

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

1. Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	55,337,968.18
Santander	55,097,059.81
Banamex	763,272,853.89
Total	873,707,881.88

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

2. Contribuciones por recuperar a corto plazo:

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	Importe
Servicio Médico	747,355,324.73
Pensiones	448,480,483.61
Pensiones Nueva ley	233,183,788.59
Pensiones Cuentas Individuales	172,071,120.16
Total	1,601,090,717.09


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

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

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	366,223,584.76
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	43,135,522.01
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	33,047,452.35
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C. P.	23,110,543.07
Anticipo a Proveedores	1,167,258.96
Anticipo a Contratistas	32,684,677.72
Total	499,369,038.87

Bienes de Consumo

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


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad


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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Bienes Muebles e Inmuebles

5

Concepto	Monto	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos	64,480,759	0	64,480,759
Edificios no Habitacionales	200,341,998	64,161,000	136,180,998
Construcciones en Proceso	399,614,066	0	399,614,066
Vehiculos y Equipo de Transporte	9,141,000	8,849,000	292,000
Mobiliario y Equipo de Administración	18,947,000	13,703,000	5,244,000
Equipo de Computo	29,634,000	28,121,000	1,513,000
Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	52,745,000	47,308,000	5,437,000
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	6,412,000	4,137,000	2,275,000
Total	781,315,823	166,279,000	615,036,823


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Pasivo

1 Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	603,333,125
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	6,509,366
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	377,832,240
Provisiones a Corto Plazo	3,104,828,824
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	92,350,712,537
Total Pasivo	96,443,216,092

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


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico	268,088,010.02
Cuotas de ahorro para el retiro	498,446,114.15
Otras cuotas y aport. para la seguridad social	543,962,628.13
Subtotal	1,310,496,752.30
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.	0
Transferencias internas y asig. al sector público	1,516,919,175.88
Total	2,827,415,928.18
Otros ingresos y beneficios	
Ingresos financieros:	
Intereses por prestamos	3,101,282.38
Intereses bancarios	809,289.53
Rendimiento sobre inversiones temporales	5,316,961.18
Total ingresos financieros	9,227,533.09
Incremento por variación de inventarios	175,598

Alma Erika Contreras Coronado
 Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Otros ingresos	
Descuentos sobre compras	-1,605,262.08
Ingreso por diferencia en saldo	15,438.99
Varios	94,525.20
Recuperación de medicamentos de derechohabientes	
Cheques cancelados no cobrados	-88,536.35
Venta de bases de licitación	72,700.00
Total otros ingresos	-1,511,134.24
Total otros ingresos y beneficios	7,891,996.74
Total de Ingresos	2,835,307,924.92


Alma Erika Corteras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

2 Gastos y Otras Pérdidas

5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	124,580,006.59	2%
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	12,860,102.37	0%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	42,279,609.17	1%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	3,191,736.14	0%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	27,162,715.45	0%
5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	476,651.91	0%
5121	MAT. DE ADMON. EMISION DE DOCTOS. ARTIC. OFICIALES	1,613,180.98	0%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	890,577.14	0%
5124	MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	3,072,239.28	0%
5125	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	421,491,388.61	6%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,010,812.59	0%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC. ART. DEPORT.	46,292.16	0%
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	1,437,148.32	0%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	12,244.78	0%
5131	SERVICIOS BASICOS	2,618,799.08	0%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	834,893.77	0%
5133	SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	161,453,230.40	2%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	296,091.43	0%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	39,179.52	0%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	582,595.10	0%
5138	SERVICIOS OFICIALES	16,321.19	0%
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	6,248,981,778.39	88%
5513	DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	2,326,567.92	0%
5514	DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	4,879,482.29	0%
5525	VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	168,193.29	0%
5549	OTROS GASTOS VARIOS	5,038.37	0%
		7,062,326,876.24	1.00

Alma Erika Contreras Coronado
 Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Las cuentas que superaron el 10% del importe total del gasto es únicamente 1.

52520: Representa el monto pagado por jubilaciones.

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


III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se registra en cuenta de orden lo recargos por falta de pago de las Instituciones afiliadas, cuyo saldo al 30 de junio de 2018 asciende a \$20, 292,000.


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Regular el régimen de seguridad social de los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado de Chihuahua, de la Sección XLII del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación; del Sindicato de Trabajadores al Servicio de Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y otros Organismos Públicos Descentralizados.

b) Principales Actividades

Entre las principales actividades se encuentran:

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

Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

c) Ejercicio Fiscal

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


d) Régimen Jurídico.

Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

e) Consideraciones Fiscales.

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

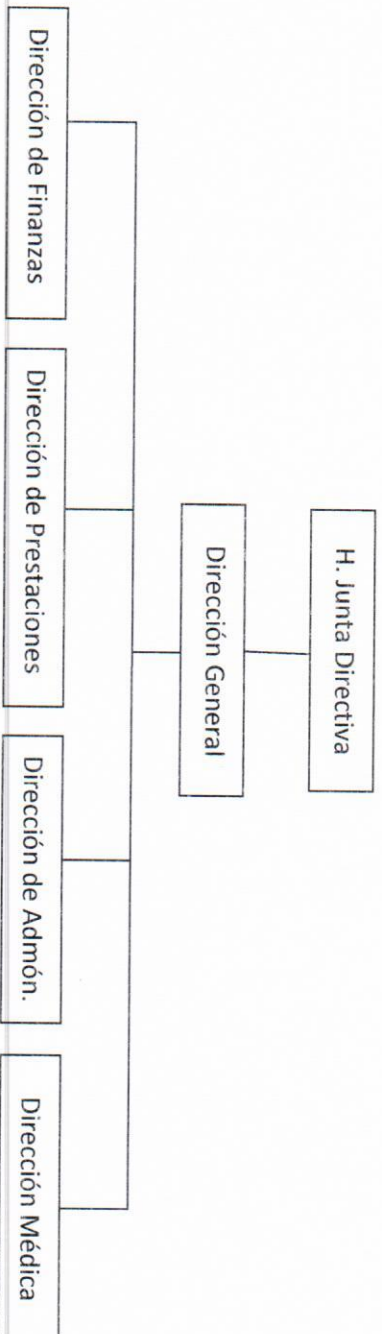
- Las retenciones de ingresos por salarios
- Las retenciones de ingresos por arrendamiento
- Las retenciones de ingresos por servicios profesionales.


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

f) Estructura Organizacional Básica.




Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

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



Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

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

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


b) Método de Valuación de Inventarios.

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

c) Calculo Actuarial.

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

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


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

El estudio actuarial para 2017 se encuentra en trámite.

d) Provisiones.

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

En el ejercicio de 2016 se crea la provisión por demandas y juicios la cual al 30 de junio de 2018 tiene un saldo de \$1, 251,649.


Alma Erika Contreras Coronado
Jefa de Contabilidad

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018 (Pesos)
PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

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

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

Alma Erika Contreras Coronado
 Jefa de Contabilidad

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