

INFORME FINANCIERO
AL
31 DE DICIEMBRE DE 2011

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA INFORME FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

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 del 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.**

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON NOVIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE		DICIEMBRE	NOVIEMBRE
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caja y Bancos	\$ 1,887	\$ 2,917	Prestamos bancarios	\$ -	\$ 2,500
Cuentas por cobrar:			Proveedores	224,113	177,741
Prestaciones socioeconómicas	107,926	122,073	Acreedores diversos	29,067	20,352
Instituciones Afiliadas	260,294	191,180	Impuestos por pagar	2,765	2,581
Otras instituciones	21,141	19,878	Reserva para gratificación anual	-	15,929
Deudores diversos	49	138	Total Pasivo Circulante	<u>255,945</u>	<u>219,103</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>389,410</u>	<u>333,269</u>			
Almacén de medicamentos, materiales y otros	127,561	149,003	LARGO PLAZO		
Pagos anticipados	676	1,248	Aportaciones al Fondo de Pensiones de Asegurados	1,499,667	1,487,636
Total Activo Circulante	<u>519,534</u>	<u>486,437</u>	Aportaciones al fondo por pagar	18,980	18,924
			Beneficios a los empleados	18,996,226	18,845,790
			Total Pasivo Largo Plazo	<u>20,514,873</u>	<u>20,352,350</u>
			Total Pasivo	<u>20,770,818</u>	<u>20,571,453</u>
FIJO					
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	206,737	206,926	PATRIMONIO		
Menos depreciación acumulada	87,354	87,135	Reserva patrimonial	(17,358,114)	(17,358,114)
Total Activo Fijo	<u>119,383</u>	<u>119,791</u>	Superávit donado	32,881	32,867
			Exceso (déficit) de ingresos sobre egresos	(2,806,668)	(2,639,978)
			Total Patrimonio	<u>(20,131,901)</u>	<u>(19,965,225)</u>
Total Activo	<u>\$ 638,917</u>	<u>\$ 606,228</u>	Total Pasivo y Patrimonio	<u>\$ 638,917</u>	<u>\$ 606,228</u>

C.P. JESÚS MIGUEL SAPIÉN PONCE
DIRECTOR GENERAL

C.P. OSCAR NÚÑEZ MORALES
DIRECTOR DE FINANZAS

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	PENSIONES Y JUBILACIONES	SERVICIO MEDICO	TOTAL
INGRESOS:			
Aportaciones del patrón al fondo de pensiones	\$ 181,469		\$ 181,469
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	73,208		73,208
Diferencial de pensión estática	511,106		511,106
Pensión dinámica	1,244,390		1,244,390
Recuperación de devolución de fondo	3,511		3,511
Aportaciones de servicio médico		\$ 386,104	386,104
Diferencial de servicio médico		646,492	646,492
Total ingresos	2,013,684	1,032,596	3,046,280
COSTOS:			
Jubilaciones y pensiones	2,105,889		2,105,889
Provisión jubilaciones	2,749,857		2,749,857
Servicio médico		918,776	918,776
	4,855,746	918,776	5,774,522
Exceso (déficit) bruto	(2,842,062)	113,820	(2,728,242)
GASTOS DE GENERALES:			
Gastos de administración	3,063	123,642	126,705
Exceso (déficit) de operación	(2,845,125)	(9,822)	(2,854,947)
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:			
Gastos financieros	1,693	-	1,693
Productos financieros	20,006	6,868	26,874
	18,313	6,868	25,181
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :			
Gastos	1,465	62,890	64,355
Productos	4,852	82,601	87,453
	3,387	19,711	23,098
Exceso (déficit) neto	(\$2,823,425)	\$16,757	(\$2,806,668)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1º AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
COMPARATIVO CON EL MES DE NOVIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exceso(Déficit) de ingresos sobre egresos	\$ (166,690)	\$ (237,055)
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Baja de activos fijos	157	45
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	150,436	236,311
Incremento a la reserva de gratificación anual	(15,929)	1,416
Depreciación	889	894
Suma	<u>(31,137)</u>	<u>1,611</u>
(Incremento) disminución de prestaciones socio-económicas a corto plazo	14,147	(7,926)
(Incremento) disminución a instituciones afiliadas	(69,114)	(43,331)
(Incremento) disminución a otras cuentas por cobrar	(602)	381
(Incremento) Disminución a almacén de medicamentos y materiales	21,442	(13,868)
Incremento (Disminución) en proveedores	46,372	31,257
Incremento (Disminución) en acreedores diversos	8,715	647
Incremento (Disminución) en impuestos por pagar	184	3
Incremento a la aportación al fondo de pensiones de asegurados	12,031	9,863
(Disminución) Incremento a aportaciones al fondo por pagar	<u>56</u>	<u>289</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>2,094</u>	<u>(21,074)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos fijos	<u>(638)</u>	<u>(524)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(638)</u>	<u>(524)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Apoyo de la Sec. de Hacienda del Gob. del Edo. para compra de Activo Fijo	14	-
Pago de préstamo bancario con banca interacciones	<u>(2,500)</u>	<u>(2,500)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	<u>(2,486)</u>	<u>(2,500)</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo	\$ (1,030)	\$ (24,098)
Efectivo al inicio del período	\$ 2,917	\$ 27,015
Efectivo al final del período	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 2,917</u>
Efectivo	\$ 20,079	\$ 18,079
Sobregiro en Bancos	18,192	15,162
	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 2,917</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2011	2010	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Aportación del patrón al fondo de pensiones	\$ 181,469	\$ 174,272	\$ 15,537	\$ 15,157
Traspaso de aportación acumulada de trabajadores jubilados y pensionados	73,208	61,086	3,384	5,329
Diferencial de pensión estática	511,106	344,856	45,524	51,783
Pensión dinámica	1,244,390	1,120,825	460,625	71,297
Recuperación de devolución de fondo	3,511	995	50	114
	<u>2,013,684</u>	<u>1,702,034</u>	<u>525,120</u>	<u>143,680</u>
COSTOS:				
Jubilaciones y pensiones	2,105,889	1,846,450	543,112	147,051
Provisión jubilaciones	2,749,857	654,893	150,436	236,311
	<u>4,855,746</u>	<u>2,501,343</u>	<u>693,548</u>	<u>383,362</u>
Exceso (déficit) bruto	(2,842,062)	(799,309)	(168,428)	(239,682)
GASTOS DE GENERALES:				
Gastos de administración	3,063	8,715	273	(98)
Exceso (déficit) de operación	(2,845,125)	(808,024)	(168,701)	(239,584)
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	1,693	6,586	13	38
Productos financieros	20,006	19,241	1,695	1,802
	<u>18,313</u>	<u>12,655</u>	<u>1,682</u>	<u>1,764</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS:				
Gastos	1,465	615	182	108
Productos	4,852	12,220	403	332
	<u>3,387</u>	<u>11,605</u>	<u>221</u>	<u>224</u>
Exceso (déficit) neto	<u><u>\$ (2,823,425)</u></u>	<u><u>\$ (783,764)</u></u>	<u><u>\$ (166,798)</u></u>	<u><u>\$ (237,596)</u></u>

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010,
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2011	2010	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES:				
Sueldo base	\$ 1,722	\$ 1,861	\$ 149	\$ 35
Gratificación Anual	221	230	(17)	4
Quinquenio	187	252	16	(4)
Despensa	87	91	7	7
Estímulo por notas buenas	98	100	9	4
Evaluación del desempeño	36	44	-	(12)
Días económicos	25	31	-	(11)
Parte proporcional de vacaciones	5	-	-	-
Prima Vacacional	66	69	32	-
Indemnizaciones	37	-	-	-
Días de descanso trabajados	-	3	-	-
Complemento de Jornada laboral	-	10	-	-
Horas extraordinarias	3	-	-	1
Ayuda para estudios	16	10	2	-
Ayuda guardería	5	8	1	-
Ayuda para gasolina	47	38	4	(8)
Festejos	7	10	4	3
Suplencias	12	23	1	-
Gratificaciones	22	24	22	-
	<u>2,596</u>	<u>2,804</u>	<u>230</u>	<u>19</u>
SERVICIOS BASICOS:				
Gas	2	-	-	-
Diesel	8	14	3	(1)
Gasolina	2	-	1	(1)
Energía eléctrica	30	51	2	(24)
Agua	2	2	-	-
Correo	2	9	1	(6)
Teléfono	-	1	-	-
	<u>46</u>	<u>77</u>	<u>7</u>	<u>(32)</u>
SERVICIOS DE APOYO:				
Artículos para oficina y papelería	89	81	10	1
Arrendamiento de equipo	3	3	-	(1)
Fletes y Acarreos	1	8	-	(4)
Material para computadora	60	32	1	(10)
Digitalización	-	5,375	-	-
	<u>153</u>	<u>5,499</u>	<u>11</u>	<u>(14)</u>

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE PENSIONES Y JUBILACIONES
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010,
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2011	2010	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
SERVICIOS GENERALES:				
Cafetería	4	4	-	(5)
Vigilancia	25	52	2	(2)
Seguros	13	6	1	(4)
Productos de limpieza	-	-	-	(1)
Reparación de Edificio	62	208	11	(50)
Reparación y mantenimiento equipo de cómputo	2	17	-	-
Reparación y mantenimiento de vehículos	5	-	-	-
Reparación y mantenimiento de mobiliario y equi	5	-	-	-
	<u>116</u>	<u>287</u>	<u>14</u>	<u>(62)</u>
OTROS GASTOS:				
Gastos de viaje	36	-	-	(15)
Atención a terceros	1	-	-	-
Teléfono celular	14	-	1	3
Consumos por trabajos extraordinarios	13	7	-	-
Impuestos y derechos	2	-	-	-
Suscripciones y libros	12	-	-	-
	<u>78</u>	<u>7</u>	<u>1</u>	<u>(12)</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>2,989</u>	<u>8,674</u>	<u>263</u>	<u>(101)</u>
DEPRECIACIONES:				
Depreciación de edificio	1	1	-	(1)
Depreciación equipo de transporte	12	-	2	2
Depreciación mobiliario y equipo	14	13	1	(2)
Depreciación equipo de microfilmación	2	4	-	-
Depreciación equipo de computación	44	23	6	4
	<u>73</u>	<u>41</u>	<u>9</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 3,062</u>	<u>\$ 8,715</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ (98)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO MEDICO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	2011	2010	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO				
Aportaciones de servicio médico	\$ 386,104	\$ 363,347	\$ 32,493	\$ 32,472
Diferencial de servicio médico	646,492	623,495	62,726	63,845
Total recuperaciones	<u>1,032,596</u>	<u>986,842</u>	<u>95,219</u>	<u>96,317</u>
	918,776	888,536	79,389	87,442
COSTOS :				
Servicio médico	<u>918,776</u>	<u>888,536</u>	<u>79,389</u>	<u>87,442</u>
Exceso (déficit) bruto	<u>113,820</u>	<u>98,306</u>	<u>15,830</u>	<u>8,875</u>
	123,642	111,578	12,001	11,066
GASTOS GENERALES:				
Gastos de administración	123,642	111,578	12,001	11,066
Total gastos de administración	<u>123,642</u>	<u>111,578</u>	<u>12,001</u>	<u>11,066</u>
Exceso (déficit) de operación	<u>(9,822)</u>	<u>(13,272)</u>	<u>3,829</u>	<u>(2,191)</u>
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	-	-	-	-
Productos financieros	6,868	1,782	(4,217)	1,688
	<u>6,868</u>	<u>1,782</u>	<u>(4,217)</u>	<u>1,688</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :				
Gastos	62,890	50,793	1,368	3,417
Productos	82,601	73,280	1,864	4,461
	<u>19,711</u>	<u>22,487</u>	<u>496</u>	<u>1,044</u>
TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO	<u>1,042,418</u>	<u>1,000,114</u>	<u>91,390</u>	<u>98,508</u>
Exceso (déficit) neto	<u>\$ 16,757</u>	<u>\$ 10,997</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 541</u>

Total de derechohabientes	82,179	82,238	82,166	81,928
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

COSTOS UNITARIOS:

Por derechohabiente	\$ 12,685	\$ 12,161	\$ 1,112	\$ 1,202
----------------------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------

**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 DE 2011 ,
Y POR EL MES DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO	ACUMULADO		MENSUAL	
	CIFRAS REALES	PRESUPUESTO	CIFRAS REALES	PRESUPUESTO
RECUPERACIONES DEL COSTO DE SERVICIO MEDICO:				
Aportaciones de servicio médico	\$ 386,104	\$ 389,333	\$ 32,493	\$ 32,756
Diferencial de servicio médico	<u>646,492</u>	<u>776,005</u>	<u>62,726</u>	<u>85,484</u>
Total recuperaciones	1,032,596	1,165,338	95,219	118,240
COSTOS:				
Servicio médico	<u>918,776</u>	<u>1,035,778</u>	<u>79,389</u>	<u>106,542</u>
Exceso (déficit) bruto	<u>113,820</u>	<u>129,560</u>	<u>15,830</u>	<u>11,698</u>
Gastos de administración	<u>123,642</u>	<u>129,560</u>	<u>12,001</u>	<u>11,698</u>
Exceso (déficit) de operación	(9,822)	-	3,829	-
RESULTADO DE FINANCIAMIENTO:				
Gastos financieros	-	-	-	-
Productos financieros	<u>6,868</u>	<u>-</u>	<u>(4,217)</u>	<u>-</u>
	<u>6,868</u>	<u>-</u>	<u>(4,217)</u>	<u>-</u>
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS :				
Gastos	62,890	63,113	1,368	11,627
Productos	<u>82,601</u>	<u>66,181</u>	<u>1,864</u>	<u>10,464</u>
	<u>19,711</u>	<u>3,068</u>	<u>496</u>	<u>(1,163)</u>
TOTAL DE COSTO DE SERVICIO MEDICO	1,042,418	1,165,338	91,390	118,240
Exceso (déficit) neto	<u>\$ 16,757</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ (1,163)</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
COSTO DE SERVICIO MEDICO POR CONCEPTO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010,
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE DE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2011	2010	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES:				
Sueldo base	\$ 66,378	\$ 57,674	\$ 5,798	\$ 5,796
Bono de protección profesional	6,197	5,496	539	539
Bono por rotación de servicio	1,014	-	356	-
Bono de asistencia	5,217	4,607	452	451
Bono de desempeño	6,671	5,807	585	584
Gratificación Anual	8,848	7,967	(1,362)	942
Quinquenio	10,199	10,174	823	827
Despensa	3,633	3,164	314	314
Superación profesional a médicos	5,565	5,294	2	17
Parte proporcional de vacaciones	98	47	(7)	16
Prima Vacacional	2,702	2,432	1,077	104
Indemnizaciones	1,720	574	(18)	205
Sobresueldo por infectocontagiosidad	989	932	86	87
Días de descanso trabajados	238	240	21	33
Complemento de Jornada laboral	1,828	1,995	132	132
Ayuda para estudios	315	310	30	30
Ayuda alimenticia	122	125	10	11
Ayuda para guardería	13	7	1	1
Capacitación	77	52	8	6
Suplencias	4,328	4,259	495	285
Estímulo por notas buenas	1,347	1,260	119	111
Evaluación del desempeño	344	332	-	-
Días Económicos	497	557	(2)	6
Uniformes	435	343	10	185
Gratificaciones	983	919	881	66
	<u>129,758</u>	<u>114,567</u>	<u>10,350</u>	<u>10,748</u>
SERVICIOS MEDICOS:				
Asistencia	34,058	33,162	3,205	3,687
Derecho de sala	27,908	24,601	2,445	3,698
Auxiliares de diagnostico	96,237	97,665	8,920	8,932
Tratamientos	20,784	18,206	1,686	1,546
Medicamentos farmacias PCE	360,265	347,625	27,157	36,064
Medicamentos clínicas	71,372	79,491	7,559	5,442
Medicamentos subrogados	6,614	6,743	294	504
Material de curación PCE	18,317	15,306	1,531	2,569
Material de curación clínicas	61,364	63,401	6,979	5,336
Servicios profesionales por hora	32,971	37,247	5,190	2,334
Equipo médico	27,122	21,253	2,667	2,667
Servicios profesionales por evento	15,033	12,560	1,301	1,609
Prótesis	16,973	16,709	105	2,306
	<u>789,018</u>	<u>773,969</u>	<u>69,039</u>	<u>76,694</u>
	<u>\$ 918,776</u>	<u>\$ 888,536</u>	<u>\$ 79,389</u>	<u>\$ 87,442</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010,
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2011	2010	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES:				
Sueldo base	\$ 49,480	\$ 42,800	\$ 5,140	\$ 4,268
Bono de protección profesional	158	155	12	13
Bono de rotación de servicio	38	-	13	-
Gratificación anual	5,252	4,680	(757)	541
Quinquenio	4,359	3,999	353	382
Despensa	2,648	2,329	227	226
Estímulo por notas buenas	2,890	2,668	237	238
Días económicos	617	634	9	11
Superación profesional a médicos	57	35	-	-
Evaluación del desempeño	893	919	16	12
Parte proporcional de vacaciones	108	153	18	-
Prima vacacional	1,578	1,359	647	40
Indemnizaciones	1,088	788	142	-
Sobresueldo por infectocontagiosidad	17	23	1	1
Días de descanso trabajados	521	492	35	64
Complemento de Jornada laboral	2,011	2,304	172	170
Horas extraordinarias	455	4	16	50
Ayuda para estudios	481	446	52	57
Ayuda alimenticia	72	73	6	6
Ayuda guardería	90	63	8	7
Capacitación	588	264	3	-
Ayuda para gasolina	585	406	52	64
Actividades deportivas y recreativas	174	216	-	1
Festejos	1,770	1,490	336	519
Uniformes	128	133	23	5
Suplencias	2,286	2,023	266	131
Gratificaciones	657	612	639	-
	<u>79,001</u>	<u>69,068</u>	<u>7,666</u>	<u>6,806</u>
SERVICIOS BASICOS:				
Gas	598	747	154	18
Diesel	350	399	124	76
Gasolina y gas automotriz	892	1,016	90	81
Energía eléctrica	2,435	1,989	190	231
Agua	341	291	14	51
Correo	22	23	1	8
Teléfono	584	524	47	48
	<u>5,222</u>	<u>4,989</u>	<u>620</u>	<u>513</u>
SERVICIO DE APOYO:				
Artículos para oficina y papelería	1,504	1,309	102	136
Arrendamiento de equipo	161	109	7	13
Arrendamiento de inmuebles	962	789	64	98
Empaque de almacén	263	220	21	29
Fletes y Acarreos	224	245	19	23
Honorarios profesionales	2,003	1,543	432	631
Material microfilmación	-	2	-	-
Material didáctico	43	1	-	-
Material para computadora	920	858	70	90
Equipo de radiocomunicación	12	16	-	3
Estudios y proyectos en desarrollo	851	-	-	-
Programas computacionales	266	91	44	-
Digitalización	-	10,140	-	-
	<u>7,209</u>	<u>15,323</u>	<u>759</u>	<u>1,023</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
GASTOS DE ADMINISTRACION DE SERVICIO MEDICO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010,
Y POR LOS MESES DE DICIEMBRE Y NOVIEMBRE 2011
(cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTOS	ACUMULADO		MENSUAL	
	2011	2010	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
SERVICIOS GENERALES:				
Cafetería	415	341	31	37
Vigilancia	1,645	1,631	167	103
Seguros	681	562	37	57
Productos de limpieza	1,161	973	75	101
Reparación edificio	14,170	8,653	1,304	898
Reparación y mantenimiento vehículo	893	874	39	57
Reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo	243	106	5	18
Reparación y mantenimiento de equipo de computo	946	1,181	60	17
Reparación y mantenimiento de equipo de microfilmación	1	2	-	-
Reparación y mantenimiento equipo médico	1,063	1,269	99	112
Reparación y mantenimiento de equipo de Rx.	1,064	462	71	39
Reparación y mantenimiento de equipo clínico	56	69	7	3
Reparación y mantenimiento de maquinaria	233	132	11	53
Herramientas	1	14	-	-
Instrumental quirúrgico	538	17	12	-
	<u>23,110</u>	<u>16,286</u>	<u>1,918</u>	<u>1,495</u>
OTROS GASTOS:				
Avisos oficiales, promoción y propaganda	178	102	27	17
Gastos de viaje	888	637	63	200
Atención a terceros	149	161	6	12
Consumos por trabajo extraordinario	445	694	26	33
Impuestos y Derechos	141	114	6	16
Suscripciones y libros	46	24	4	8
Teléfono celular	336	208	26	53
	<u>2,183</u>	<u>1,940</u>	<u>158</u>	<u>339</u>
Aplicaciones de efectivo	<u>116,725</u>	<u>107,606</u>	<u>11,121</u>	<u>10,176</u>
Depreciación Edificio	514	324	54	55
Depreciación de inventario de inmuebles	31	19	3	3
Depreciación equipo de transporte	1,255	377	179	179
Depreciación de maquinaria y equipo	152	100	17	17
Depreciación mobiliario y equipo	515	377	54	53
Depreciación equipo de microfilmación	5	11	1	-
Depreciación equipo de computación	2,269	1,310	272	279
Depreciación Equipo Médico	976	485	154	158
Depreciación equipo laboratorio	42	36	4	4
Depreciación equipo Rayos X.	1,158	933	142	142
	<u>6,917</u>	<u>3,972</u>	<u>880</u>	<u>890</u>
	<u>\$ 123,642</u>	<u>\$ 111,578</u>	<u>\$ 12,001</u>	<u>\$ 11,066</u>

**PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
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 INIF 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 periodo 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 está en un periodo 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 2011, 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 cambiarón 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 ésta basada en cálculos actuariales aplicando el método denominado " Crédito Unitario Proyectado ".

NOTA 3.- EFECTIVO

Este rubro se integra de la siguiente forma :

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Fondos fijos de caja	\$ 79	\$ 79
Bancos	(18,192)	(15,162)
Inversiones temporales	20,000	18,000
	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 2,917</u>

Las inversiones temporales corresponden a depósitos de efectivo en mesa de dinero en Banco BBVA Bancomer, S.A.

NOTA 4.- FIDEICOMISO PARA PERSONAL

Se tiene constituido fideicomiso de administración e inversión con Banca 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 de 2011 el importe del fideicomiso asciende a \$ 816

NOTA 5.- PRESTACIONES SOCIOECONOMICAS

El importe de este saldo, esta 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	D I C I E M B R E			N O V I E M B R E		
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
Para necesidades extraordinarias	\$ 107,727	\$ -	\$107,727	\$121,877	\$ -	\$ 121,877
Hipotecarios	199	-	199	196	-	196
	<u>\$ 107,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$107,926</u>	<u>\$117,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122,073</u>
TIPO DE PRESTAMOS	SEC. DE HACIENDA			U.A.CH.		
	BUROCRATAS	MAGISTERIO		PCE	OTRAS	TOTAL
Para necesidades extraordinarias	\$ 31,425	\$ 56,549	\$ 5,008	\$ 10,452	\$ 4,293	\$ 107,727
Hipotecarios	123	65	-	-	11	199
	<u>\$ 31,548</u>	<u>\$ 56,614</u>	<u>\$ 5,008</u>	<u>\$ 10,452</u>	<u>\$ 4,304</u>	<u>\$ 107,926</u>
	29.23%	52.46%	4.64%	9.68%	3.99%	100.00%

NOTA 6.- INSTITUCIONES AFILIADAS

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

Institución	D I C I E M B R E			N O V I E M B R E		
	Pensiones	Servicio Médico	Total	Pensiones	Servicio Médico	Total
Consejo estatal de población	\$ 148	\$ 15	\$ 163	\$ 144	\$ 11	\$ 155
Coordinación estatal de la tarahumara	302	24	326	270	21	291
Comité estatal de derechos humanos	82	37	119	44	18	62
Centro de est. científicos y tec. de Chih.	82	246	328	86	144	230
DIF estatal	245	201	446	562	110	672
FIDEAPECH	2	4	6	2	2	4
Inst. Chihuahuense de la cultura	131	78	209	131	40	171
Inst. de la vivienda del Edo. de Chih.	536	15	551	472	15	487
Inst. Chihuahuense de la salud	3,917	2,517	6,434	2,852	1,652	4,504
Inst. Chihuahuense del deporte	27	43	70	37	87	124
Inst. Chihuahuense de la juventud	9	9	18	3	4	7
Junta Central de agua	466	494	960	362	267	629
Junta Mpal. de agua de Villa Ahumada	-	45	45	-	22	22
Junta Mpal. de agua de Aldama	-	40	40	-	167	167
Junta Mpal. de agua de Bocoyna	-	26	26	-	21	21
Junta Mpal. de agua de Buenaventura	-	-	-	-	30	30
Junta Mpal. de agua de Camargo	-	85	85	-	160	160
Junta Mpal. de agua de Guadalupe	-	442	442	-	415	415
Junta Mpal. de agua de Guerrero	-	100	100	-	131	131
Junta Mpal. de agua de Jiménez	-	69	69	-	69	69
Junta Mpal. de agua de Ojinaga	182	741	923	181	629	810
Junta Mpal. de agua de Madera	-	330	330	-	296	296
Junta Mpal. de agua de Meoqui	-	114	114	-	112	112
Junta Mpal. de agua de Sn. Fco. del Oro	-	69	69	-	60	60
Junta Mpal. de agua de Rosales	-	24	24	-	12	12
Junta Mpal. de agua de Sta. Bárbara	-	579	579	-	566	566
Junta Mpal. de agua de Saucillo	-	85	85	-	57	57
Junta Mpal. de agua de Parral	2,119	5,898	8,017	2,002	5,593	7,595
Junta Mpal. de agua de Nvo. Casas Gdes.	763	504	1,267	766	492	1,258
Junta Mpal. de agua de Delicias	178	427	605	419	842	1,261
Junta Mpal. de agua de Chihuahua	4,310	5,167	9,477	4,027	2,898	6,925
Secretaría de Hacienda Burócratas	16,028	34,076	50,104	1,631	16,860	18,491
Secretaría de Hacienda Magisterio	32,190	85,744	117,934	58,208	40,093	98,301
Sindicato Nac.Trabajadores de Gob.Edo.	-	2	2	-	7	7
Prom.de la industria Chihuahuense	24	36	60	24	34	58
Universidad autónoma de Chihuahua	43,907	16,360	60,267	38,255	8,765	47,020
	\$ 105,648	\$ 154,646	\$ 260,294	\$ 110,478	\$ 80,702	\$ 191,180

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

	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Almacén de medicinas	\$122,340	\$ 143,728
Almacén de Rayos X	943	805
Almacén de Laboratorio	123	122
Almacén de materiales médicos	3,337	3,520
Almacén de proveeduría	818	828
	<u>\$127,561</u>	<u>\$ 149,003</u>

NOTA 8.- INMUEBLES,MAQUINARIA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	D I C I E M B R E				Neto	
	Importe Histórico	Actualización de la inversión	Total	Depreciación Actualizada	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Terrenos	\$ 2,799	\$ 37,638	\$ 40,437		\$ 40,437	\$ 40,437
Edificios	13,711	58,941	72,652	\$ 38,776	33,876	33,933
Equipo de transporte	8,967	339	9,306	2,437	6,869	7,050
Mobiliario y equipo	7,758	6,403	14,161	9,503	4,658	4,079
Equipo de computación	17,032	1,429	18,461	11,106	7,355	7,633
Equipo médico	39,097	8,231	47,328	22,593	24,735	25,189
Maquinaria y equipo	2,340	2,052	4,392	2,939	1,453	1,470
	<u>\$91,704</u>	<u>\$ 115,033</u>	<u>\$206,737</u>	<u>\$ 87,354</u>	<u>\$ 119,383</u>	<u>\$ 119,791</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. 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.

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 perdidas/(ganancias) actu	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 de 2011 la institución tiene registrado un pasivo de \$ 18,996,226 y el cargo a resultados por este mes ascendió a la cantidad de \$ 543,112 por pensiones liquidadas, se ajusto el costo acumulado de obligaciones devengadas por la cantidad de \$ 150,436.

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.

