

**INFORME FINANCIERO**  
**AL**  
**31 DE DICIEMBRE 2013**

# **PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

## **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 2013  
COMPARATIVO CON NOV DEL 2013  
(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	\$ 70,585	\$ 172,533	Prestamos bancarios	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar:			Proveedores	162,111	171,487
Prestaciones socioeconómicas	106,864	97,232	Otras cuentas por pagar a corto plazo	47,137	46,885
Instituciones Afiliadas	722,096	583,229	Impuestos por pagar	3,883	3,350
Otras instituciones	35,594	34,359	Reserva para gratificación anual	-	-
Deudores diversos	9,104	10,723	<b>Total Pasivo Circulante</b>	<u>213,131</u>	<u>221,722</u>
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<u>873,657</u>	<u>725,543</u>	<b>LARGO PLAZO</b>		
Almacén medicamentos, materiales y otros	168,260	184,537	Aportaciones Fondo Pensiones Asegurados	1,666,835	1,656,118
Pagos anticipados	1,792	2,098	Aportaciones al fondo por pagar	21,489	20,779
<b>Total Activo Circulante</b>	<u>1,114,294</u>	<u>1,084,710</u>	Beneficios a los empleados	24,699,698	24,459,800
			<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<u>26,388,022</u>	<u>26,136,697</u>
			<b>Total Pasivo</b>	<u>26,601,153</u>	<u>26,358,418</u>
<b>FIJO</b>					
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	347,662	349,079	<b>PATRIMONIO</b>		
Menos depreciación acumulada	103,333	102,302	Reserva patrimonial	(22,775,802)	(22,775,802)
<b>Total Activo Fijo</b>	<u>244,329</u>	<u>246,777</u>	Superávit donado	35,106	35,106
			Exceso (déficit) ingresos/egresos	(2,501,833)	(2,286,235)
			<b>Total Patrimonio</b>	<u>(25,242,529)</u>	<u>(25,026,931)</u>
<b>Total Activo</b>	<u>\$ 1,358,623</u>	<u>\$ 1,331,487</u>	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<u>\$ 1,358,623</u>	<u>\$ 1,331,487</u>

DR. MARCELO GONZÁLEZ TACHIQUÍN  
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 2013**  
**(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	PENSIONES Y JUBILACIONES	SERVICIO MEDICO	TOTAL
<b>INGRESOS:</b>			
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones	\$ 198,767		\$ 198,767
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	122,294		122,294
Diferencial de pensión estática	1,248,099		1,248,099
Pensión dinámica	1,552,788		1,552,788
Recuperación de devolución de fondo	3,795		3,795
Aportaciones de servicio médico		\$ 435,490	435,490
Diferencial de servicio médico		973,407	973,407
Total ingresos	3,125,743	1,408,897	4,534,640
<b>COSTOS:</b>			
Jubilaciones y pensiones	2,791,772		2,791,772
Provisión jubilaciones	2,878,775		2,878,775
Servicio médico		1,264,931	1,264,931
	5,670,547	1,264,931	6,935,478
Exceso ( déficit ) bruto	(2,544,804)	143,966	(2,400,838)
<b>GASTOS DE GENERALES:</b>			
Gastos de administración	3,993	165,215	169,208
Exceso ( déficit ) de operación	(2,548,797)	(21,249)	(2,570,046)
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Gastos financieros	189	-	189
Productos financieros	21,018	15,387	36,404
Resultado por posición monetaria	-	-	-
	20,828	15,387	36,215
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :</b>			
Gastos	3,974	24,055	28,029
Productos	32,103	27,924	60,027
	28,129	3,869	31,998
Exceso (déficit) neto	(\$2,499,840)	(1,993)	(2,501,833)

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**COMPARATIVO CON NOV DEL 2013**  
**(cifras expresadas en miles de pesos)**

**3**

	DIC	NOV
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	\$ (215,598)	\$ (195,207)
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Baja de activos fijos	5,333	12
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	239,898	239,898
Incremento a la reserva de gratificación anual	-	(19,249)
Depreciación	1,431	947
Suma	<u>31,064</u>	<u>26,401</u>
(Incremento) disminución de prestaciones socio-económicas a corto plazo	(9,632)	11,530
(Incremento) disminución a instituciones afiliadas	(138,867)	83,950
(Incremento) disminución a otras cuentas por cobrar	690	(916)
(Incremento) Disminución a almacén de medicamentos y materiales	16,277	(3,947)
Incremento (Disminución) en proveedores	(9,376)	29,774
Incremento (Disminución) en acreedores diversos	252	3,290
Incremento (Disminución) en impuestos por pagar	533	(25,002)
Incremento a la aportación al fondo de pensiones de asegurados	10,717	9,111
(Disminución) Incremento a aportaciones al fondo por pagar	710	(153)
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>(97,633)</u>	<u>134,039</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición de activos fijos	<u>(4,315)</u>	<u>(10,975)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(4,315)</u>	<u>(10,975)</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Activo Fijo Donado	-	-
Préstamo bancario con banca interacciones	-	-
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	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo	\$ (101,948)	\$ 123,063
Efectivo al inicio del período	\$ 172,533	\$ 49,470
Efectivo al final del período	<u>\$ 70,585</u>	<u>\$ 172,533</u>
Efectivo	\$ 70,585	\$ 172,533
Sobregiro en Bancos	-	-
	<u>\$ 70,585</u>	<u>\$ 172,533</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES DE PENSIONES Y JUBILACIONES**  
**DEL MES DE DIC DEL 2013 Y NOV DEL 2013**  
**Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2012**  
**(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
Aportación del patrón al fondo de pensiones	\$ 198,767	\$ 190,078	\$ 16,715	\$ 16,823
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	122,294	100,597	5,518	8,032
Diferencial de pensión estática	1,248,099	945,275	111,237	110,566
Pensión dinámica	1,552,788	1,385,832	135,957	556,253
Recuperación de devolución de fondo	3,795	3,605	587	213
	<u>3,125,743</u>	<u>2,625,387</u>	<u>270,014</u>	<u>691,887</u>
<b>COSTOS:</b>				
Jubilaciones y pensiones	2,791,772	2,423,395	246,893	675,691
Provisión jubilaciones	2,878,775	2,824,697	239,898	239,898
	<u>5,670,547</u>	<u>5,248,092</u>	<u>486,791</u>	<u>915,589</u>
Exceso ( déficit ) bruto	(2,544,804)	(2,622,705)	(216,778)	(223,702)
<b>GASTOS DE GENERALES:</b>				
Gastos de administración	3,993	4,102	481	278
Exceso ( déficit ) de operación	(2,548,797)	(2,626,807)	(217,258)	(223,980)
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Gastos financieros	189	(113)	22	17
Productos financieros	21,018	19,427	1,672	1,472
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-
	<u>20,828</u>	<u>19,540</u>	<u>1,650</u>	<u>1,455</u>
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS:</b>				
Gastos	3,974	2,935	373	76
Productos	32,103	4,204	982	26,605
	<u>28,129</u>	<u>1,269</u>	<u>609</u>	<u>26,529</u>
Exceso (déficit) neto	<u>\$ (2,499,840)</u>	<u>\$ (2,605,998)</u>	<u>\$ (214,999)</u>	<u>\$ (195,995)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES  
DEL MES DE DIC DEL 2013 Y NOV DEL 2013  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2012  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
<b>SERVICIOS PERSONALES:</b>				
SUELDO BASE	\$ 1,959	\$ 2,006	\$ 206	\$ 198
GRATIFICACION ANUAL	237	254	-	44
QUINQUENIO	110	157	9	9
DESPENSA	95	108	10	9
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	92	110	8	6
DIAS ECONOMICOS	34	39	-	-
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	37	46	-	-
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	30	37	-	-
PRIMA VACACIONAL	67	73	39	-
INDEMNIZACIONES	27	143	-	-
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	4	6	-	-
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	-	-	-	-
HORAS EXTRAORDINARIAS	5	39	-	-
AYUDA PARA ESTUDIOS	33	25	4	4
AYUDA GUARDERIA	8	5	0	0
CAPACITACION	-	-	-	-
AYUDA PARA GASOLINA	-	2	-	-
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	-	-	-	-
FESTEJOS	52	58	14	-
UNIFORMES	-	-	-	-
SUPLENCIAS	0	10	-	-
COMPENSACION	-	-	-	-
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	24	126	-	24
	<u>2,815</u>	<u>3,244</u>	<u>290</u>	<u>206</u>
<b>SERVICIOS BASICOS:</b>				
GAS	41	-	-	-

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES  
DEL MES DE DIC DEL 2013 Y NOV DEL 2013  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2012  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
DIESEL	6	2	2	-
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	16	44	4	1
ENERGIA ELECTRICA	29	33	3	2
AGUA	3	3	0	0
CORREO	2	7	-	-
TELEFONO	2	2	0	0
	<u>97</u>	<u>90</u>	<u>9</u>	<u>3</u>
<b>SERVICIOS DE APOYO:</b>				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	130	110	20	5
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	4	4	0	0
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	250	-	19	-
FLETES Y ACARREOS	1	1	-	-
HONORARIOS PROFESIONALES	124	253	46	-
MATERIAL COMPUTADORA	80	60	7	9
	<u>588</u>	<u>427</u>	<u>91</u>	<u>14</u>
<b>SERVICIOS GENERALES:</b>				
CAFETERIA	179	24	55	24
VIGILANCIA	37	28	4	4
SEGUROS	3	10	0	0
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	14	4	2	1
REPARACION DE EDIFICIO	52	67	4	5
REP. Y MTTO. VEHICULOS	2	29	-	-
REP. Y MTTO. MOB. Y EQUIPO	2	0	-	-
REP. Y MTTO. EQ. COMPUTO	0	5	-	-
	<u>289</u>	<u>168</u>	<u>65</u>	<u>35</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES  
DEL MES DE DIC DEL 2013 Y NOV DEL 2013  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2012  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
<b>OTROS GASTOS:</b>				
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	9	18	5	-
GASTOS DE VIAJE	58	19	4	6
IMPUESTOS Y DERECHOS	2	7	0	0
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	-	-	-	-
ATENCION A TERCEROS	4	4	3	-
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	42	5	6	7
TELEFONO CELULAR	27	25	1	1
	<u>143</u>	<u>77</u>	<u>20</u>	<u>15</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>3,932</u>	<u>4,007</u>	<u>475</u>	<u>273</u>
<b>DEPRECIACIONES:</b>				
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	3	3	0	0
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	-	22	-	-
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	22	19	2	2
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	-	-	-	-
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	37	51	2	2
	<u>61</u>	<u>95</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Actualización de Gastos de Administración	-	-	-	-
	<u>3,993</u>	<u>4,102</u>	<u>481</u>	<u>278</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO MEDICO  
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012  
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
<b>RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO</b>				
Aportaciones de servicio médico	\$ 435,490	\$ 410,839	\$36,806	\$36,757
Diferencial de servicio médico	<u>973,407</u>	<u>772,705</u>	<u>124,372</u>	<u>89,924</u>
Total recuperaciones	<u>1,408,897</u>	<u>1,183,544</u>	<u>161,177</u>	<u>126,681</u>
<b>COSTOS :</b>				
Servicio médico	<u>1,264,931</u>	<u>1,062,669</u>	<u>132,740</u>	<u>114,319</u>
Exceso ( déficit ) bruto	<u>143,966</u>	<u>120,875</u>	<u>28,437</u>	<u>12,362</u>
<b>GASTOS GENERALES:</b>				
Gastos de administración	<u>165,215</u>	<u>131,020</u>	<u>29,578</u>	<u>14,487</u>
Total gastos de administración	<u>165,215</u>	<u>131,020</u>	<u>29,578</u>	<u>14,487</u>
Exceso ( déficit ) de operación	<u>(21,249)</u>	<u>(10,145)</u>	<u>(1,141)</u>	<u>(2,125)</u>
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Gastos financieros	-	-	-	-
Bonificaciones y Descuentos	<u>15,387</u>	<u>4,328</u>	<u>666</u>	<u>1,649</u>
	15,387	4,328	666	1,649
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :</b>				
Costo de Otras Instituciones	24,055	26,776	1,843	2,728
Ingresos de Otras Instituciones	<u>27,924</u>	<u>27,729</u>	<u>1,720</u>	<u>3,992</u>
	3,869	953	(123)	1,264
<b>TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO</b>	<b>1,430,146</b>	<b>1,193,689</b>	<b>162,319</b>	<b>128,805</b>
Exceso ( déficit ) neto	<u>\$ (1,993)</u>	<u>\$ (4,864)</u>	<u>\$ (599)</u>	<u>\$ 788</u>
<b>Total de derechohabientes</b>	<b>81,973</b>	<b>82,330</b>	<b>81,961</b>	<b>81,584</b>
<b>COSTOS UNITARIOS:</b>				
Por derechohabiente	\$ 17,447	\$ 14,499	\$ 1,980	\$ 1,579

**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 2013**  
**Y POR EL MES DE DIC DEL 2013**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	CIFRAS REALES	PRESUPUE STO	CIFRAS REALES	PRESUPUESTO
<b>RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO:</b>				
Aportaciones de servicio médico	\$ 435,490	\$ 443,305	\$ 36,806	\$ 37,229
Diferencial de servicio médico	<u>973,407</u>	<u>886,364</u>	<u>124,372</u>	<u>90,439</u>
Total recuperaciones	1,408,897	1,329,669	161,177	127,668
<b>COSTOS:</b>				
Servicio médico	<u>1,264,931</u>	<u>1,137,104</u>	<u>132,740</u>	<u>109,138</u>
Exceso ( déficit ) bruto	143,966	192,565	28,437	18,530
Gastos de administración	<u>165,215</u>	<u>192,565</u>	<u>29,578</u>	<u>14,195</u>
Exceso ( déficit ) de operación	(21,249)	-	(1,141)	4,335
<b>RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:</b>				
Bonificaciones y Descuentos	<u>15,387</u>	<u>-</u>	<u>666</u>	<u>-</u>
	15,387	-	666	-
<b>OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :</b>				
Costo de otras Instituciones	24,055	40,909	1,843	-
Ingresos de otras Instituciones	<u>27,924</u>	<u>42,362</u>	<u>1,720</u>	<u>-</u>
	3,869	1,453	(123)	-
<b>TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO</b>	1,430,146	1,329,669	162,319	123,333
Exceso ( déficit ) neto	<u>\$ (1,993)</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ (599)</u>	<u>\$ 4,335</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO  
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012  
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
<b>SERVICIOS PERSONALES:</b>				
SUELDO BASE	\$ 75,429	\$ 72,088	\$ 6,215	\$ 6,276
GRATIFICACION ANUAL	9,782	9,416	36	- 2,345
QUINQUENIO	9,608	9,926	733	766
DESPENSA	4,056	4,087	332	337
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	1,445	1,454	116	107
DIAS ECONOMICOS	670	606	21	16
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	6,900	6,496	82	49
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	429	343	10	2
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	81	109	- 6	13
PRIMA VACACIONAL	2,983	2,872	1,071	135
INDEMNIZACIONES	1,805	1,374	400	341
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIOSIDAD	1,089	1,082	84	88
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	186	241	15	30
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	2,316	1,777	209	214
HORAS EXTRAORDINARIAS	0	2	0	-
AYUDA PARA ESTUDIOS	342	324	35	40
AYUDA ALIMENTICIA	113	122	10	10
AYUDA DE GUARDERIA	8	7	1	1
CAPACITACION	19	16	5	-
UNIFORMES	987	881	3	87
SUPLENCIAS	8,332	4,981	1,427	779
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	1,304	1,058	13	978
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	7,292	6,874	602	610
BONO DE ASISTENCIA	5,862	5,624	483	488
BONO DE DESEMPEÑO	7,562	7,232	626	628
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	1,522	1,494	366	-
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	197	162	49	-
	<u>150,320</u>	<u>140,646</u>	<u>12,937</u>	<u>9,649</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO  
DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012  
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2013  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
<b>SERVICIOS MEDICOS:</b>				
ASISTENCIA	33,477	38,805	4,570	2,485
DERECHO DE SALA	23,189	23,715	3,560	1,868
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO EN HOSPITAL	48,781	48,826	7,388	3,378
TRATAMIENTOS	5,752	5,799	775	287
MEDICAMENTOS FARMACIAS PCE	567,856	427,630	49,879	64,066
MATERIAL DE CURACION PCE	24,986	19,976	2,636	1,954
EQUIPO	27,033	29,277	3,399	1,928
SERV. PROF. POR EVENTO EN HOSPITAL	1,994	2,092	359	182
PROTESIS	25,071	24,719	4,465	2,854
SERVICIOS PROFESIONALES POR HORA	30,940	28,538	5,076	3,099
MEDICAMENTOS CLINICAS	81,935	87,915	11,600	6,028
MEDICAMENTOS SUBROGADOS	82,432	38,427	3,498	2,535
MATERIAL DE CURACION CLINICAS	62,768	68,265	9,743	5,403
AUXILIARES DE DIAGNOSTICO SUBROGADO	57,016	48,960	6,746	5,092
EQUIPO MEDICO SUBROGADO	2,241	1,116	1,495	254
TRATAMIENTOS SUBROGADOS	23,650	15,323	2,419	2,118
SERV. PROFESIONALES POR EVENTO SUBROGADO	15,489	12,641	2,195	1,140
	<u>1,114,611</u>	<u>922,023</u>	<u>119,803</u>	<u>104,669</u>
<b>Actualización</b>	-	-	-	-
	<u>\$ 1,264,931</u>	<u>\$ 1,062,669</u>	<u>\$ 132,740</u>	<u>\$ 114,319</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO  
DEL MES DE DIC DEL 2013 Y NOV DEL 2013  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2012  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
<b>SERVICIOS PERSONALES:</b>				
SUELDO BASE	\$ 60,169	\$ 52,953	\$ 5,769	\$ 5,059
GRATIFICACION ANUAL	5,870	5,526	45	-1,538
QUINQUENIO	3,971	4,157	328	336
DESPENSA	2,887	2,863	234	236
ESTIMULO POR NOTAS BUENAS	3,056	2,924	259	264
DIAS ECONOMICOS	783	696	18	6
SUPERACION PROFESIONAL A MEDICOS	34	46	0	0
EVALUACION DEL DESEMPEÑO	998	906	25	9
PARTE PROPORCIONAL DE VACACIONES	255	301	74	10
PRIMA VACACIONAL	1,731	1,644	661	68
INDEMNIZACIONES	1,150	2,424	180	0
SOBRESUELDO POR INFECTOCONTAGIEDAD	15	13	1	1
DIAS DE DESCANSO TRABAJADOS	273	389	50	22
COMPLEMENTO DE JORNADA LEGAL	2,208	2,131	192	186
HORAS EXTRAORDINARIAS	143	355	48	2
AYUDA PARA GASTOS DE FUNERAL	373	0	0	0
AYUDA PARA ESTUDIOS	561	518	61	64
AYUDA ALIMENTICIA	73	74	5	6
AYUDA GUARDERIA	61	77	3	3
CAPACITACION	703	322	21	230
AYUDA PARA GASOLINA	0	26	0	0
ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	403	222	118	42
FESTEJOS	2,423	2,653	357	413
UNIFORMES	497	269	87	14
SUPLENCIAS	2,279	1,622	361	233
GRATIFICACION EXTRAORDINARIA	826	692	19	690
BONO DE PROTECCION PROFESIONAL	241	186	23	19
BONO DE ASISTENCIA	0	0	0	0
BONO DE DESEMPEÑO	-2	-0	0	-2
BONO POR ROTACION DE SERVICIO	56	48	14	0
BONO POR MOVILIDAD EN EL SERVICIO	38	40	8	0
	<u>92,075</u>	<u>84,077</u>	<u>8,961</u>	<u>6,373</u>
<b>SERVICIOS BASICOS:</b>				
GAS	646	465	68	20
DIESEL	233	77	86	13
GASOLINA Y GAS AUTOMOTRIZ	1,575	1,361	149	125
ENERGIA ELECTRICA	2,872	2,632	243	228
AGUA	379	414	55	32
CORREO	210	73	118	1

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO  
DEL MES DE DIC DEL 2013 Y NOV DEL 2013  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2012  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
TELEFONO	685	565	53	53
	<u>6,600</u>	<u>5,586</u>	<u>773</u>	<u>471</u>
<b>SERVICIO DE APOYO:</b>				
ARTICULOS DE OFICINA Y PAPELERIA	1,856	1,781	268	186
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO	233	273	28	23
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	1,285	1,194	100	58
EMPAQUES DE ALMACEN	251	261	25	23
FLETES Y ACARREOS	382	276	55	50
HONORARIOS PROFESIONALES	6,785	3,975	1,232	1,627
MATERIAL DIDACTICO	37	43	0	0
MATERIAL MICROFILMACION	2	0	0	0
MATERIAL COMPUTADORA	850	805	67	62
ESTUDIOS Y PROYECTOS EN DESARROLLO	145	1,317	75	0
PROGRAMAS COMPUTACIONALES	5	256	0	0
EQUIPO DE RADIOCOMUNICACION	34	13	0	0
DIGITALIZACION	235	1,274	0	0
	<u>12,104</u>	<u>11,466</u>	<u>1,852</u>	<u>2,030</u>
<b>SERVICIOS GENERALES:</b>				
CAFETERIA	849	504	133	96
VIGILANCIA	2,555	2,274	498	207
SEGUROS	609	657	52	52
PRODUCTOS PARA LIMPIEZA	1,259	1,038	129	127
REPARACION DE EDIFICIO	19,874	7,248	7,665	2,733
REP. Y MTTO. VEHICULOS	546	420	81	37
REP. Y MTTO. MOB. Y EQUIPO	1,059	270	16	66
REP. Y MTTO. EQ. COMPUTO	1,119	1,654	117	303
REP. Y MTTO. EQ. MICROFILM	0	0	0	0
REP. Y MTTO. EQ. MEDICO	1,600	1,037	254	164
REP. Y MTTO. EQ. RAYOS X	5,198	642	4,707	117
REP. Y MTTO. EQ. CLINICO	49	27	3	3
REP. Y MTTO. MAQ.Y EQUIPO	155	154	36	6
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	84	114	0	2
HERRAMIENTAS	150	22	3	0
	<u>35,106</u>	<u>16,061</u>	<u>13,693</u>	<u>3,915</u>
<b>OTROS GASTOS:</b>				

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO  
DEL MES DE DIC DEL 2013 Y NOV DEL 2013  
Y COMPARATIVO CON EL MES DE DIC DEL 2012  
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	COMPARATIVO		MENSUAL	
	2013	2012	DIC	NOV
AVISOS OFICIALES, PROM. Y PROP.	4,044	1,116	2,348	177
GASTOS DE VIAJE	1,693	888	302	189
IMPUESTOS Y DERECHOS	301	99	17	10
SUSCRIPCIONES Y LIBROS	373	326	3	238
ATENCION A TERCEROS	633	524	135	53
CONSUMO POR TRABAJO EXTRAORDINARIO	526	404	37	60
TELEFONO CELULAR	428	360	30	30
	<u>7,998</u>	<u>3,718</u>	<u>2,873</u>	<u>755</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>153,882</u>	<u>120,909</u>	<u>28,152</u>	<u>13,544</u>
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	1,398	658	582	83
DEPRECIACION EQ. TRANSPORTE	1,822	1,999	146	151
DEPRECIACION MAQ. Y EQUIPO	224	199	20	20
DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	815	648	77	77
DEPRECIACION EQ. MICROFILMACION	1	3	0	0
DEPRECIACION EQ. COMPUTO	3,995	3,640	331	341
DEPRECIACION EQ. MEDICO	2,044	1,864	182	183
DEPRECIACION EQ. LAB. ANALISIS CLINICOS	90	45	9	6
DEPRECIACION EQ. RAYOS X	909	1,020	76	80
DEPRECIACION DE INVENTARIO DE INMUEBLES	36	36	3	3
	<u>11,333</u>	<u>10,112</u>	<u>1,427</u>	<u>943</u>
	<u>165,215</u>	<u>131,020</u>	<u>29,578</u>	<u>14,487</u>

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(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	103	103	Servicios Personales	0	0
Bancos/Tesorería	27,409	5,430	Proveedores	160,011	171,487
Bancos/Dependencias y otros	0	0	Contratistas por Obras Públicas	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	43,072	167,000	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	3,883	3,350
			Devoluciones de la Ley de Ingresos	0	0
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir					
Inversiones Financieras	0	0			
Cuentas por Cobrar	36,495	35,416	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos	9,104	10,723			
Ingresos por Recuperar	722,096	583,229	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	106,864	97,232	Deuda Pública Externa	0	0
			Arrendamiento Financiero	0	0
Bienes o Servicios a Recibir			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipos a Corto Plazo	891	1,041	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	167,347	183,820	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	913	717	Provisiones a Corto Plazo	2,100	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	47,137	46,885
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,114,294</b>	<b>1,084,710</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>213,131</b>	<b>221,722</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	44,120	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	158,530	39,278	Arrendamiento Financiero	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	121,099	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	11,913	12,174	Provisiones a Largo Plazo	26,388,022	26,136,697
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	24,580	24,805	Otros Pasivos a Largo Plazo	0	0
Equipo de Transporte	3,286	3,417			
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	<b>Total de Pasivos no Circulantes</b>	<b>26,388,022</b>	<b>26,136,697</b>
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,898	1,884			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	<b>Total de Pasivo</b>	<b>26,601,153</b>	<b>26,358,418</b>
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	33,722	33,722
Licencias	0	0	Actualizaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio	(3,029,045)	(3,029,045)
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Activos Diferidos			Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	(2,501,833)	(2,286,235)
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0	0	Resultados de Ejercicios Anteriores	(19,745,799)	(19,745,799)
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	0	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	0	Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	0	0
Anticipos a Largo Plazo	0	0	Revalúos	0	0
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0	0	Reservas	425	425
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>(25,242,529)</b>	<b>(25,026,931)</b>
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>244,329</b>	<b>246,777</b>			
<b>Total de Activos</b>	<b>1,358,623</b>	<b>1,331,487</b>	<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>1,358,623</b>	<b>1,331,487</b>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**Del 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(en miles de pesos)

2013

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
Ingresos de la Gestión:	
Impuestos	0
Impuestos sobre los Ingresos	0
Impuestos sobre el Patrimonio	0
Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0
Impuestos al Comercio Exterior	0
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	0
Impuestos Ecológicos	0
Accesorios de Impuestos	0
Otros Impuestos	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	0
Productos de Tipo Corriente (1)	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores	0
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	0
Aportaciones	1,408,897
Convenios	27,924
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	
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	3,125,743
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	21,018
Otros Ingresos Financieros	0
Incremento por Variación de Inventarios	2,057
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia y Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	45,432
<b>Total de Ingresos</b>	<b><u><u>4,631,071</u></u></b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
Gastos de funcionamiento	
Servicios Personales	243,321
Materiales y Suministros	910,880
Servicios Generales	292,599
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
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	5,670,547
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias a la Seguridad Social	0
Donativos	0
Transferencias al Exterior	0
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	0
Aportaciones	0
Convenios	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	11,394
Disminución de Inventarios	2,804
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones	0
Otros Gastos	1,170
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)	189
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b><u><u>7,132,904</u></u></b>
<b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b><u><u>\$ (2,501,833)</u></u></b>

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

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**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**

A partir del 1º de enero de 2006 son obligatorias las Normas de Información Financiera (NIF) serie NIF-A relativas al marco conceptual (de la NIF A-1 a la NIF A-8) y la NIF B-1 "cambios contables y correcciones de errores", y las Interpretaciones a las Normas de Información Financiera (INIF) 1 a 4, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). Las NIF vigentes a partir de 2006 no provocaron cambios significativos en la información financiera, ni en las políticas contables.

La nueva normatividad sustituyó el término "Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados" (PCGA) utilizado hasta el 31 de diciembre de 2005, por el de "Normas de Información Financiera" (NIF), en vigor a partir del 1º de enero de 2006.

En 2007 entraron en vigor la NIF B-3, B-13, C-13 y D-6 y las NIF 5 a la 7.

Las nuevas NIF vigentes a partir del 1º de enero de 2008 son la B-2, B-10, B-15, D-3 y D-4.

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF).

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 2013, se presenta expresada en unidades mone-

tarias 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 últimas entradas, primeras salidas.
  
- d) **INVENTARIO DE PROVEEDURIA** - Se registran a su valor de adquisición, mediante el método de valuación de últimas 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 Projectado ".

### NOTA 3.- EFECTIVO

Este rubro se integra de la siguiente forma :

	dic-13	nov-13
Fondos fijos de caja	\$ 103	\$ 103
Bancos	27,409	5,430
Inversiones temporales	43,073	167,000
	<u>\$ 70,585</u>	<u>\$ 172,533</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 2013 el importe del Fideicomiso asciende a \$127

### 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		2013 TOTAL	NOVIEMBRE		2013 TOTAL
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	
Para necesidades extraordinarias	\$ 106,541	\$ -	\$ 106,541	\$ 97,041	\$ -	\$ 97,041
Hipotecarios	323	-	323	191	-	191
	<u>\$ 106,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,864</u>	<u>\$ 97,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,232</u>

## NOTA 6.- INSTITUCIONES AFILIADAS

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

Institución	MILES DE PESOS					
	DICIEMBRE 2013			NOVIEMBRE 2013		
	Pensiones	Servicio Médico	Total	Pensiones	Servicio Médico	Total
Consejo Estatal de Población	\$ 400	\$ 127	\$ 527	\$ 441	\$ 119	\$ 560
Coordinación Estatal de la Tarahumara	355	80	435	300	68	368
Comisión Estatal de Derechos Humanos	192	90	282	134	48	182
Centro de Est. Científicos y Tec. de Chih.	159	370	529	250	309	559
DIF Estatal	3,725	173	3,898	3,934	130	4,064
FIDEAPECH	250	4	254	238	2	240
Inst. Chihuahuense de la Cultura	569	251	820	597	182	779
Instituto de la Vivienda del Estado	1,440	25	1,465	1,461	18	1,479
Inst. Chihuahuense de la Salud	17,267	10,891	28,158	18,333	9,520	27,853
Inst. Chihuahuense del Deporte	29	71	100	34	60	94
Inst. Chihuahuense de la Juventud	5	9	14	5	7	12
Junta Central de Agua	4,932	2,499	7,431	4,651	2,089	6,740
Junta Mpal. de Agua de Villa Ahumada		122	122		97	97
Junta Mpal. de Agua de Aldama		304	304		255	255
Junta Mpal. de Agua de Bocoyna		155	155		130	130
Junta Mpal. de Agua de Buenaventura		33	33		33	33
Junta Mpal. de Agua de Camargo		389	389		295	295
Junta Mpal. de Agua de Guadalupe		1,048	1,048		1,020	1,020
Junta Mpal. de Agua de Guerrero		98	98		66	66
Junta Mpal. de Agua de Jiménez		549	549		484	484
Junta Mpal. de Agua de Ojinaga	869	3,688	4,557	825	3,460	4,285
Junta Mpal. de Agua de Madera		982	982		991	991
Junta Mpal. de Agua de Meoqui		375	375		299	299
Junta Mpal. de Agua Sn. Fco. del Oro		250	250		240	240
Junta Mpal. de Agua de Rosales		23	23		34	34
Junta Mpal. de Agua de Sta. Bárbara		860	860		848	848
Junta Mpal. de Agua de Saucillo		197	197		157	157
Junta Mpal. de Agua de Parral	5,959	13,500	19,459	5,657	12,988	18,645
Junta Mpal. de Agua Nvo. Casas Gdes.	2,785	444	3,229	2,751	645	3,396
Junta Mpal. de Agua de Delicias	8,209	8,328	16,537	7,616	7,431	15,047
Junta Mpal. de Agua de Chihuahua	30,785	30,691	61,476	28,402	24,987	53,389
Secretaría de Hacienda Burócratas	4,773	62,515	67,288	3,798	55,731	59,529
Secretaría de Hacienda Magisterio	13,676	244,257	257,933	2,094	164,679	166,773
Sindicato Nac.Trabajadores Gov.Edo.		2	2		1	1
Prom.de la Industria Chihuahuense	44	52	96	83	45	128
Universidad Autónoma de Chihuahua	197,513	43,908	241,421	185,012	28,345	213,357
	<b>\$ 293,936</b>	<b>\$ 427,360</b>	<b>\$ 721,296</b>	<b>\$ 266,616</b>	<b>\$ 315,813</b>	<b>\$ 582,429</b>

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

	DICIEMBRE 2013	NOVIEMBRE 2013
Almacén de medicinas	\$ 161,884	\$ 180,081
Almacén de Rayos X	1,165	748
Almacén de Laboratorio	161	139
Almacén de materiales médicos	4,137	2,852
Almacén de proveeduría	913	717
	<u>\$ 168,260</u>	<u>\$ 184,537</u>

## NOTA 8.- INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	DICIEMBRE		2013		Neto	
	Importe Histórico	Actualización de la inversión	Total	Depreciación Acumulada	dic-13	nov-13
Terrenos	\$ 6,483	\$ 37,638	\$ 44,121	\$ -	\$ 44,121	\$ 44,121
Edificios	140,497	58,940	199,437	40,908	\$ 158,529	\$ 39,277
Construcciones en Proceso	0	-	0	-	\$ -	\$ 121,099
Equipo de transporte	8,305	254	8,559	5,272	\$ 3,287	\$ 3,417
Mobiliario y equipo	10,863	4,900	15,763	9,109	\$ 6,654	\$ 6,672
Equipo de computación	21,637	1,224	22,861	17,602	\$ 5,259	\$ 5,499
Equipo médico	44,488	7,735	52,223	27,642	\$ 24,581	\$ 24,807
Maquinaria y equipo	2,978	1,720	4,698	2,800	\$ 1,898	\$ 1,885
	<u>\$ 235,251</u>	<u>\$ 112,411</u>	<u>\$ 347,662</u>	<u>\$ 103,333</u>	<u>\$ 244,329</u>	<u>\$ 236,762</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

Se integra 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.

## 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 esta 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.

La provisión para pensiones y obligaciones que se muestra en el estado de situación financiera, representa unicamente la obligación por beneficios definidos correspondiente a pensiones estáticas, sin embargo el monto de las pensiones dinámicas que quedan a cargo del Gobierno del Estado de Chihuahua e Instituciones Afiliadas según el artículo 66 de la Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua representa una obligación adicional por beneficios proyectados de \$ 36,940,859.

El siguiente cuadro resume los datos y cifras de mayor relevancia, tomados del estudio actuarial elaborado por actuarios independientes al 31 de Diciembre del 2011.

Obligación por beneficios proyectados:		\$ 23,706,702
Importe de obligación por beneficios definidos	\$ 12,819,822	
Importe de obligación por beneficios adquiridos	10,886,880	
Monto de los activos tangibles		-
Importe del pasivo neto proyectado		18,996,226
Importe de las partidas pendientes de amortizar		4,710,476
Costo neto del período		3,611,279
Integrado por:		
Costo laboral	706,667	
Costo financiero	2,562,512	
Rendimiento esperado	-	
(Ganancia)/pérdida por extinción	-	
Amortización de servicios anteriores	-	
Amortización de obligación transitoria	-	
Amortización de pérdidas/(ganancias) actual	342,100	
Importe de los pagos actualizados		882,455
Importe de los pagos de pensión estática		861,422

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.

Enseguida se definen algunos de los conceptos más importantes :

- Obligaciones por beneficios definidos (OBD) - Pasivo que representa el valor presente total de los beneficios devengados de acuerdo con los años de servicio prestados que la Institución espera pagar al empleado jubilado o a sus beneficiarios, correspondientes a los planes de beneficios al retiro y, al empleado rescindido, por terminación por causas distintas a la reestructuración.

- Obligaciones por beneficios adquiridos (OBA) - Pasivo que representa el valor presente de los beneficios de la OBD que ha dejado de ser contingente en relación con la vida laboral remanente del empleado, por lo que éste ya tiene derecho a recibirlos, en el presente o en el futuro, al alcanzar su edad de jubilación o a partir de ésta, y no están condicionados por una relación de trabajo en el futuro.

- Activos del plan - Son los recursos que han sido específicamente destinados para cubrir los beneficios al retiro.

- Ganancias o pérdidas actuariales (GPA) - Es el resultado de los cambios a los supuestos utilizados para calcular

la OBD, principalmente en las hipótesis demográficas, además de cambios a la vida laboral remanente o a los supuestos sobre los que se determina la OBD; así como a los ajustes que resulten de la valuación de los activos del plan conforme a las NIF particulares y por la cuantificación de su rendimiento estimado de acuerdo con una tasa esperada.

- Partidas pendientes de amortizar (PPA) - Están constituidas por el saldo del servicio pasado y por el saldo de pérdidas actuariales, aún no amortizados.

- Pasivo Neto proyectado (PNP) - Resulta de la OBD menos los activos del plan y menos (o más) las partidas pendientes de amortizar.

- 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 2013 la Institución tiene registrado un pasivo de \$ 24,699,698 y el cargo a resultados por este mes ascendió a la cantidad de \$ 239'898 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 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.