

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (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	52,737,783
Santander	354,586,361
Banamex	20,491,914
Total	428,086,058

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	796,378,364
Pensiones	368,467,250
Pensiones Nueva ley	165,116,149
Pensiones Cuentas Individuales	146,451,990
Total	1,476,413,753

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (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	349,971,410
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,368,562
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	48,352,503
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	23,110,543
Anticipo a Proveedores	3,328,236
Anticipo a Contratistas	32,684,678
Total	475,815,932

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.

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (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	57,181,206	143,160,792
Construcciones en Proceso	399,359,784	0	399,359,784
Mobiliario y Equipo de Administración	37,801,027	27,745,106	10,055,921
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	921,708	708,298	213,410
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	45,249,672	31,029,181	14,220,491
Vehículos y Equipo de Transporte	8,948,544	8,224,560	723,983
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	7,717,066	5,209,377	2,507,689
Actualización Bienes Muebles	13,566,424	12,188,112	1,378,312
Total	778,386,981	142,285,840	636,101,141

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Pasivo

1 Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	942,295,421
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	7,179,600
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	140,847,830
Provisiones a Corto Plazo	3,088,756,147
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	82,936,654,997
Total Pasivo	87,115,733,995

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.

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1 Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico	498,589,110
Cuotas de ahorro para el retiro	1,182,409,405
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social	1,404,360,196
Accesorios	
Subtotal	3,085,358,711
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	757,417
Transferencias internas y asignaciones al sector público	3,046,021,920
Total	6,132,138,048

Otros ingresos y beneficios	
Ingresos financieros:	
Intereses por prestamos	15,759,976
Intereses bancarios	1,094,233
Rendimiento sobre inversiones temporales	2,564,632
Total ingresos financieros	19,418,841

Incremento por variación de inventarios	1,702,661
--	------------------

Otros ingresos	
Descuentos sobre compras	2.376.611
Ingreso por diferencia en saldo	1,094,233
Varios	70,408
Cheques cancelados no cobrados	9,256,238
Recuperación de medicamentos de derechohabientes	118.663
Total otros ingresos	12,122,333

Total otros ingresos y beneficios	33,243,835
--	-------------------

Total de Ingresos	6,165,381,883
--------------------------	----------------------

2 Gastos y Otras Pérdidas

51110	Remuneraciones al personal de carácter permanente	219,544,811	.84%
51120	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	58,508,804	.22%
51130	Remuneraciones adicionales y especiales	86,881,759	.33%
51140	Seguridad social	4,775,648	.02%
51150	Otras prestaciones sociales y económicas	51,261,759	.20%
51160	Pago de estímulos a servidores públicos	2,801,621	.01%
51210	Material de admón. emisión de doctos y artículos oficiales	3848,535	.01%
51220	Alimentos y utensilios	3,272,977	.01%
51240	Materiales y artículos de construcción y reparación	17,438,010	.07%
51250	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,223,950,333	4.68%
51260	Combustibles, lubricantes y aditivos	2,503,884	.01%
51270	Vestuario, blancos, prenda protección y art. deportivo	240,001	0%
51280	Materiales y suministros para seguridad	6,860,890	.03%
51290	Herramientas, refacciones y accesorios menores	41,796	0%

51310	Servicios básicos	5,492,034	.02%
51320	Servicios de arrendamiento	38,121,112	.15%
51330	Servicios profesionales, científicos, técnicos, otros servicios	395,095,731	1.51%
51340	Servicios financieros, bancarios y comerciales	652,789	0%
51360	Servicios de comunicación social y publicidad	1,057,297	0%
51370	Servicios de traslado y viáticos	833,400	0%
51380	Servicios oficiales	569.662	0%
52210	Transferencias a entidades paraestatales	6,726,240	.03%
52510	Pensiones	618,367,629	2.36%
52520	Jubilaciones	3,498,214,562	13.38%
52590	Otras pensiones y jubilaciones	19,886,263,348	76.04%
55130	Depreciación de bienes inmuebles	4,643,412	.02%
55150	Depreciación de bienes muebles	12,163,812	.05%
55350	Disminución almacén de material y suministros de consumo	869,046	0%
55990	Otros gastos varios	226,700	0%
	GASTO TOTAL	26,151,227,602	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.

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

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 31 de diciembre de 2016 asciende a \$219,408,530.

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.

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

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

c) Ejercicio Fiscal

La información que se emite corresponde al ejercicio fiscal comprendido del 01 enero al 31 de diciembre de 2016.

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:

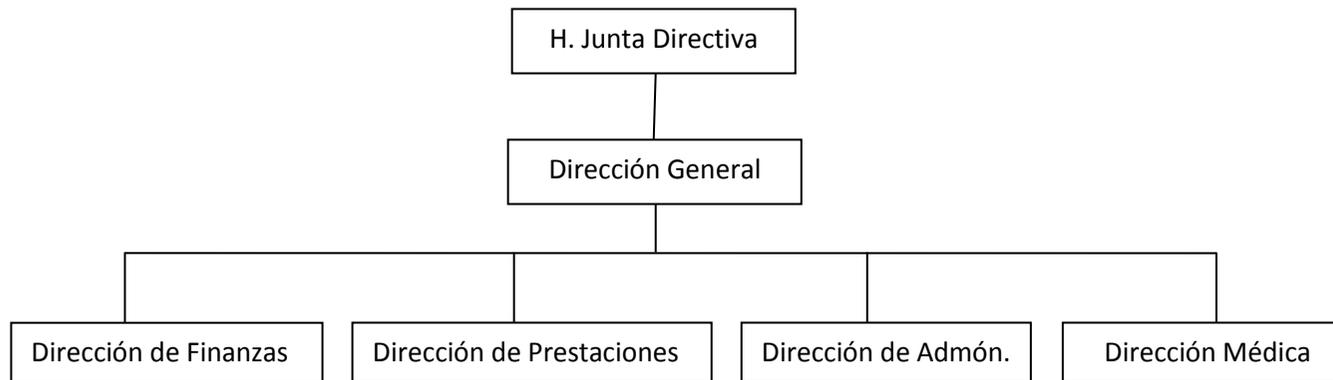
- Las retenciones de ingresos por salarios
- Las retenciones de ingresos por arrendamiento
- Las retenciones de ingresos por servicios profesionales.

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

f) Estructura Organizacional Básica.



Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

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

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

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 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.

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 2015, 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 \$63,147,842,906, por lo que en julio de 2016 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada. El importe de dicho ajuste que afectó al ejercicio del 2015 fue de \$3,659,036,145.

El estudio actuarial para 2016 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 \$31,680,970, la cual se cancela el 09 de diciembre al momento del pago de dicha prestación.

Cuenta Pública

Notas a los Estados Financieros Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)

PENSIONES CIVILES DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

También se crea la provisión por demandas y juicios la cual al 31 de diciembre de 2016 tiene un saldo de \$1,689,879

7. Reporte Analítico del Activo.

En el 2016 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%