

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

1. Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

| Inversiones temporales | Importe |
|------------------------|----------------------|
| Bancomer | 124,350,894 |
| Santander | 78,657,265 |
| Vector | 1,011,393,265 |
| Total | 1,214,401,424 |

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

1. Contribuciones por recuperar a corto plazo:

| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | Importe |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Servicio Médico | 945,100,477.19 |
| Pensiones | 235,847,446.55 |
| Pensiones Nueva ley | 526,755,188.21 |
| Pensiones Cuentas Individuales | 182,755,020.30 |
| Total | 1,890,458,132.25 |

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

| Otras Cuentas por Cobrar | Importe |
|---|-----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 435,866,634.74 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 45,432,275.87 |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 29,078,902.10 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P. | 23,110,543.07 |
| Anticipo a Proveedores | 1,394,704.77 |
| Anticipo a Contratistas | 32,684,677.72 |
| Total | 567,567,738.27 |

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

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 | 43,241,370 | 0 | 43,241,370 |
| Edificios no Habitacionales | 200,341,998 | 66,487,478 | 133,854,520 |
| Construcciones en Proceso | 369,784,629 | 0 | 369,784,629 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 50,586,566 | 42,602,628 | 7,983,938 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | 0 | 0 |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 53,583,490 | 48,540,391 | 5,043,099 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 9,140,466 | 8,931,874 | 208,591 |
| Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas | 6,435,198 | 4,790,515 | 1,644,683 |
| Total | 733,113,716 | 171,352,886 | 561,760,830 |

Pasivo

- 1 Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

| Concepto | Importe |
|--|-----------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 684,549,891 |
| Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo | 6,612,110 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 510,961,152 |
| Provisiones a Corto Plazo | 3,087,883,443 |
| Provisiones para Pensiones a Largo Plazo | 92,836,093,656 |
| Total Pasivo | 97,126,100,253 |

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

- 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.

| | | |
|---|--|-------------------------|
| Cuotas y aportaciones al servicio medico | | 532,656,789.16 |
| Cuotas de ahorro para el retiro | | 1,000,432,661.09 |
| Otras cuotas y aport. para la seguridad social | | 1,210,419,911.63 |
| Subtotal | | 2,743,509,361.88 |
| Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent. | | 0 |
| Transferencias internas y asig. al sector público | | 4,152,108,612.56 |
| Total | | 6,895,617,974.44 |
| Otros ingresos y beneficios | | |
| Ingresos financieros: | | |
| Intereses por prestamos | | 6,029,656.66 |
| Intereses bancarios | | 1,897,780.76 |
| Rendimiento sobre inversiones temporales | | 9,344,166.10 |
| Total ingresos financieros | | 17,271,603.52 |
| Incremento por variación de inventarios | | |
| | | 343,616 |
| Otros ingresos | | |
| Descuentos sobre compras | | 311,977.53 |
| Ingreso por diferencia en saldo | | 28,064.73 |
| Varios | | 3,199,598.56 |
| Recuperación de medicamentos de derechohabientes | | 0 |
| Utilidad en Venta de Activo | | 3,353,755.07 |
| Cheques cancelados no cobrados | | -241,340.46 |
| Venta de bases de licitación | | 337,400.00 |
| Recargos varios | | 5,551,222.61 |
| Total otros ingresos | | 12,540,678.04 |
| Total otros ingresos y beneficios | | |
| | | 30,155,897.56 |
| Total de Ingresos | | |
| | | 6,925,773,872.00 |

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

2 Gastos y Otras Pérdidas

| | | | |
|------|--|-------------------|-----|
| 5111 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 249,414,151.78 | 2% |
| 5112 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 26,596,183.41 | 0% |
| 5113 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 76,407,401.59 | 1% |
| 5114 | SEGURIDAD SOCIAL | 6,409,251.43 | 0% |
| 5115 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 48,214,718.26 | 0% |
| 5116 | PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS | 748,019.45 | 0% |
| 5121 | MAT. DE ADMON, EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES | 3,494,029.61 | 0% |
| 5122 | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 1,811,507.94 | 0% |
| 5124 | MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 10,153,240.68 | 0% |
| 5125 | PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 914,024,461.75 | 6% |
| 5126 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 2,109,423.71 | 0% |
| 5127 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC.,ART. DEPORT. | 127,712.56 | 0% |
| 5128 | MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD | 3,598,422.47 | 0% |
| 5129 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 15,315.64 | 0% |
| 5131 | SERVICIOS BASICOS | 6,786,054.23 | 0% |
| 5132 | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 1,971,337.43 | 0% |
| 5133 | SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV. | 405,282,074.02 | 3% |
| 5134 | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 609,345.14 | 0% |
| 5136 | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | 809,931.61 | 0% |
| 5137 | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS | 1,035,065.68 | 0% |
| 5138 | SERVICIOS OFICIALES | 175,928.57 | 0% |
| 5221 | TRANSFERENCIAS A ENTIDADES | 20,834,200.37 | 0% |
| 5250 | PENSIONES Y JUBILACIONES | 12,674,431,481.02 | 88% |
| 5513 | DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES | 4,653,135.84 | 0% |
| 5514 | DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES | 8,176,397.03 | 0% |
| 5525 | VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 296,030.80 | 0% |
| 5549 | OTROS GASTOS VARIOS | 10,878,421.61 | 0% |
| | | 14,479,063,243.63 | |

Las cuentas que superaron el 10% del importe total del gasto es únicamente 1; 5250: Representa el monto pagado por jubilaciones.

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

I) 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 2018 asciende a \$ 563,083.35

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

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.

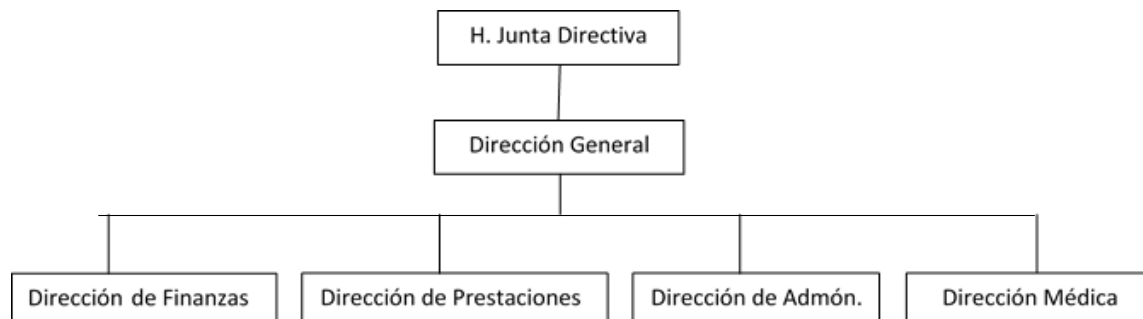
Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

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.

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 estuvo un período 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.

a) 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.

b) 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 \$91,641,902,037, por lo que en noviembre de 2018 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada. El importe de dicho ajuste que afecto al ejercicio del 2017 fue de \$3, 168, 118,017

El estudio actuarial para 2017 se encuentra en trámite.

c) Provisiones.

Se crea la provisión para el pago de gratificación anual a los empleados de la institución por un monto de \$25,855,210, 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 31 de diciembre de 2018 tiene un saldo de \$ 194,445.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 (Pesos)

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% |

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