

**INFORME FINANCIERO**  
**AL**  
**31 DE DICIEMBRE 2014**

# **PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

## **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 2014**  
**COMPARATIVO CON NOV DEL 2014**  
**(cifras expresadas en miles de pesos)**

	DIC	NOV		DIC	NOV
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caja y Bancos	\$ 68,534	\$ 711,937	Prestamos bancarios	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar:			Proveedores	209,638	182,381
Prestaciones socioeconómicas	202,333	176,066	Otras cuentas por pagar a corto plazo	189,610	152,647
Instituciones Afiliadas	2,116,590	1,516,010	Impuestos por pagar	7,302	3,510
Otras instituciones	25,435	36,587	Beneficios a los empleados a Corto Plazo	3,086,457	3,086,457
Deudores diversos	100,548	557	Reserva para gratificación anual	-	22,909
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>2,444,906</b>	<b>1,729,219</b>	<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>3,493,008</b>	<b>3,447,904</b>
Almacén medicamentos, materiales y otros	197,005	186,267	<b>LARGO PLAZO</b>		
Pagos anticipados	77,450	38,832	Aportaciones Fondo Pensiones Asegurados	1,968,291	1,924,958
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>2,787,895</b>	<b>2,666,255</b>	Aportaciones al fondo por pagar	24,181	24,278
<b>FIJO</b>			Beneficios a los empleados	34,902,882	34,645,678
<b>INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	423,686	392,391	<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<b>36,895,354</b>	<b>36,594,913</b>
Menos depreciación acumulada	118,480	117,588	<b>Total Pasivo</b>	<b>40,388,363</b>	<b>40,042,817</b>
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>305,206</b>	<b>274,803</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>Total Activo</b>	<b>\$ 3,093,100</b>	<b>\$ 2,941,058</b>	Reserva patrimonial	(35,596,809)	(35,596,809)
			Superávit donado	54,354	35,106
			Exceso (déficit) ingresos/egresos	(1,752,807)	(1,540,056)
			<b>Total Patrimonio</b>	<b>(37,295,262)</b>	<b>(37,101,759)</b>
			<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ 3,093,100</b>	<b>\$ 2,941,058</b>

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 2014**  
**(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	PENSIONES Y JUBILACIONES	SERVICIO MEDICO	TOTAL
<b>INGRESOS:</b>			
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones	\$ 834,615		\$ 834,615
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	129,718		129,718
Diferencial de pensión estática	755,139		755,139
Pensión dinámica	445,613		445,613
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones Nueva Ley	288,680		288,680
Recuperación de devolución de fondo	5,427		5,427
Aportaciones de servicio médico		\$ 449,786	449,786
Cuotas de Jubilados y Pensionados 4, 3 y 2%	4,757		4,757
Cuotas de Jubilados y Pensionados al 12%	59		59
Diferencial de servicio médico		201,731	201,731
Recursos Estatales Jubilados	648,245		648,245
Recursos Estatales Nomina y Gastos Serv. Med.		243,872	243,872
Recursos Estatales Diferencial de Serv. Med.		786,136	786,136
Fondo FAFEF	1,147,749		1,147,749
Recursos Estatales Nomina y Gastos Pensiones	22,264		22,264
Total ingresos	4,282,265	1,681,524	5,963,790
<b>COSTOS:</b>			
Jubilaciones y pensiones	3,197,926		3,197,926
Provisión jubilaciones	2,982,616		2,982,616
Servicio médico		1,384,068	1,384,068
	6,180,542	1,384,068	7,564,610
Exceso ( déficit ) bruto	(1,898,277)	297,456	(1,600,820)
<b>GASTOS DE GENERALES:</b>			
Gastos de administración	5,411	194,159	199,570
Exceso ( déficit ) de operación	(1,903,687)	103,297	(1,800,390)
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Gastos financieros	479	-	479
Productos financieros	25,820	6,609	32,429
Resultado por posición monetaria	-	-	-
	25,341	6,609	31,950
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :</b>			
Gastos	1,362	4,510	5,871
Productos	12,781	8,724	21,504
	11,419	4,214	15,633
Exceso (déficit) neto	(1,866,927)	114,119	(1,752,807)

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**COMPARATIVO CON NOV DEL 2014**  
**(cifras expresadas en miles de pesos)**

3

	DIC	NOV
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	\$ (212,752)	\$ (129,081)
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Baja de activos fijos	1,095	-
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	-	257,205
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	-	-
Incremento a la reserva de gratificación anual	(22,909)	-
Depreciación	1,371	1,372
Suma	24,010	129,496
(Incremento) disminución de prestaciones socio-económicas a corto plazo	(26,268)	7,908
(Incremento) disminución a instituciones afiliadas	(600,579)	306,859
(Incremento) disminución a otras cuentas por cobrar	(127,458)	312
(Incremento) Disminución a almacén de medicamentos y materiales	(10,738)	(43,441)
Incremento (Disminución) en proveedores	27,258	104,254
Incremento (Disminución) en acreedores diversos	36,964	3,081
Incremento (Disminución) en impuestos por pagar	3,792	83
Incremento a la aportación al fondo de pensiones de asegurados	43,333	29,705
(Disminución) Incremento a aportaciones al fondo por pagar	(97)	132
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	(629,784)	538,388
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición de activos fijos	(32,867)	(22,311)
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(32,867)	(22,311)
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Activo Fijo Donado	-	-
Préstamo bancario con banca interacciones	19,248	-
Anticipos de la SFA por retenciones y aportaciones	-	-
Préstamo de SH para financiar prestaciones a Afiliados	-	-
Apoyo de la Sec. de Hacienda del Gob. del Edo. para compra de Activo Fijo	-	-
Pago de préstamo bancario con banca interacciones	-	-
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	19,248	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo	\$ (643,403)	\$ 516,077
Efectivo al inicio del período	\$ 711,937	\$ 195,860
Efectivo al final del período	\$ 68,534	\$ 711,937
Efectivo	\$ 68,534	\$ 711,937
Sobregiro en Bancos	-	-
	\$ 68,534	\$ 711,937

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
ESTADO DE ACTIVIDADES DE PENSIONES Y JUBILACIONES  
DEL MES DE DIC DEL 2014 Y NOV DEL 2014  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
Aportación del patrón al fondo de pensiones	\$ 834,615	\$ 198,767	\$ 73,023	\$ 71,565
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	129,718	122,294	3,240	9,763
Diferencial de pensión estática	755,139	1,248,099	- 586,590	129,867
Pensión dinámica	445,613	1,552,788	- 571,509	99,517
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones Nueva Ley	288,680	-	34,770	25,663
Cuotas de Jubilados y Pensionados 4, 3 y 2%	4,757	-	726	699
Cuotas de Jubilados y Pensionados al 12%	59	-	10	10
Recuperación de devolución de fondo	5,427	3,795	2,753	315
Recursos Estatales Jubilados	648,245	-	648,245	-
Fondo FAFEF	1,147,749	-	1,147,749	-
Recursos Estatales Nomina y Gastos Pensiones	22,264	-	22,264	-
	<u>4,282,265</u>	<u>3,125,743</u>	<u>774,681</u>	<u>337,399</u>
<b>COSTOS:</b>				
Jubilaciones y pensiones	3,197,926	2,791,772	838,658	221,495
Provisión jubilaciones	2,982,616	2,878,775	257,205	257,205
	<u>6,180,542</u>	<u>5,670,547</u>	<u>1,095,863</u>	<u>478,700</u>
Exceso ( déficit ) bruto	(1,898,277)	(2,544,804)	(321,183)	(141,301)
<b>GASTOS DE GENERALES:</b>				
Gastos de administración	5,411	3,993	677	427
Exceso ( déficit ) de operación	(1,903,687)	(2,548,797)	(321,859)	(141,729)
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Gastos financieros	479	189	51	42
Productos financieros	25,820	21,018	2,689	2,538
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-
	<u>25,341</u>	<u>20,828</u>	<u>2,638</u>	<u>2,496</u>
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS:</b>				
Gastos	1,362	3,974	340	365
Productos	12,781	32,103	(8,557)	7,459
	<u>11,419</u>	<u>28,129</u>	<u>(8,898)</u>	<u>7,094</u>
Exceso (déficit) neto	<u>\$ (1,866,927)</u>	<u>\$ (2,499,840)</u>	<u>\$ (328,119)</u>	<u>\$ (132,139)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES  
DEL MES DE DIC DEL 2014 Y NOV DEL 2014  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
<b>SERVICIOS PERSONALES:</b>				
SUELDO BASE	\$ 2,819	\$ 1,959	\$ 406	\$ 207
GRATIFICACION ANUAL	329	237	-	9
QUINQUENIO	147	110	25	14
DESPENSA	125	95	17	9
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	99	92	13	8
DIAS ECONOMICOS	33	34	2	2
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	46	37	3	2
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	14	30	-	6
PRIMA VACACIONAL	98	67	42	6
INDEMNIZACIONES	-	27	-	-
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	3	4	0	-
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	-	-	-	-
HORAS EXTRAORDINARIAS	6	5	0	-
AYUDA PARA ESTUDIOS	24	33	1	-
AYUDA GUARDERIA	6	6	0	1
CAPACITACION	-	-	-	-
AYUDA PARA GASOLINA	-	-	-	-
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	4	-	-	-
FESTEJOS	9	52	-	-
UNIFORMES	14	-	7	-
SUPLENCIAS	73	0	14	8
COMPENSACION	-	-	-	-
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	26	24	26	-
APORTACION PATRONAL CUENTAS INDIVIDUALES	9	-	-	-
ESTIMULO A LA PERMANENCIA	-	-	-	-
AYUDA PARA ESTUDIOS A HIJOS DE LOS EMPLEADOS	10	-	3	3
	<u>3,894</u>	<u>2,813</u>	<u>497</u>	<u>274</u>
<b>SERVICIOS BASICOS:</b>				
GAS	29	41	2	0
DIESEL	-	6	-	-
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	19	16	4	11
ENERGIA ELECTRICA	22	29	2	2
AGUA	3	3	0	0
CORREO	0	2	0	-
TELEFONO	2	2	0	0
	<u>75</u>	<u>97</u>	<u>8</u>	<u>14</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES  
DEL MES DE DIC DEL 2014 Y NOV DEL 2014  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
<b>SERVICIOS DE APOYO:</b>				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	185	130	12	15
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	4	4	0	0
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	13	250	-	-
FLETES Y ACARREOS	-	1	-	-
HONORARIOS PROFESIONALES	458	124	41	41
MATERIAL COMPUTADORA	55	80	1	4
	<u>715</u>	<u>588</u>	<u>54</u>	<u>60</u>
<b>SERVICIOS GENERALES:</b>				
CAFETERIA	184	179	18	31
VIGILANCIA	55	37	5	5
SEGUROS	4	3	1	1
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	11	14	0	1
REPARACION DE EDIFICIO	132	52	40	23
REP. Y MTT. VEHICULOS	16	2	-	0
REP. Y MTT. MOB. Y EQUIPO	-	2	-	-
REP. Y MTT. EQ. COMPUTO	7	0	3	-
	<u>409</u>	<u>289</u>	<u>67</u>	<u>61</u>
<b>OTROS GASTOS:</b>				
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	19	9	-	-
GASTOS DE VIAJE	142	58	37	4
IMPUESTOS Y DERECHOS	-	2	-	-
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	-	-	-	-
ATENCION A TERCEROS	6	4	-	-
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	40	42	3	5
TELEFONO CELULAR	16	27	1	2
	<u>223</u>	<u>143</u>	<u>41</u>	<u>10</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>5,315</u>	<u>3,930</u>	<u>668</u>	<u>419</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES  
DEL MES DE DIC DEL 2014 Y NOV DEL 2014  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
<b>DEPRECIACIONES:</b>				
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	0	3	-	-
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	35	-	3	3
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	23	22	2	2
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	-	-	-	-
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	37	37	4	4
	<u>95</u>	<u>61</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
Actualización de Gastos de Administración	-	-	-	-
	<u>5,410</u>	<u>3,991</u>	<u>677</u>	<u>427</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO MEDICO  
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013  
Y POR LOS MESES DE NOVIEMBRE DEL 2014 Y OCTUBRE DEL 2014  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
<b>RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO</b>				
Aportaciones de servicio médico	\$ 449,786	\$ 435,490	\$ 39,540	\$ 38,462
Diferencial de servicio médico	201,731	973,407	(797,354)	108,309
Recursos Estatales Nomina y Gastos Serv. Med.	243,872	-	243,872	-
Recursos Estatales Diferencial de Serv. Med.	786,136	-	786,136	-
<b>Total recuperaciones</b>	<b>1,681,524</b>	<b>1,408,897</b>	<b>272,194</b>	<b>146,771</b>
<b>COSTOS :</b>				
Servicio médico	1,384,068	1,264,931	134,021	132,227
<b>Exceso ( déficit ) bruto</b>	<b>297,456</b>	<b>143,966</b>	<b>138,173</b>	<b>14,544</b>
<b>GASTOS GENERALES:</b>				
Gastos de administración	194,159	165,215	24,262	15,769
<b>Total gastos de administración</b>	<b>194,159</b>	<b>165,215</b>	<b>24,262</b>	<b>15,769</b>
<b>Exceso ( déficit ) de operación</b>	<b>103,297</b>	<b>(21,249)</b>	<b>113,911</b>	<b>(1,225)</b>
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Gastos financieros	-	-	-	-
Bonificaciones y Descuentos	6,609	15,387	729	816
	6,609	15,387	729	816
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :</b>				
Costo de Otras Instituciones	4,510	24,055	138	468
Ingresos de Otras Instituciones	8,724	27,924	866	3,935
	4,214	3,869	728	3,467
<b>TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO</b>	<b>1,578,228</b>	<b>1,430,146</b>	<b>158,283</b>	<b>147,996</b>
<b>Exceso ( déficit ) neto</b>	<b>\$ 114,119</b>	<b>\$ (1,993)</b>	<b>\$ 115,368</b>	<b>\$ 3,058</b>
<b>Total de derechohabientes</b>	<b>84,233</b>	<b>81,973</b>	<b>86,000</b>	<b>85,713</b>
<b>COSTOS UNITARIOS:</b>				
<b>Por derechohabiente</b>	<b>\$ 18,736</b>	<b>\$ 17,447</b>	<b>\$ 1,840</b>	<b>\$ 1,727</b>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO MEDICO  
COMPARATIVO ENTRE CIFRAS REALES Y PRESUPUESTO  
Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
Y POR EL MES DE DIC DEL 2014  
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	CIFRAS REALES	PRESUPUESTO	CIFRAS REALES	PRESUPUESTO
<b>RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO:</b>				
Aportaciones de servicio médico	\$ 449,786	\$ 480,498	\$ 39,540	\$ 40,352
Diferencial de servicio médico	201,731	1,414,775	(797,354)	115,784
Recursos Estatales Nomina y Gastos Serv. M	243,872		243,872	
Recursos Estatales Diferencial de Serv. Med	786,136		786,136	
<b>Total recuperaciones</b>	<b>1,681,524</b>	<b>1,895,273</b>	<b>272,194</b>	<b>156,136</b>
<b>COSTOS:</b>				
Servicio médico	<u>1,384,068</u>	<u>1,668,765</u>	<u>134,021</u>	<u>181,877</u>
<b>Exceso ( déficit ) bruto</b>	<b>297,456</b>	<b>226,508</b>	<b>138,173</b>	<b>(25,741)</b>
Gastos de administración	<u>194,159</u>	<u>222,063</u>	<u>24,262</u>	<u>26,175</u>
<b>Exceso ( déficit ) de operación</b>	<b>103,297</b>	<b>4,445</b>	<b>113,911</b>	<b>(51,916)</b>
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Bonificaciones y Descuentos	<u>6,609</u>	-	729	-
	<u>6,609</u>	-	<u>729</u>	-
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :</b>				
Costo de otras Instituciones	4,510	9,246	138	1,057
Ingresos de otras Instituciones	<u>8,724</u>	<u>10,822</u>	<u>866</u>	<u>1,188</u>
	<u>4,214</u>	<u>1,576</u>	<u>728</u>	<u>131</u>
<b>TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO</b>	<b>1,578,228</b>	<b>1,890,828</b>	<b>158,283</b>	<b>208,052</b>
<b>Exceso ( déficit ) neto</b>	<b><u>\$ 114,119</u></b>	<b><u>\$ 6,021</u></b>	<b><u>\$ 115,368</u></b>	<b><u>\$ (51,785)</u></b>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO  
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013  
Y POR LOS MESES DE NOVIEMBRE DEL 2014 Y OCTUBRE DEL 2014  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
<b>SERVICIOS PERSONALES:</b>				
SUELDO BASE	\$ 104,452	\$ 75,429	\$ 13,625	\$ 8,510
GRATIFICACION ANUAL	13,149	9,782	- 2,256	30
QUINQUENIO	8,852	9,608	1,118	698
DESPENSA	5,698	4,056	743	462
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	1,507	1,445	193	119
DIAS ECONOMICOS	719	670	35	3
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	8,167	6,900	387	17
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	382	429	21	-
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	151	81	- 0	18
PRIMA VACACIONAL	3,975	2,983	1,651	233
INDEMNIZACIONES	1,358	1,805	85	45
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIOSIDAD	1,253	1,089	163	101
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	303	186	47	20
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	3,411	2,316	474	298
HORAS EXTRAORDINARIAS	2	0	0	-
AYUDA PARA ESTUDIOS	227	342	3	2
AYUDA ALIMENTICIA	97	113	9	9
AYUDA DE GUARDERIA	6	8	1	1
CAPACITACION	-	19	-	-
UNIFORMES	931	987	661	145
SUPLENCIAS	11,919	8,332	1,972	1,027
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	1,367	1,304	1,321	-
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	10,135	7,292	1,322	822
BONO DE ASISTENCIA	8,524	5,862	1,113	691
BONO DE DESEMPEÑO	10,497	7,562	1,366	853
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	1,668	1,522	506	-
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	193	197	59	-
APORTACION PATRONAL CUENTAS INDIVIDUALES	1,112	-	114	115
ESTIMULO A LA PERMANENCIA	360	-	51	34
BONO DE CERTIFICACIÓN	273	-	56	43
AYUDA PARA ESTUDIOS A HIJOS DE LOS EMPLEADOS	120	-	31	30
PREMIOS A LOS EMPLEADOS	326	-	104	20
	201,134	150,320	24,975	14,348

SERVICIOS MEDICOS:

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO  
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013  
Y POR LOS MESES DE NOVIEMBRE DEL 2014 Y OCTUBRE DEL 2014  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
ASISTENCIA	35,895	33,477	3,091	2,845
DERECHO DE SALA	26,505	23,189	3,547	2,062
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO EN HOSPITAL	56,493	48,781	5,296	4,681
TRATAMIENTOS	6,056	5,752	829	465
MEDICAMENTOS FARMACIAS PCE	653,624	567,856	52,893	65,830
MATERIAL DE CURACION PCE	28,653	24,986	2,865	3,328
EQUIPO	28,452	27,033	2,597	2,016
SERV. PROF. POR EVENTO EN HOSPITAL	2,738	1,994	345	188
PROTESIS	27,800	25,071	3,215	1,761
SERVICIOS PROFESIONALES POR HORA	990	30,940	6	7
MEDICAMENTOS CLINICAS	96,403	81,935	9,409	7,948
MEDICAMENTOS SUBROGADOS	32,067	82,432	1,771	3,602
MATERIAL DE CURACION CLINICAS	66,564	62,768	5,492	5,302
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO SUBROGADO	59,749	57,016	5,268	5,368
EQUIPO MEDICO SUBROGADO	722	2,241	26	47
TRATAMIENTOS SUBROGADOS	32,245	23,650	4,104	10,075
SERV. PROFESIONALES POR EVENTO SUBROGADO	27,977	15,489	8,293	2,354
	<u>1,182,934</u>	<u>1,114,611</u>	<u>109,046</u>	<u>117,879</u>
Actualización	-	-	-	-
	<u>\$ 1,384,068</u>	<u>\$ 1,264,931</u>	<u>\$ 134,021</u>	<u>\$ 132,227</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO  
DEL MES DE DIC DEL 2014 Y NOV DEL 2014  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
<b>SERVICIOS PERSONALES:</b>				
SUELDO BASE	\$68,947	\$60,169	\$10,009	\$5,567
GRATIFICACION ANUAL	6,390	5,870	-1,235	138
QUINQUENIO	4,215	3,971	540	347
DESPENSA	3,042	2,887	385	245
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	3,286	3,056	400	255
DIAS ECONOMICOS	817	783	45	19
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	86	34	4	0
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	1,055	998	57	28
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	314	255	43	155
PRIMA VACACIONAL	1,893	1,731	794	92
INDEMNIZACIONES	643	1,150	124	0
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIOSIDAD	16	15	2	1
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	275	273	43	15
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	2,364	2,208	313	181
HORAS EXTRAORDINARIAS	172	143	19	15
AYUDA PARA GASTOS DE FUNERAL	800	373	0	0
AYUDA PARA ESTUDIOS	418	561	8	9
AYUDA ALIMENTICIA	62	73	4	5
AYUDA GUARDERIA	55	61	5	6
CAPACITACION	990	703	343	0
AYUDA PARA GASOLINA	0	0	0	0
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	680	403	16	8
FESTEJOS	2,515	2,423	102	296
UNIFORMES	931	497	-191	948
SUPLENCIAS	2,903	2,279	519	241
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	741	826	695	0
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	262	241	31	20
BONO DE ASISTENCIA	0	0	0	0
BONO DE DESEMPEÑO	0	-2	0	0
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	55	56	16	0
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	34	38	9	0
APORTACION PATRONAL CUENTAS INDIVIDUALES	132	0	16	15
ESTIMULO A LA PERMANENCIA	50	0	7	4
BONO DE CERTIFICACIÓN	17	0	3	3
AYUDA PARA ESTUDIOS A HIJOS DE LOS EMPLEADOS	204	0	52	54
PREMIOS A LOS EMPLEADOS	187	0	30	28
	<u>104,550</u>	<u>92,075</u>	<u>13,210</u>	<u>8,697</u>

SERVICIOS BASICOS:

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO  
DEL MES DE DIC DEL 2014 Y NOV DEL 2014  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
GAS	874	646	56	9
DIESEL	204	233	140	0
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	1,759	1,575	232	101
ENERGIA ELECTRICA	2,975	2,872	242	265
AGUA	424	379	27	60
CORREO	48	210	1	0
TELEFONO	500	685	40	44
	<u>6,784</u>	<u>6,600</u>	<u>738</u>	<u>479</u>
<b>SERVICIO DE APOYO:</b>				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	1,897	1,856	239	123
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	11,896	233	1,129	1,118
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	742	1,285	62	35
EMPAQUES DE ALMACEN	254	251	24	19
FLETES Y ACARREOS	602	382	31	36
HONORARIOS PROFESIONALES	5,953	6,785	1,284	392
MATERIAL DIDACTICO	44	37	0	37
MATERIAL MICROFILMACION	0	2	0	0
MATERIAL COMPUTADORA	1,268	850	122	141
ESTUDIOS Y PROYECTOS EN DESARROLLO	4,421	145	329	751
PROGRAMAS COMPUTACIONALES	834	5	12	14
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	66	34	0	0
DIGITALIZACION	0	235	0	0
	<u>27,976</u>	<u>12,104</u>	<u>3,231</u>	<u>2,665</u>
<b>SERVICIOS GENERALES:</b>				
CAFETERIA	1,107	849	149	75
VIGILANCIA	4,511	2,555	353	385
SEGUROS	615	609	48	48
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	1,635	1,259	119	123
REPARACION DE EDIFICIO	14,868	19,874	2,170	804
REP. Y MTTO. VEHICULOS	887	546	46	43
REP. Y MTTO. MOB. Y EQUIPO	368	1,059	86	1
REP. Y MTTO. EQ. COMPUTO	788	1,119	87	187
REP. Y MTTO. EQ. MICROFILM	0	0	0	0
REP. Y MTTO. EQ. MEDICO	2,509	1,600	866	228
REP. Y MTTO. EQ. RAYOS X	230	5,198	33	116
REP. Y MTTO. EQ. CLINICO	122	49	21	13
REP. Y MTTO. MAQ.Y EQUIPO	485	155	32	15
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	191	84	0	38
HERRAMIENTAS	15	150	7	0

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO  
DEL MES DE DIC DEL 2014 Y NOV DEL 2014  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2014	2013	DIC	NOV
	<u>28,331</u>	<u>35,106</u>	<u>4,016</u>	<u>2,076</u>
<b>OTROS GASTOS:</b>				
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	5,734	4,044	1,344	127
GASTOS DE VIAJE	2,196	1,693	133	157
IMPUESTOS Y DERECHOS	94	301	6	8
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	106	373	5	8
ATENCION A TERCEROS	976	633	107	135
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	461	526	66	22
TELEFONO CELULAR	421	428	44	34
	<u>9,987</u>	<u>7,998</u>	<u>1,705</u>	<u>490</u>
<b>Aplicaciones de efectivo</b>	<u>177,628</u>	<u>153,882</u>	<u>22,899</u>	<u>14,407</u>
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	6,971	1,398	581	581
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	1,707	1,822	148	148
DEPRECIACION MAQ. Y EQUIPO	327	224	25	24
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	1,007	815	89	88
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	0	1	0	0
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	3,201	3,995	237	244
DEPRECIACION EQ. MEDICO	2,259	2,044	195	189
DEPRECIACION EQ. LAB. ANALISIS CLINICOS	108	90	9	9
DEPRECIACION EQ. RAYOS X	915	909	76	76
DEPRECIACION DE INVENTARIO DE INMUEBLES	36	36	3	3
	<u>16,531</u>	<u>11,333</u>	<u>1,362</u>	<u>1,363</u>
	<u>194,159</u>	<u>165,215</u>	<u>24,262</u>	<u>15,769</u>

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(en miles de pesos)

	DIC	NOV		DIC	NOV
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Efectivo	147	177	Servicios Personales	0	0
Bancos/Tesorería	32,262	15,014	Proveedores	209,360	182,374
Bancos/Dependencias y otros	0	0	Contratistas por Obras Públicas	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	36,125	696,746	Participaciones y Aportaciones	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0	Transferencias Otorgadas	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos Deuda Pública	0	0
			Retenciones y Contribuciones	7,302	3,510
			Devoluciones de la Ley de Ingresos	0	0
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir					
Inversiones Financieras	0	0			
Cuentas por Cobrar	67,593	37,883	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos	100,548	557			
Ingresos por Recuperar	2,116,590	1,516,010	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Deudores por Anticipos de Tesorería	0	0	Deuda Pública Interna	0	0
Préstamos Otorgados	202,333	176,066	Deuda Pública Externa	0	0
			Amendamiento Financiero	0	0
Bienes o Servicios a Recibir			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipos a Corto Plazo	35,292	37,536	Deuda Pública Interna	0	0
			Deuda Pública Externa	0	0
Inventarios					
Inventario de Mercancías para Venta	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0			
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0			
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	196,066	185,398	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Bienes en Tránsito	0	0	Ingresos Cobrados por Adelantado	0	0
			Intereses Cobrados por Adelantado	0	0
Almacenes					
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	939	869	Provisiones a Corto Plazo	3,086,736	3,109,373
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	189,610	152,647
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>2,787,895</b>	<b>2,666,255</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>3,493,008</b>	<b>3,447,904</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Inversiones Financieras	0	0	Proveedores	0	0
Documentos por Cobrar	0	0	Contratistas por Obra Pública	0	0
Deudores Diversos	0	0			
Ingresos por Recuperar	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Préstamos Otorgados	0	0	Documentos Comerciales	0	0
			Documentos con Contratistas por Obra Pública	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Terrenos	63,785	44,120	Deuda Pública a Largo Plazo		
Viviendas	0	0	Deuda Pública Interna	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0	Deuda Pública Externa	0	0
Infraestructura	151,524	152,108	Amendamiento Financiero	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	50,418	39,064	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles			Provisiones a Largo Plazo	36,895,354	36,594,913
Mobiliario y Equipo de Administración	11,137	11,557	Otros Pasivos a Largo Plazo	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	23,743	23,207	<b>Total de Pasivos no Circulantes</b>	<b>36,895,354</b>	<b>36,594,913</b>
Equipo de Transporte	2,439	2,590			
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	<b>Total de Pasivo</b>	<b>40,388,363</b>	<b>40,042,817</b>
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,159	2,157			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0			
Activos Biológicos	0	0			
Activos Intangibles			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Software	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Patentes, Marcas y Derechos	0	0	Aportaciones	0	0
Concesiones y Franquicias	0	0	Donaciones de Capital	52,970	33,722
Licencias	0	0	Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	(3,029,045)	(3,029,045)
Activos Diferidos			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0	0	Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	(1,752,807)	(1,540,056)
Derechos sobre Bienes en Régimen de Amendamiento Financiero	0	0	Resultados de Ejercicios Anteriores	(32,566,805)	(32,566,805)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Anticipos a Largo Plazo	0	0	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	0	0
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0	0	Revalúos	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Reservas	425	425
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>305,206</b>	<b>274,803</b>	<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>(37,295,242)</b>	<b>(37,101,759)</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>3,093,100</b>	<b>2,941,058</b>	<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,093,100</b>	<b>2,941,058</b>

En el caso de los activos se presentarán cifras netas.

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(en miles de pesos)

	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión:</b>	<b>660,240</b>
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	651,517
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	0
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,724
Ingresos No Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>	<b>5,312,273</b>
Participaciones y Aportaciones	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	5,312,273
<b>Otros Ingresos y Beneficios:</b>	<b>45,210</b>
Ingresos Financieros	25,820
Incremento por Variación de Inventarios	604
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,786
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b><u>6,017,723</u></b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Gastos de funcionamiento:</b>	<b>1,572,000</b>
Servicios Personales	307,019
Materiales y Suministros	948,224
Servicios Generales	316,758
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:</b>	<b>6,180,542</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0
Subsidios y Subvenciones	0
Ayudas Sociales	0
Pensiones y Jubilaciones	6,180,542
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias a la Seguridad Social	0
Donativos	0
Transferencias al Exterior	0
<b>Participaciones y Aportaciones:</b>	<b>0</b>
Participaciones	0
Aportaciones	0
Convenios	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública:</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0
Comisiones de la Deuda Pública	0
Gastos de la Deuda Pública	0
Costo por Coberturas	0
Apoyos Financieros	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:</b>	<b>17,988</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones	16,626
Disminución de Inventarios	549
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
Otros Gastos	813
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b><u>7,770,530</u></b>
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b><u>\$ (1,752,807)</u></b>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
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 2014, 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.

- 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 Proyectado ".

### NOTA 3.- EFECTIVO

Este rubro se integra de la siguiente forma :

	dic-14	nov-14
Fondos fijos de caja	\$ 147	\$ 177
Bancos	32,262	15,014
Inversiones temporales	36,125	696,746
	<u>\$ 68,534</u>	<u>\$ 711,937</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 2014 el importe del Fideicomiso asciende a \$ 307

### 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			NOVIEMBRE		
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
Para necesidades extraordinarias	\$ 202,017	\$ -	\$ 202,017	\$ 175,750	\$ -	\$ 175,750
Hipotecarios	316	-	316	316	-	316
	<u>\$ 202,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 202,333</u>	<u>\$ 176,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,066</u>

**NOTA 6.- INSTITUCIONES AFILIADAS**

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

Institución	DICIEMBRE				MILES DE PESOS		NOVIEMBRE			2014	
	Pensiones	Pensiones Nueva Ley Regularizados	Pensiones Cuentas Individuales	Servicio Médico	Total	Pensiones	Pensiones Nueva Ley Regularizados	Pensiones Cuentas Individuales	Servicio Médico	Total	
Consejo Estatal de Población	649	18	-	142	809	606	9	-	147	762	
Coordinación Estatal de la Tarahumara	638	1,007	36	102	1,783	584	702	24	102	1,412	
Comisión Estatal de Derechos Humanos C.E.C.Y.T.E.CH	397	937	-	85	1,419	214	622	-	60	895	
DIF Estatal	1,442	-	-	821	2,263	1,058	-	-	595	1,653	
FIDEAPECH	6,373	824	208	166	7,571	6,150	826	201	648	7,825	
Inst. Chihuahuense de la Cultura	410	33	2	11	456	379	33	2	11	425	
Comisión Estatal de Vivienda (COESIVI)	1,867	3,995	166	632	6,660	1,485	3,573	131	558	5,747	
Inst. Chihuahuense de la Salud	2,188	644	92	65	2,989	2,070	431	58	50	2,609	
Inst. Chihuahuense del Deporte	34,535	-	-	20,722	55,257	32,068	-	-	19,536	51,604	
Inst. Chihuahuense de la Juventud	94	787	21	92	994	44	564	13	135	757	
Junta Central de Agua	19	42	7	11	79	27	62	12	12	113	
Junta Mpal. de Agua de Villa Ahumada	10,384	7,280	525	6,642	24,831	9,697	6,663	435	6,437	23,232	
Junta Mpal. de Agua de Aldama	-	-	-	120	120	-	-	-	96	96	
Junta Mpal. de Agua de Bocoyna	-	-	-	290	290	-	-	-	290	290	
Junta Mpal. de Agua de Buenaventura	-	-	-	509	509	-	-	-	479	479	
Junta Mpal. de Agua de Camargo	-	-	-	233	233	-	-	-	215	215	
Junta Mpal. de Agua de Guadalupe	-	-	-	661	661	-	-	-	570	570	
Junta Mpal. de Agua de Guerrero	-	-	-	1,337	1,337	-	-	-	1,310	1,310	
Junta Mpal. de Agua de Jiménez	-	-	-	229	229	-	-	-	193	193	
Junta Mpal. de Agua de Ojinaga	-	-	-	1,387	1,387	-	-	-	1,316	1,316	
Junta Mpal. de Agua de Madera	1,832	3	65	5,861	7,761	1,735	3	51	5,620	7,408	
Junta Mpal. de Agua de Meoqui	-	-	-	1,325	1,325	-	-	-	1,292	1,292	
Junta Mpal. de Agua Sn. Fco. del Oro	-	-	-	89	89	-	-	-	89	89	
Junta Mpal. de Agua de Rosales	-	-	-	375	375	-	-	-	365	365	
Junta Mpal. de Agua de Sta. Bárbara	-	-	-	11	11	-	28	-	11	39	
Junta Mpal. de Agua de Saucillo	-	-	-	1,006	1,006	-	-	-	994	994	
Junta Mpal. de Agua de Parral	-	-	-	39	39	-	-	-	181	181	
Junta Mpal. de Agua Nvo. Casas Gdes.	10,130	1,728	428	18,242	30,528	9,673	1,565	352	17,898	29,488	
Junta Mpal. de Agua de Delicias	4,120	34	4	1,016	5,174	4,011	33	4	996	5,045	
Junta Mpal. de Agua de Chihuahua	14,181	1,843	137	15,252	31,413	13,261	1,672	100	14,475	29,508	
Secretaría de Hacienda Burócratas	74,732	7,535	1,530	83,445	167,242	70,040	6,789	1,302	78,067	156,197	
Secretaría de Hacienda Magisterio	3,210	101,543	-	2,807	107,560	191	85,103	-	25,735	111,029	
Sindicato Nac.Trabajadores Gob.Edo.	1,088,823	159	-	127,973	1,216,955	498,710	159	-	147,291	646,160	
Prom.de la Industria Chihuahuense	-	-	-	1	1	-	-	-	1	1	
Universidad Autónoma de Chihuahua	116	265	3	56	440	95	163	2	44	305	
Junta de Asistencia Privada	313,044	20,762	1,753	93,006	428,565	294,679	17,573	1,445	80,758	394,454	
Instituto Chihuahuense para la Transparenc	8	-	-	30	38	9	-	-	28	37	
Instituto Chihuahuense de Infraestructura	-	738	18	-	756	-	536	12	-	547	
C.O.E.C.Y.T.E.CH	20	245	3	-	268	19	235	(2)	-	252	
Instituto Estatal Electoral	26	72	-	-	98	3	30	-	-	33	
Subsistema de Preparatoria Abierta	100	427	-	-	527	78	458	-	-	536	
Escuela Nomal Superior	162	2,003	-	-	2,165	179	1,872	-	-	2,051	
Tribunal Estatal Electoral	19	64	-	-	83	20	95	-	-	116	
Congreso del Estado de Chihuahua	-	789	-	-	789	-	723	-	-	723	
Instituto Chihuahuense de la Mujer	129	1,073	-	1,621	2,823	181	2,165	-	3,254	5,600	
Secretaría de Comunicaciones y Obras Púb	-	39	-	-	39	-	19	-	-	19	
	27	594	-	-	621	45	762	-	-	807	
	\$ 1,569,675	\$ 155,483	\$ 4,998	\$ 386,412	\$ 2,116,568	\$ 947,311	\$ 133,465	\$ 4,141	\$ 409,861	\$ 1,494,778	

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

	DICIEMBRE 2014	NOVIEMBRE 2014
Almacén de medicinas	\$ 189,449	\$ 179,561
Almacén de Rayos X	902	891
Almacén de Laboratorio	174	136
Almacén de materiales médicos	5,541	4,811
Almacén de proveeduría	939	868
	<u>\$ 197,005</u>	<u>\$ 186,267</u>

## NOTA 8.- INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2014				Neto	
	Importe Histórico	Actualización de la inversión	Total	Depreciación Acumulada	dic-14	nov-14
Terrenos	\$ 26,147	\$ 37,638	\$ 63,785	\$ -	\$ 63,785	\$ 44,121
Edificios	140,497	58,941	199,438	47,914	\$ 151,524	\$ 152,108
Construcciones en Proceso	50,418	-	50,418	-	\$ 50,418	\$ 39,064
Equipo de transporte	8,948	192	9,140	6,701	\$ 2,439	\$ 2,590
Mobiliario y equipo	12,665	4,750	17,415	9,880	\$ 7,535	\$ 7,627
Equipo de computación	22,453	1,172	23,625	20,022	\$ 3,603	\$ 3,930
Equipo médico	46,912	7,723	54,635	30,892	\$ 23,743	\$ 23,206
Maquinaria y equipo	3,509	1,720	5,230	3,071	\$ 2,159	\$ 2,157
	<u>\$ 311,549</u>	<u>\$ 112,136</u>	<u>\$ 423,686</u>	<u>\$ 118,480</u>	<u>\$ 305,206</u>	<u>\$ 274,803</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 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 2013.

Pasivo Neto Proyectado	\$ 21,790,829,976
Activo del Plan	-
Pagos efectuados 2013	1,425,800,204
Reserva Total - Pagos Efectuados	20,365,029,772
Costo neto del período	14,641,693,707
Reserva Final 2013 Global	<u>35,006,723,479</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 2014 la Institución tiene registrado un pasivo de \$ 37,989,339 y el cargo a resultados por este mes ascendió a la cantidad de \$ 257,205 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.