

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

1. Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

<b>Inversiones temporales</b>	<b>Importe</b>
Bancomer	121,757,162.99
Santander	664,234,581.27
Banamex	22,255,832.85
<b>Total</b>	<b>808,247,577.11</b>

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Contribuciones por recuperar a corto plazo:

<b>Ingresos por Recuperar a Corto Plazo</b>	<b>Importe</b>
Servicio Médico	787,260,703.44
Pensiones	427,186,190.89
Pensiones Nueva ley	217,813,179.60
Pensiones Cuentas Individuales	171,647,869.03
<b>Total</b>	<b>1,603,907,942.96</b>

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

3 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	378,289,311.93
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	43,118,508.84
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	30,089,724.94
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	23,110,543.07
Anticipo a Proveedores	1,559,578.67
Anticipo a Contratistas	32,684,677.72
<b>Total</b>	<b>508,852,345.17</b>

**Bienes de Consumo**

- 4 El método de valuación de inventarios es el UEPS, debido a que los movimientos de compras y consumos quedan valuados a costos actuales. El cambiar el método de valuación representaría un incremento en el valor final del almacén.

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Bienes Muebles e Inmuebles

5

Concepto	Monto	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos	64,480,759	0	64,480,759
Edificios no Habitacionales	200,341,998	62,987,626	137,354,372
Construcciones en Proceso	399,614,066	0	399,614,066
Mobiliario y Equipo de Administración	38,825,000	36,913,011	1,911,,989
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	666,000	320,655	345,345
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	46,345,000	45,939,495	405,505
Vehículos y Equipo de Transporte	8,949,000	8,749,569	199,431
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	7,853,000	7,590,780	262,220
Actualización Bienes Muebles	13,567,000		13,567,000
<b>Total</b>	<b>794,208,823</b>	<b>162,501,136</b>	<b>618,140,687</b>

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**Pasivo**

1 Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	507,060,676
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5,709,522
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	431,213,907
Provisiones a Corto Plazo	3,097,188,849
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	90,092,979,367
<b>Total Pasivo</b>	<b>94,134,152,321</b>

Las Cuotas de los trabajadores se consideran provisión para pensiones a largo plazo ya que se integra un pasivo para el momento en que se dé la jubilación o pensión del trabajador.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1 Ingresos**

Cuotas y aportaciones al servicio medico	129,564,486.52
Cuotas de ahorro para el retiro	253,213,272.64
Otras cuotas y aport. para la seguridad social	239,436,786.52
Subtotal	622,214,545.68
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.	0
Transferencias internas y asig. al sector público	715,333,604.73
<b>Total</b>	<b>1,337,548,150.00</b>

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

<b>Otros ingresos y beneficios</b>	
<b>Ingresos financieros:</b>	
Intereses por prestamos	1,556,063.24
Intereses bancarios	509,832.88
Rendimiento sobre inversiones temporales	2,955,674.39
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>5,021,570.51</b>

<b>Incremento por variación de inventarios</b>	<b>80,156</b>
--	---------------

<b>Otros ingresos</b>	
Descuentos sobre compras	-2,445,417.93
Ingreso por diferencia en saldo	5,243.49
Varios	80,861.60
Recuperación de medicamentos de derechohabientes	0
Cheques cancelados no cobrados	34,241.65
Venta de bases de licitación	50,500.00
<b>Total otros ingresos</b>	<b>-2,274,571.19</b>

<b>Total otros ingresos y beneficios</b>	<b>2,827,155.32</b>
--	---------------------

<b>Total de Ingresos</b>	<b>1,340,375,305.32</b>
--------------------------	-------------------------

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

2 Gastos y Otras Pérdidas

51110	Remuneraciones al personal de carácter permanente	59,415,270.72	2%
51120	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	8,692,192.06	0%
51130	Remuneraciones adicionales y especiales	20,392,134.72	1%
51140	Seguridad social	1,549,893.75	0%
51150	Otras prestaciones sociales y económicas	17,238,851.07	0%
51160	Pago de estímulos a servidores públicos	238,486.63	0%
51210	Material de admón. emisión de doctos y artículos oficiales	641,294.25	0%
51220	Alimentos y utensilios	427,373.79	0%
51240	Materiales y artículos de construcción y reparación	737,574.91	0%
51250	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	198,806,437.34	6%
51260	Combustibles, lubricantes y aditivos	566,450.81	0%
51270	Vestuario, blancos, prenda protección y art. deportivo	420.00	0%
51280	Materiales y suministros para seguridad	329,403.74	0%
51290	Herramientas, refacciones y accesorios menores	10,001.50	0%
51310	Servicios básicos	1,244,169.31	0%
51320	Servicios de arrendamiento		0%
51330	Servicios profesionales, científicos, técnicos, otros servicios	86,381,723.92	2%
51340	Servicios financieros, bancarios y comerciales	171,119.66	0%
51360	Servicios de comunicación social y publicidad	32,416.72	0%
51370	Servicios de traslado y viáticos	269,916.46	0%
51380	Servicios oficiales	2,436.00	0%
52210	Transferencias a entidades paraestatales	3,066,977,723.78	88%
55130	Depreciación de bienes inmuebles	1,163,283.96	0%
55150	Depreciación de bienes muebles	2,824,796.08	0%
55350	Disminución almacén de material y suministros de consumo	92,173.32	0%
55990	Otros gastos varios	2,984.60	0%
	<b>GASTO TOTAL</b>	<b>3,468,208,529</b>	<b>100%</b>

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Las cuentas que superaron el 10% del importe total del gasto son únicamente 2;

52520: Representa el monto pagado por jubilaciones.

52590: Representa el monto que se carga a resultados como provisión de jubilados de acuerdo al estudio actuarial.

Cabe mencionar que los puntos anteriores forman parte del objeto social de la institución.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el Rubro de Cambios Por Errores contables los movimientos más significativos son los siguientes.

- Ejercicio 2014 ajuste por \$66, 398,334 reconociendo el bono magisterial de diciembre de 2014.
- Ejercicio 2015, ajuste reconocimiento del Estudio Actuarial por \$3,659,036,145

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Se registra en cuenta de orden lo recargos por falta de pago de las Instituciones afiliadas, cuyo saldo al 31 de marzo de 2018 asciende a \$18, 893,000.

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

A partir del 1º de enero de 2014 entra en vigor la nueva ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua, que regula las prestaciones socioeconómicas de sus afiliados.

**2. Panorama Económico y Financiero**

La institución se alinea al plan de austeridad emitido por Gobierno Central.

**3. Autorización e Historia**

El organismo fue creado por decreto 92 del H. Congreso del Estado de Chihuahua el 23 de enero de 1957.

**4. Organización y Objeto Social**

a) Objeto Social

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.

b) Principales Actividades

Entre las principales actividades se encuentran:

- Proporcionar servicio médico
- Pago de Pensiones y Jubilaciones
- Otorgar Préstamos personales

c) Ejercicio Fiscal

La información que se emite corresponde al ejercicio fiscal comprendido del 01 enero al 31 de Marzo de 2018.

d) Régimen Jurídico.



PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

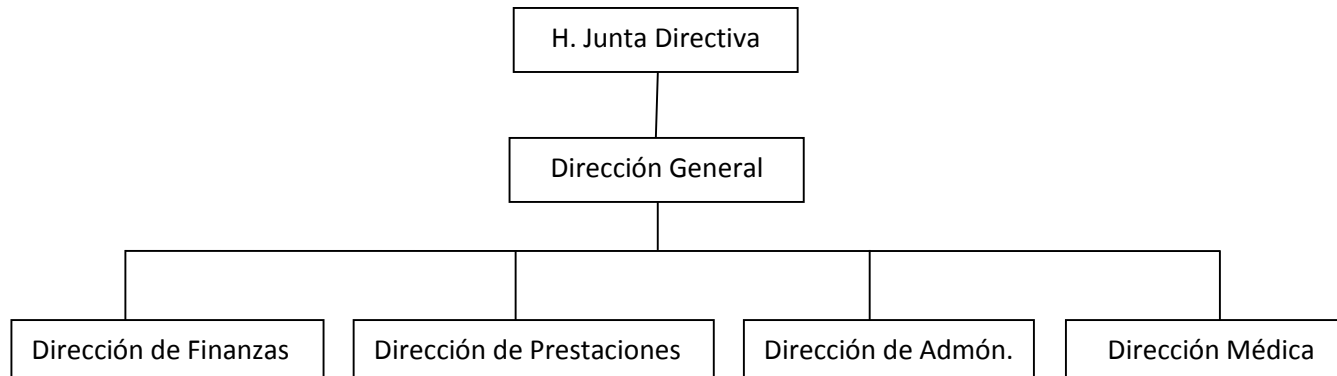
Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

e) Consideraciones Fiscales.

De acuerdo a las disposiciones de la Ley del ISR, el Organismo no está sujeto al impuesto sobre la renta ("ISR") por su carácter de persona moral con fines no lucrativos, de acuerdo con el Artículo 79 de la Ley de dicho impuesto; únicamente estamos obligados a enterar lo siguiente:

- Las retenciones de ingresos por salarios
- Las retenciones de ingresos por arrendamiento
- Las retenciones de ingresos por servicios profesionales.

f) Estructura Organizacional Básica.



PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

- a) El Organismo ha adoptado los lineamientos que se derivan de la LGCG, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG para la emisión de los estados financieros (contables).
- b) Para la integración de los estados financieros, el Organismo ha decidido utilizar el costo histórico en las operaciones del ejercicio.
- c) El Organismo tiene la obligación de apegarse en la preparación de sus estados financieros a los siguientes postulados básicos emitidos por el CONAC:
  - Sustancia económica
  - Entes públicos
  - Existencia permanente
  - Revelación suficiente
  - Importancia relativa
  - Registro e integración presupuestaria
  - Consolidación de la información financiera
  - Devengo contable
  - Valuación
  - Dualidad económica
  - Consistencia

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización:

Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas entre el 1 de enero de 2002 y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor ("INPC") hasta esa fecha. El importe de los activos fijos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2001, fue el que se reportó a esa fecha con base en valores netos de reposición de acuerdo con avalúos de peritos independientes y posteriormente fueron actualizados utilizando factores derivados del INPC.

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Por los ejercicios 2008 al 2010 se presentó una inflación acumulada de 14.5% por lo que se estuvo un período de desconexión inflacionaria, en donde los Estados Financieros de años anteriores deben conservar los efectos de re expresión; mientras que a partir del ejercicio de 2008 no se reconocerán los efectos de la inflación.

b) Método de Valuación de Inventarios.

Los inventarios que se presentan en el estado de situación financiera son valuados utilizando el método de últimas entradas, primeras salidas.

c) Calculo Actuarial.

El estudio actuarial corresponde a cifras al 31 de diciembre de 2016, el cual ya contempla las modificaciones a la nueva ley que entró en vigor a partir de enero del 2014.

El pasivo neto proyectado de este estudio fue de \$78,939,252,958, por lo que en noviembre de 2017 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada. El importe de dicho ajuste que afecto al ejercicio del 2016 fue de \$4, 094, 853,296

El estudio actuarial para 2017 se encuentra en trámite.

d) Provisiones.

Se crea la provisión para el pago de gratificación anual a los empleados de la institución por un monto de \$31, 869,706, la cual se cancela en diciembre al momento del pago de dicha prestación.

En el ejercicio de 2016 se crea la provisión por demandas y juicios la cual al 31 de marzo de 2017 tiene un saldo de \$1, 251,649.

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

**7. Reporte Analítico del Activo.** En el 2018 se aplicaron las siguientes tasas de depreciación de Activo Fijo

Cuenta	Nombre	Tasa de Depreciación 2018
1-2-3-1-0	Terrenos	
1-2-3-3-0	Edificios no Habitacionales	3.30%
1-2-4-1-1	Muebles de oficina y estantería	10%
1-2-4-1-2	Muebles excepto de oficina y estantería	10%
1-2-4-1-3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	33.33%
1-2-4-1-9	Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
1-2-4-2-1	Equipos y aparatos audiovisuales	33.33%
1-2-4-2-2	Aparatos deportivos	20%
1-2-4-2-3	Cámaras fotográficas y de video	33.33%
1-2-4-2-9	Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%
1-2-4-3-1	Equipo médico y de laboratorio	20%
1-2-4-4-1	Vehículos y equipo terrestre	20%
1-2-4-4-9	Otros equipos de transporte	20%
1-2-4-6-2	Maquinaria y equipo industrial	10%
1-2-4-6-3	Maquinaria y equipo de construcción	10%
1-2-4-6-4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%
1-2-4-6-5	Equipo de comunicación y telecomunicación	10%
1-2-4-6-6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10%
1-2-4-6-7	Herramientas y maquinas-herramientas	10%
1-2-4-6-9	Otros equipos	10%