

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

1. Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:
Al cierre del ejercicio no se cuentan con inversiones.

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	390,711,425
Pensiones	259,080,451
Pensiones Nueva ley	160,044,643
Pensiones Cuentas Individuales	11,118,252
Cadenas Productivas	1,176,391
Total	822,131,162

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

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	25,007,351
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,039,808
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	167,322,509
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	24,604,475
Anticipo a Proveedores	1,140,863
Anticipo a Contratistas	41,984,466
Total	261,099,472

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

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.

Bienes Muebles e Inmuebles

5

Concepto	Monto	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos	63,784,759	0	63,784,759
Edificios no Habitacionales	199,437,998	52,537,794	146,900,204
Construcciones en Proceso	335,942,605	0	335,942,605
Mobiliario y Equipo de Administración	34,076,531	24,138,522	9,938,009
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	920,215	481,052	439,163
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	43,293,309	23,687,022	19,606,287
Vehículos y Equipo de Transporte	8,948,544	7,828,413	1,120,131
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	7,561,966	4,625,287	2,936,679
Actualización Bienes Muebles	13,566,424	12,188,112	1,378,312
Total	707,532,351	125,486,202	582,046,149

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

Pasivo

1 Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	297,143,444
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5,697,984
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	97,438,190
Provisiones a Corto Plazo	3,088,514,786
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	66,084,763,996
Total Pasivo	69,573,558,400

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico	480,926,996
Cuotas de ahorro para el retiro	1,213,220,143
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social	1,338,781,092
Accesorios	
Subtotal	3,032,928,231
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	2,494,199
Transferencias internas y asignaciones al sector público	2,403,500,806
Total	5,438,923,236

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

Otros ingresos y beneficios	
Ingresos financieros:	
Intereses por prestamos	24,295,300
Intereses bancarios	902,939
Rendimiento sobre inversiones temporales	2,439,296
Total ingresos financieros	27,637,535

Incremento por variación de inventarios	764,473
------------------------------------------------	----------------

Otros ingresos	
Descuentos sobre compras	1,211,917
Ingreso por diferencia en saldo	211,749
Varios	1,357,811
Cheques cancelados no cobrados	0
Venta de bases de licitaciones	77,900
Recuperación de medicamentos de derechohabientes	2,022,270
Estímulos fiscales	2,022,270
Total otros ingresos	5,807,949

Total otros ingresos y beneficios	34,209,957
------------------------------------------	-------------------

Total de Ingresos	5,473,133,193
--------------------------	----------------------

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

2 Gastos y Otras Pérdidas

51110	Remuneraciones al personal de carácter permanente	202,720,511	1%
51120	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	36,027,473	0%
51130	Remuneraciones adicionales y especiales	79,599,914	0%
51140	Seguridad social	1,702,330	0%
51150	Otras prestaciones sociales y económicas	48,676,537	0%
51160	Pago de estímulos a servidores públicos	2,282,452	0%
51210	Material de admón. emisión de doctos y artículos oficiales	4,336,516	0%
51220	Alimentos y utensilios	3,472,061	0%
51240	Materiales y artículos de construcción y reparación	22,969,079	0%
51250	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,145,197,110	5%
51260	Combustibles, lubricantes y aditivos	2,966,418	0%
51270	Vestuario, blancos, prenda protección y art. deportivo	1,642,328	0%
51280	Materiales y suministros para seguridad	6,237,309	0%
51290	Herramientas, refacciones y accesorios menores	310,177	0%
51310	Servicios básicos	5,187,182	0%
51320	Servicios de arrendamiento	23,092,600	0%
51330	Servicios profesionales, científicos, técnicos, otros servicios	361,880,672	2%
51340	Servicios financieros, bancarios y comerciales	678,352	0%
51360	Servicios de comunicación social y publicidad	2,028,267	0%
51370	Servicios de traslado y viáticos	1,623,933	0%
51380	Servicios oficiales	659,420	0%
52210	Transferencias a entidades paraestatales	5,984,999	0%
52510	Pensiones	544,025,967	2%
52520	Jubilaciones	3,089,311,324	14%
52590	Otras pensiones y jubilaciones	16,232,032,703	74%

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

55130	Depreciación de bienes inmuebles	4,623,780	0%
55150	Depreciación de bienes muebles	11,691,710	0%
55350	Disminución almacén de material y suministros de consumo	694,242	0%
55990	Otros gastos varios	322,402	0%
	GASTO TOTAL	21,841,977,768	100%

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

52520: Representa el monto pagado por jubilaciones.

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

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el Rubro de Resultado de Ejercicios Anteriores los movimientos más significativos son los siguientes.

- Resultado del Ejercicio 2010 ajuste por \$3,230,979 debido a la cancelación de cuentas por cobrar a cargo de nuestras instituciones afiliadas.
- Resultado del Ejercicio 2011 ajuste por \$38,897,181 debido a la cancelación de cuentas por cobrar a cargo de nuestras instituciones afiliadas.
- Resultado del Ejercicio 2012 ajuste por \$83,077,346 debido a la cancelación de cuentas por cobrar a cargo de nuestras instituciones afiliadas.
- Resultado del Ejercicio 2013 ajuste por \$110,107,243 debido a la cancelación de cuentas por cobrar a cargo de nuestras instituciones afiliadas.
- Resultado del Ejercicio 2014 ajuste por \$916,932 cargo complementario a la Secretaria de Hacienda por complemento de diferencial de servicio médico de abril de 2014.
- Resultado del Ejercicio 2014 ajuste por \$41,118,865 cargo reconociendo el diferencial de servicio médico del mes de diciembre de 2014 a la Secretaria de Hacienda.
- Resultado del Ejercicio 2014 ajuste por \$41,277,944 debido a la cancelación de cuentas por cobrar de la Secretaria de Hacienda.
- Resultado del Ejercicio 2014 reconocimiento del Estudio Actuarial por \$12,585,506,676.
- Resultado del Ejercicio 2014 ajuste por \$1,184,124,143 debido a la cancelación de cuentas por cobrar a cargo de nuestras instituciones afiliadas.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se registra en cuenta de orden la ayuda para gastos de funeral a jubilados y empleados de la institución, su importe al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$308,422.

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 encuentren.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

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

c) Ejercicio Fiscal

La información que se emite corresponde al ejercicio fiscal comprendido del 01 enero al 31 de diciembre de 2015.

d) Régimen Jurídico.

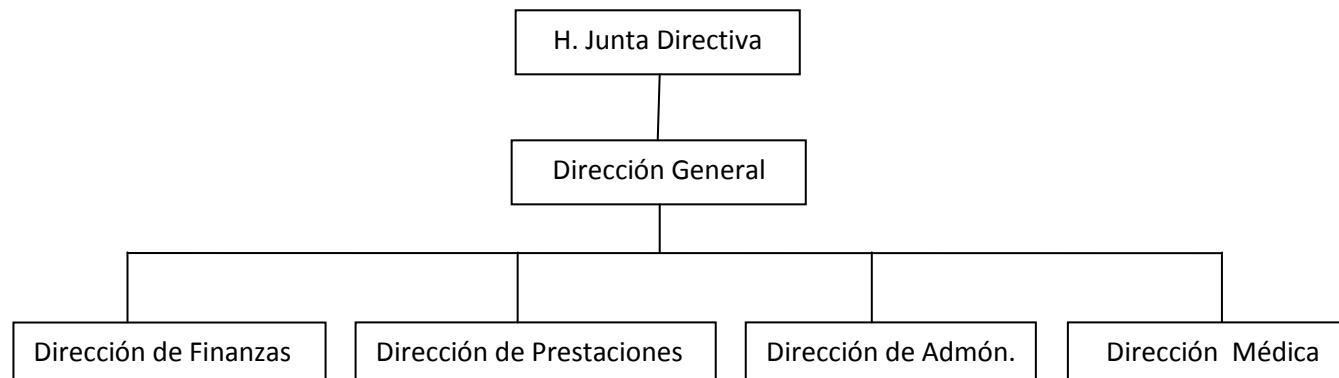
Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

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 95 de la Ley de dicho impuesto; únicamente estamos obligados a enterar lo siguiente:

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

f) Estructura Organizacional Básica.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

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

Por los ejercicios 2008 al 2010 se presentó una inflación acumulada de 14.5% por lo que se está en un período de desconexión 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.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

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 2014, el cual ya contempla las modificaciones a la nueva ley que entró en vigor a partir de enero del mismo año.

El pasivo neto proyectado de este estudio fue de \$50,574,506,348, por lo que en junio de 2015 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada. El importe de dicho ajuste que afecto al ejercicio del 2014 fue de \$12,585,506,676.

El estudio actuarial para 2015 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 \$25,754,253, la cual se cancela el 30 de noviembre al momento del pago de dicha prestación.

Cuenta Pública
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

PARAESTATALES

7. Reporte Analítico del Activo.

En el 2015 se aplicaron las siguientes tasas de depreciación de Activo Fijo

Cuenta	Nombre	Tasa de Depreciación 2015
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 computo 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%