

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

1. Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

<b>Inversiones temporales</b>	<b>Importe</b>
Bancomer	45,821,270
Santander	136,957,203
Vector	1,602,616,228
<b>Total</b>	<b>1,785,394,701</b>

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

1. Contribuciones por recuperar a corto plazo:

<b>Ingresos por Recuperar a Corto Plazo</b>	<b>Importe</b>
Servicio Médico	454,629,066.91
Pensiones	346,558,812.86
Pensiones Nueva ley	72,295,572.62
Pensiones Cuentas Individuales	231,361,409.85
Recargos	1,291,806.86
<b>Total</b>	<b>1,106,136,669.10</b>

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

<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>Importe</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	384,809,616.82
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	921,423.18
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	40,719,433.46
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	23,110,543.07
Anticipo a Proveedores	1,378,623.47
Anticipo a Contratistas	32,684,677.72
<b>Total</b>	<b>483,624,317.72</b>

**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.

**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	73,010,402	127,331,596
Construcciones en Proceso	369,784,629	0	369,784,629
Mobiliario y Equipo de Administración	51,461,351	44,454,435	7,006,917
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		0	0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	54,928,793	50,769,323	4,159,470
Vehículos y Equipo de Transporte	9,140,466	8,985,743	154,723
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	6,650,922	5,162,914	1,488,008
<b>Total</b>	<b>735,549,528</b>	<b>182,382,816</b>	<b>553,166,712</b>

**Pasivo**

- 1 Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	761,826,950
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	7,857,682
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	337,058,859
Provisiones a Corto Plazo	3,086,462,749
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	100,204,160,377
<b>Total Pasivo</b>	<b>104,397,366,617</b>

- 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		505,340,724
Cuotas de ahorro para el retiro		953,109,445
Otras cuotas y aport. para la seguridad social		1,241,673,979
Subtotal		2,700,124,148
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.		0
Transferencias internas y asig. al sector público		4,494,524,141
<b>Total</b>		<b>7,194,648,289</b>
<b>Otros ingresos y beneficios</b>		
<b>Ingresos financieros:</b>		
Intereses por prestamos		6,369,354
Intereses bancarios		1,717,053
Rendimiento sobre inversiones temporales		12,490,400
<b>Total ingresos financieros</b>		<b>20,576,807</b>
<b>Incremento por variación de inventarios</b>		<b>316,087</b>
<b>Otros ingresos</b>		
Descuentos sobre compras		3,559,206
Ingreso por diferencia en saldo		119,310
Varios		4,229,343
Recuperación de medicamentos de derechohabientes		50
Utilidad en Venta de Activo		0
Cheques cancelados no cobrados		70,237
Venta de bases de licitación		287,000
Recargos varios		1,078,185
<b>Total otros ingresos</b>		<b>9,343,329</b>
<b>Total otros ingresos y beneficios</b>		<b>30,236,224</b>
<b>Total de Ingresos</b>		<b>7,224,884,512</b>

2 **Gastos y Otras Pérdidas**

5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	257,170,235.77	2%
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	18,977,240.17	0%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	68,566,591.09	0%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	36,096,962.71	0%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	51,002,671.43	0%
5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	335,945.83	0%
5121	MAT. DE ADMON, EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES	3,353,044.55	0%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,748,521.71	0%
5124	MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	12,390,710.37	0%
5125	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	992,846,320.77	7%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,064,976.11	0%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC.,ART. DEPORT.	1,432,747.03	0%
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	4,192,726.65	0%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	99,760.73	0%
5131	SERVICIOS BASICOS	6,617,050.13	0%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,154,361.57	0%
5133	SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	408,030,365.51	3%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	504,861.00	0%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	394,399.92	0%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	1,099,040.10	0%
5138	SERVICIOS OFICIALES	302,889.72	0%
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	0.00	0%
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	13,117,217,828.59	87%
5513	DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	4,653,135.84	0%
5514	DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	4,917,110.23	0%
5525	VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	431,837.12	0%
5549	OTROS GASTOS VARIOS	39,908.40	0%
5541	PENAS MULTAS	4,582,306.69	0%
		15,001,223,549.74	

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
- Ejercicio 2016, Reconocimiento aportacion patronal cuenta individual \$ 88,648,719.45
- Ejercicio 2018, cancelacion de aportaciones por \$21,837,600.30
- Ejercicio 2018, registro de aportacion patronal cuenta individual \$ 65,328,581.64
- Ejercicio 2018, penalizacion proveedores \$ 1,169,979.26
- Ejercicio 2019, ajuste por reconocimieto rel ingreso al momento de la recaudacion

**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 2019 asciende a \$ 892,045.43

**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.

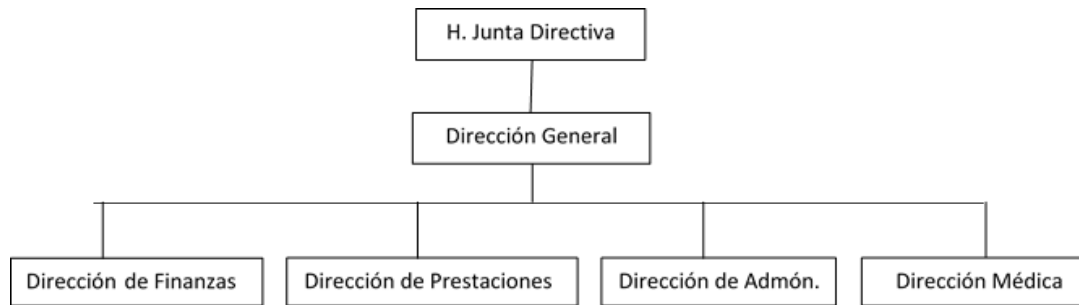
Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

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 2018, 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 \$95,105,285,001.00 por lo que en abril de 2019 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada.

El importe de dicho ajuste que afectó al ejercicio del 2018 fue de \$ 678, 951,462

El estudio actuarial para 2020 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 \$25,612,011 la cual se cancela en diciembre al momento del pago de dicha prestación.

**7. Reporte Analítico del Activo.** En el 2019 se aplicaron las siguientes tasas de depreciación de Activo Fijo

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre</b>	<b>Tasa de Depreciación 2019</b>
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%