155,921	Administración a Corto Plazo	0	0
			Provisiones a Corto Plazo	3,088,514,786	3,086,736,283
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	1,324,056,254	2,787,894,702	Total de Pasivos Circulantes	3,488,794,404	3,493,008,439
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	599,165,362	313,640,683	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	108,366,989	110,045,410	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-125,486,202	-118,480,463	Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	66,084,763,996	36,895,354,139
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos no Circulantes	66,084,763,996	36,895,354,139
Total de Activos no Circulantes	582,046,149	305,205,630	Total del Pasivo	69,573,558,400	40,388,362,577
Total del Activo	1,906,102,403	3,093,100,333	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	52,970,249	52,970,249
			Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	(3,029,044,736)	(3,029,044,736)
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(16,368,844,575)	(1,752,807,342)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(48,322,961,935)	(32,566,805,417)
			Revalúos	0	0
			Reservas	425,000	425,000
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	(67,667,455,997)	(37,295,262,245)
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,906,102,403	3,093,100,333

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

LIC. SERGIO ANTONIO MARTINEZ GARZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. FELIPE VICTOR TERRAZAS CAZARES
DIRECTOR DE FINANZAS

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA		
ESTADO DE ACTIVIDADES		
Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
COMPARATIVO CON DICIEMBRE DEL AÑO INMEDIATO ANTERIOR		
(en pesos)		
	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	1,563,525,580	660,240,364
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,561,031,381	651,516,555
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente 1	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,494,199	8,723,809
Ingresos No Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:	3,875,397,655	5,312,273,185
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,875,397,655	5,312,273,185
Otros Ingresos y Beneficios:	34,209,958	45,209,521
Ingresos Financieros	27,637,535	25,820,151
Incremento por Variación de Inventarios	764,473	603,684
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,807,949	18,785,687
Total de Ingresos y Otros Beneficios	5,473,133,193	6,017,723,071
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento:	1,953,290,642	1,572,000,463
Servicios Personales	371,009,217	307,018,506
Materiales y Suministros	1,187,130,998	948,224,118
Servicios Generales	395,150,426	316,757,840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:	19,871,354,993	6,180,541,957
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	5,984,999	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	19,865,369,995	6,180,541,957
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones:	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública:	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:	17,332,134	17,987,992
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones	16,315,490	16,626,360
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	694,242	549,103
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	322,402	812,529
Inversión Pública:		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	21,841,977,769	7,770,530,413
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (16,368,844,575)	\$ (1,752,807,342)

1 No se incluyen: Utilidades e intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

LIC. SERGIO ANTONIO MARTINEZ GARZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. FELIPE VICTOR TERRAZAS CAZARES
DIRECTOR DE FINANZAS

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(en pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	-2,976,074,486	0	0	0	-2,976,074,486
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	52,970,249				52,970,249
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-3,029,044,736				-3,029,044,736
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-34,319,187,759	0	0	-34,319,187,759
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-1,752,807,342			-1,752,807,342
Resultados de Ejercicios Anteriores		-32,566,805,417			-32,566,805,417
Revalúos		0			0
Reservas		425,000			425,000
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio	2014 -2,976,074,486	-34,319,187,759	0	0	-37,295,262,245
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	2015 0	0	0	0	0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	0	-30,372,193,752	0	-30,372,193,752
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-14,616,037,233		-14,616,037,233
Resultados de Ejercicios Anteriores			-15,756,156,519		-15,756,156,519
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	2015 -2,976,074,486	-34,319,187,759	-30,372,193,752	0	-67,667,455,997

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

LIC. SERGIO ANTONIO MARTINEZ GARZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. FELIPE VICTOR TERRAZAS CAZARES
DIRECTOR DE FINANZAS

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
COMPARATIVO CON DICIEMBRE DEL AÑO INMEDIATO ANTERIOR
(en pesos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
	30,692,295,648	30,692,295,648
ACTIVO	<u>1,501,107,288</u>	<u>314,109,358</u>
ACTIVO CIRCULANTE	1,492,423,127	28,584,679
Efectivo y Equivalentes	45,620,152	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,446,802,975	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	7,833,322
Inventarios	0	0
Almacenes	0	20,751,357
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	8,684,160	285,524,679
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	285,524,679
Bienes Muebles	1,678,421	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,005,740	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	<u>29,191,188,360</u>	<u>5,992,538</u>
PASIVO CIRCULANTE	1,778,503	5,992,538
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	5,992,538
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	1,778,503	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE	29,189,409,857	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	29,189,409,857	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	<u>0</u>	<u>30,372,193,752</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	30,372,193,752
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	14,616,037,233
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	15,756,156,519
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

LIC. SERGIO ANTONIO MARTINEZ GARZA
DIRECTOR GENERAL

C.P. FELIPE VICTOR TERRAZAS CAZARES
DIRECTOR DE FINANZAS

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(cifras expresadas en miles de pesos)**

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL DE LA INSTITUCION

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante decreto 92 del H. Congreso del Estado en el año 1957, que tiene por objeto regular el régimen de seguridad social de los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado de Chihuahua, de la Sección XLII del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación; del Sindicato de Trabajadores al Servicio de Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y otros Organismos Públicos Descentralizados.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el decreto por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual tiene como objetivo establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Esta Ley es de observancia obligatoria a partir del 1 de enero del 2009, para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

Las principales políticas contables son las siguientes:

- a) **RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACION.** Como consecuencia de las nuevas NIF para 2008, en específico la NIF B-10 que define que cuando en un período de tres ejercicios anuales anteriores, la inflación sea igual o mayor a 26% acumulado, se encontrará con un Entorno Económico Inflacionario, de lo contrario, se estará en un Entorno Económico no Inflacionario.

Debido al párrafo anterior y en vista que la inflación por los ejercicios de 2008 al de 2010 se presentó una inflación acumulada de 14.50% se esta en un período de desconexión de la contabilidad inflacionaria, en donde los Estados Financieros de años anteriores deben conservar los efectos de reexpresión; mientras que a partir del ejercicio de 2008 no se reconocerán los efectos de la inflación a menos que se de una inflación acumulada igual o mayor al mencionado 26%.

Por lo tanto, la información referida a 2015, se presenta expresada en unidades monetarias de poder adquisitivo del mes correspondiente.

- b) **CUENTAS POR COBRAR.** Se tiene establecida la política de reconocer como ingresos las recuperaciones de los pagos por pensión dinámica hechos a jubilados y pensionados de las Instituciones afiliadas, la diferencia entre las aportaciones y la pensión estática de los sectores burocracia y magisterio y las aportaciones y la pensión estática y dinámica del Instituto, así como las aportaciones al fondo efectuadas por

las mismas y los intereses correspondientes a los préstamos otorgados en el momento que se van devengando, también se registran como ingresos el apoyo en medicamentos que se da a otras instituciones. Adicionalmente cuando se hace necesario se registra una estimación para cuentas de cobro dudoso, basada en estudios específicos de las cuentas por cobrar.

- c) **INVENTARIO DE MEDICAMENTOS, MATERIAL CLINICO Y OTROS** - Se registran a su valor de adquisición, mediante el método de valuación de ultimas entradas, primeras salidas.
- d) **INVENTARIO DE PROVEEDURIA** - Se registran a su valor de adquisición, mediante el método de valuación de ultimas entradas, primeras salidas.
- e) **INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO** - Se registran al costo de adquisición más una actualización basada en avalúos practicados por peritos a Diciembre de 2001 y actualizados por índices hasta el mes de Diciembre de 2007.
- f) **DEPRECIACION** - Se calcula por el método de línea recta en función del valor actualizado de los activos y de la vida probable de los mismos determinada por los valuadores.

En el mes de Junio de 2011 se cambiaron los porcentajes de depreciación al de las tasas fiscales vigentes en la Ley del Impuesto sobre la Renta.

A partir de Enero de 2015 se cambian las tasas de depreciación para cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- g) **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** - Las pensiones a que tienen derecho los trabajadores afiliados al régimen de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua, después de 28 o 30 años de antigüedad, según se trate de mujeres u hombres respectivamente. Se reconocen como costo de los años en que prestan sus servicios. La provisión por dicho concepto está basada en cálculos actuariales aplicando el método denominado: " Crédito Unitario Projectado ".

NOTA 3.- EFECTIVO

Este rubro se integra de la siguiente forma :

	dic-15	nov-15
Fondos fijos de caja	\$ 151	\$ 151
Bancos	22,763	8,971
Inversiones temporales	-	85,033
	<u>\$ 22,914</u>	<u>\$ 94,155</u>

NOTA 4.- FIDEICOMISO PARA PERSONAL

Se tiene constituido Fideicomiso de Administración e Inversión con Banca Santander Serfín, S.A. en favor de los beneficiarios del personal administrativo y médico de la institución, tanto el vigente como el jubilado, para el otorgamiento de apoyo económico en caso de defunción de los empleados y ayuda para gastos de funeral. Al 31 de Diciembre del 2015 el importe del Fideicomiso asciende a \$ 308

NOTA 5.- PRESTACIONES SOCIOECONOMICAS

El importe de este saldo, está representado por los préstamos otorgados por parte de la Institución a los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado y otras instituciones Afiliadas y se integra por tipo de préstamo de la siguiente forma:

TIPO DE PRESTAMO	DICIEMBRE		2015 TOTAL	NOVIEMBRE		2015 TOTAL
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	
Para necesidades extraordinarias	\$ 166,926	\$ -	\$ 166,926	\$ 149,196	\$ -	\$ 149,196
Hipotecarios	397	-	397	391	-	391
	<u>\$ 167,323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,323</u>	<u>\$ 149,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,587</u>

NOTA 6.- INSTITUCIONES AFILIADAS

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma :

Institución	MILES DE PESOS										
	DICIEMBRE					NOVIEMBRE					
	2015	2015				2015	2015				
	Pensiones	Pensiones Nueva Ley Regularizados	Pensiones Cuentas Individuales	Servicio Médico	Total	Pensiones	Pensiones Nueva Ley Regularizados	Pensiones Cuentas Individuales	Servicio Médico	Total	
Coordinación Estatal de la Tarahumara	-	61	348	25	9	321	122	1,371	81	81	1,655
Consejo Estatal de Población		476	24	-	146	646	454	17	-	140	611
Comisión Estatal de Derechos Humanos C.E.C.Y.T.E.CH		324	891	-	130	1,345	269	597	-	94	960
Secretaría de Hacienda Burócratas		277	-	-	353	630	519	-	-	407	926
Secretaría de Hacienda Magisterio		5,259	104,125	-	33,329	142,713	3,506	96,450	-	23,868	123,824
DIF Estatal		4,258	159	-	51,196	55,613	4,528	159	-	106,055	110,742
FIDEAPECH		2,914	1,288	523	271	4,996	3,430	1,295	516	292	5,533
Inst. Chihuahuense de la Salud		224	66	-	12	302	221	98	-	11	330
Comisión Estatal de Vivienda (COESVI)		28,312	-	-	30,258	58,570	32,144	-	-	29,750	61,894
Inst. Chihuahuense de la Cultura		136	423	120	17	696	832	1,067	232	43	2,174
Junta Central de Agua		2,374	6,041	922	867	10,204	2,718	5,464	842	1,129	10,153
Junta Mpal. de Agua de Chihuahua		9,469	12,574	1,710	10,095	33,848	9,530	12,240	1,615	9,765	33,150
Junta Mpal. de Agua de Delicias		73,359	15,063	4,210	97,518	190,150	74,004	15,390	4,317	92,677	186,388
Junta Mpal. de Agua de Parral		10,432	2,148	614	22,644	35,838	9,975	2,008	545	21,852	34,380
Junta Mpal. de Agua Nvo. Casas Gdes.		11,798	3,310	1,377	22,574	39,059	11,565	3,174	1,283	22,075	38,097
Junta Mpal. de Agua de Ojinaga		1,875	101	24	1,412	3,412	1,654	67	16	1,029	2,766
Junta Mpal. de Agua de Aldama		2,412	3	235	7,972	10,622	2,458	3	221	7,843	10,525
Junta Mpal. de Agua de Saucillo		-	-	-	304	304	-	-	-	253	253
Junta Mpal. de Agua de Rosales		-	-	-	290	290	-	-	-	241	241
Junta Mpal. de Agua de Madera		-	-	-	16	16	-	-	-	16	16
Junta Mpal. de Agua de Meoqui		-	-	-	1,735	1,735	-	-	-	1,698	1,698
Junta Mpal. de Agua de Villa Ahumada		-	-	-	-	-	-	-	-	181	181
Junta Mpal. de Agua de Bocoyna		-	-	-	166	166	-	-	-	150	150
Junta Mpal. de Agua de Sta. Bárbara		-	-	-	905	905	-	-	-	872	872
Junta Mpal. de Agua de Guerrero		-	-	-	1,152	1,152	-	-	-	1,140	1,140
Junta Mpal. de Agua de Camargo		-	-	-	109	109	-	-	-	72	72
Junta Mpal. de Agua de Buenaventura		-	-	-	500	500	-	-	-	489	489
Junta Mpal. de Agua de Jiménez		-	-	-	1,055	1,055	-	-	-	964	964
Junta Mpal. de Agua de Guadalupe		-	-	-	284	284	-	-	-	250	250
Prom.de la Industria Chihuahuense		-	-	-	2,277	2,277	-	-	-	2,202	2,202
Sindicato Nac.Trabajadores Gob.Edo.		-	-	-	1,604	1,604	-	-	-	1,580	1,580
Universidad Autónoma de Chihuahua		83	180	2	17	282	56	86	1	5	148
Inst. Chihuahuense del Deporte		-	-	-	1	1	-	-	-	1	1
Inst. Chihuahuense de la Juventud		104,499	5,037	1,113	99,964	210,613	92,185	2,172	462	87,663	182,482
Junta de Asistencia Privada		120	545	49	64	778	144	661	49	87	941
Instituto Chihuahuense para la Transparencia		15	37	17	7	76	9	51	23	5	88
Instituto Chihuahuense de Infraestructura		41	-	-	61	102	36	-	-	57	93
C.O.E.C.Y.T.E.CH		-	1,454	115	-	1,569	-	1,346	106	-	1,452
Instituto Estatal Electoral		7	256	49	-	312	9	255	341	-	605
Subsistema de Preparatoria Abierta		-	56	-	-	56	-	56	-	-	55
Escuela Nomal Superior		99	2,361	-	-	2,460	104	2,520	-	-	2,624
Tribunal Estatal Electoral		114	2,405	-	-	2,519	278	3,164	-	-	3,442
Instituto Chihuahuense de la Mujer		6	65	-	-	71	2	34	-	-	36
Congreso del Estado de Chihuahua		98	30	13	-	141	5	143	-	-	148
Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas		2	39	-	-	41	8	49	-	-	57
		75	586	-	1,397	2,058	29	304	-	634	967
		83	430	-	-	513	47	209	-	-	256
		\$ 259,080	\$ 160,045	\$ 11,118	\$ 390,711	\$ 820,954	\$ 250,840	\$ 150,450	\$ 10,650	\$ 415,671	\$ 827,611

NOTA 7.- ALMACEN DE MEDICINAS , MATERIAL CLINICO Y OTROS

	DICIEMBRE 2015	NOVIEMBRE 2015
Almacén de medicinas	\$ 209,981	\$ 176,168
Almacén de Rayos X	988	1,016
Almacén de Laboratorio	182	164
Almacén de materiales médicos	5,396	4,819
Almacén de proveeduría	1,209	1,189
	<u>\$ 217,756</u>	<u>\$ 183,356</u>

NOTA 8.- INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE				Neto	
	Importe Histórico	Actualización de la inversión	Total	Depreciación Acumulada	dic-15	nov-15
Terrenos	\$ 26,147	\$ 37,638	\$ 63,785	\$ -	\$ 63,785	\$ 63,785
Edificios	140,497	58,941	199,438	52,538	\$ 146,900	\$ 147,286
Construcciones en Proceso	335,943	-	335,943	-	\$ 335,943	\$ 328,694
Equipo de transporte	8,949	192	9,141	7,866	\$ 1,275	\$ 1,308
Mobiliario y equipo	13,825	4,366	18,191	10,478	\$ 7,713	\$ 7,622
Equipo de computación	24,507	1,170	25,677	22,089	\$ 3,588	\$ 2,657
Equipo médico	43,291	6,201	49,492	29,334	\$ 20,158	\$ 19,674
Maquinaria y equipo	4,227	1,638	5,865	3,181	\$ 2,684	\$ 2,544
	<u>\$ 597,386</u>	<u>\$ 110,146</u>	<u>\$ 707,532</u>	<u>\$ 125,486</u>	<u>\$ 582,046</u>	<u>\$ 573,570</u>

En el mes de Mayo de 2002 se efectuó un ajuste a los activos fijos y a la depreciación acumulada con base al párrafo 3.2 del primer documento de adecuaciones al boletín B-10 que señala que cuando existan indicios de que los valores actualizados sean excesivos en proporción con su valor de uso, es procedente hacer la reducción correspondiente. Por tal motivo se procedió a realizar un avalúo al 31 de diciembre de 2001 practicado por Valuaciones, Consultores y Asesores, S.C. quienes son Peritos Valuadores con registro ante la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

NOTA 8.- INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Con la finalidad de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se realizó una reclasificación de activos fijos, y se implementaron nuevas tasas de depreciación al inicio del Ejercicio 2015; lo cual se detalla a continuación:

CONCEPTO	ACTIVO DICIEMBRE 2015				NETO		Nuevo Porcentaje de Depreciación
	Importe Histórico	Actualización de la inversión	TOTAL	Depreciación Acumulada	dic-15	nov-15	
Terrenos	\$ 26,147	\$ 37,638	\$ 63,785	\$ -	\$ 63,785	\$ 63,785	3.30%
Edificios	140,497	58,941	199,438	52,538	146,900	147,286	
Construcciones en Proceso	335,943	0	335,943	0	335,943	328,694	
Muebles de Oficina y Estantería	8,598	2,937	11,535	6,963	4,572	4,578	10%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	36	64	100	84	16	17	10%
Equipo de Computo Y Tecnologías de la Información	21,527	989	22,516	19,133	3,383	2,432	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,918	1,034	4,952	2,554	2,398	2,303	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	612	28	640	316	324	316	33.33%
Aparatos Deportivos	77	0	77	19	58	59	20%
Cámaras Fotográficas y de Video	192	1	193	164	29	32	33.33%
Otros Mob. Y Equipo Educativo y Recreativo	37	0	37	8	29	29	20%
Aparatos Médicos	43,291	6,201	49,492	29,334	20,158	19,673	20%
Vehículos y Equipo Terrestre	8,833	185	9,018	7,763	1,255	1,287	20%
Otros Equipos de Transporte	116	7	123	103	20	21	20%
Sist. De Aire Acond., Calef. Y de Refrig. Ind. Y Comer	3,676	1,810	5,486	3,188	2,298	2,175	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,321	251	3,572	3,096	476	497	10%
Herramientas y Máquinas-Herramientas	204	60	264	122	142	123	10%
Otros Equipos	361	0	361	101	260	263	10%
	\$ 597,386	\$ 110,146	\$ 707,532	\$ 125,486	\$ 582,046	\$ 573,570	

NOTA 9.- PRESTAMOS BANCARIOS

Préstamo revolvente a 12 meses otorgado por Banco Interacciones, S.A. por un importe de hasta \$100,000 a un plazo cuyo término es el 31 de Marzo de 2017 y a una tasa de interés de TIIE mas 2.45 puntos porcentuales con amortizaciones mensuales. Al 31 de Diciembre del presente año no se tiene ningún adeudo.

NOTA 10.- APORTACIONES AL FONDO DE PENSIONES DE ASEGURADOS

A partir de la entrada en vigor de la Nueva Ley de Pensiones Civiles del Estado, el Instituto cuenta con dos esquemas para la administración de los fondos de pension.

a) Los que continúan cotizando bajo el amparo de la derogada Ley y sus regularizados dados de alta hasta antes de la entrada en vigor de la Nueva Ley de Pensiones, siendo el 31 de diciembre de 2013, dichos montos se integran por las aportaciones que realizan los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y de las instituciones afiliadas al régimen de seguridad social de la Institución y representa las cantidades entregadas por ellos.

En caso de que el trabajador se separe y no tenga derecho a pensión por antigüedad o invalidez, las aportaciones que haya efectuado le serán devueltas.

b) De conformidad con la entrada en vigor de la nueva Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua, vigente a partir del 1 de enero 2014, existe el nuevo esquema de Cuentas Individuales, las cuales se integran por las aportaciones patronales y las cuotas de los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y de las Instituciones afiliadas incorporadas al nuevo régimen de seguridad social y representa las cantidades entregadas por ambos.

En caso de que el trabajador se separe y no tenga derecho a pensión por antigüedad o invalidez, tendrá derecho a que el saldo de su cuenta individual sea manejado por el Instituto hasta el momento en que el titular alcance la edad correspondiente al factor 80, Art. 70 de la Ley de Pensiones Civiles del Estado.

NOTA 11.- CONTINGENCIAS

Para la determinación del costo neto del período y del pasivo correspondiente relativo a remuneraciones por terminación y retiro de los trabajadores afiliados al régimen de la Institución se aplicaron las disposiciones de la Norma de Información Financiera (NIF) D-3 "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). El cálculo está elaborado sobre la base de que la institución absorbe el pago de las pensiones estáticas, pues los incrementos derivados de las pensiones dinámicas continúan a cargo de los patrones de los trabajadores.

El siguiente cuadro resume los datos y cifras de mayor relevancia, tomados del estudio actuarial elaborado por actuarios independientes al 31 de Diciembre del 2014.

Pasivo Neto Proyectado	\$ 35,006,723,479
Activo del Plan	-
Pagos efectuados 2014	-
Reserva Total - Pagos Efectuados	35,006,723,479
Costo neto del período	+ 15,568,122,868
Reserva Final 2014 Global	<u>50,574,846,348</u>

Los cálculos que sirvieron de base para el registro de las obligaciones al retiro de los trabajadores, fueron practicados por Valuaciones Actuariales, S.C. Actuarios independientes certificados en pasivos contingentes No. 15.

- Costo neto del período - Representa la cantidad reconocida en los resultados del ejercicio, como consecuencia del plan. Se integra por el costo laboral del servicio actual del pasado, costo financiero, rendimiento esperado de los activos del plan y de la ganancia o pérdida actuarial neta.

Al 31 de diciembre del 2015 la Institución tiene registrado un pasivo de \$ 66'1806,879 a resultados por este mes ascendió a la cantidad de \$ 1'352,669 por pensiones liquidadas.

NOTA 12.- PATRIMONIO

RESERVA PATRIMONIAL

Representa el déficit acumulado a través de los años, en la comparación de los costos y gastos contra los ingresos provenientes de aportaciones de instituciones y de asegurados que se jubilan, correspondientes a ejercicios anteriores e incluye una reserva técnica que representa un porcentaje que se separó de la cuenta de reserva patrimonial por los ejercicios de 1979 a 1982, determinado por un cálculo actuarial, con la finalidad de garantizar las prestaciones de la Ley de Pensiones.

NOTA 13.- ENTORNO FISCAL

La institución no es contribuyente del impuesto sobre la renta, y tiene únicamente las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligado a ello, tal como se establece en el artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

NOTA 14.- DERECHOHABIENCIA

Al 31 de Diciembre del 2015, los derechohabientes registrados ante el servicio medico de Pensiones Civiles del Estado por Dependencia son los siguientes:

CLAVE	DEPENDENCIA	ASEG.	BENEF.	TOTAL
01, 02, 04	GOBIERNO DEL ESTADO	8,644	10,834	19,478
3	MAGISTERIO	22,440	25,328	47,768
5	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA	3,709	4,797	8,506
6	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - CHIHUAHUA	1,316	2,121	3,437
7	JUNTA CENTRAL DE AGUA	87	129	216
8	PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	1,942	2,387	4,329
9	INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE SALUD	427	217	644
10	S.T.S.G.E.	5	7	12
14	JUNTA DE ASISTENCIA PRIVADA	1	1	2
17	COORDINADORA ESTATAL DE LA TARAHUMARA	3	2	5
18	F.I.D.E.A.P.E.CH.	1	0	1
20	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - DELICIAS	190	326	516
21	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - N.C.GDES.	97	161	258
22	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - OJINAGA	49	99	148
23	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - PARRAL	131	204	335
25	PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE	7	8	15
28	CONSEJO ESTATAL DE POBLACION	4	1	5
30	DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	63	38	101
31	COMISION ESTATAL DE VIVIENDA (COESVI)	6	4	10
35	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - VILLA AHUMADA	18	25	43
36	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - ALDAMA	31	54	85
38	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA- BOCOYNA	30	36	66
39	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - BUENAVENTURA	30	61	91
40	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - CAMARGO	76	136	212
41	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - GPE., D.B.	27	21	48
42	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - GUERRERO	26	35	61
43	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - JIMENEZ	58	114	172
44	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - MADERA	28	63	91
45	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - MEOQUI	68	105	173
46	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - ROSALES	15	27	42
47	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - SAN FCO. ORO	11	18	29
48	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - STA. BARBARA	16	19	35
49	JUNTA MUNICIPAL DE AGUA - SAUCILLO	31	51	82
53	INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA CULTURA	20	20	40
54	COMISION ESTATAL DE DERECHOS HUMANOS	8	12	20
55	CECYTECH	41	60	101
56	INSTIT CHIH DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA	6	9	15
57	INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD	3	0	3
66	CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	245	239	484
	TOTAL	39,910	47,769	87,679

*SE CUENTA UNA SOLA VEZ EL ASEGURADO INDEPENDIEMENTE DE LAS PLAZAS QUE TENGA Y DEPENDENCIAS EN LAS QUE LABORA.