

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	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

Bienes de Consumo

- 4 El método de valuación de inventarios es el UEFS, 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

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 vias. 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
--------------------------	-------------------------

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 COMUNICACION 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 1° 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.

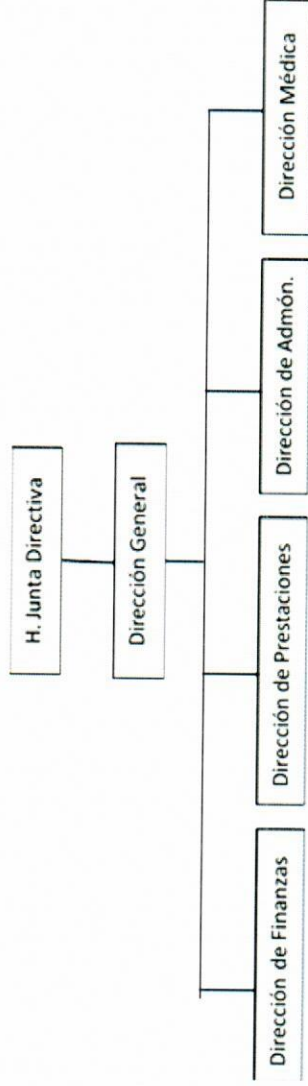
Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

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 LCGG, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la LCGG 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
 - Devenigo 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) Cálculo 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 afectó al ejercicio del 2017 fue de \$3, 168, 118.017

El estudio actuarial para 2017 se encuentra en trámite.

c) Provisiones.

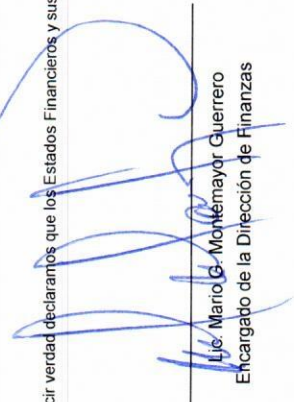
Se crea la provisión para el pago de gratificación anual a los empleados de la institución por un monto de \$25,855,210, la cual se cancela en diciembre al momento del pago de dicha prestación.

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.

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


 Lc. Mario C. Montemayor Guerrero
 Encargado de la Dirección de Finanzas


 C. P. Alma Erika Contreras Coronado
 Jefa de Contabilidad