

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de marzo 2020

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos
2. Inversiones financieras

Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	Años Anteriores	2016	2017	2018	2019	2020
Servicio Médico	158,151,105.32	109,217,497.79	156,843,352.69	144,187,596.97	152,090,398.34	72,706,044.74
Pensiones	192,900,339.53	24,637,493.34	51,104,214.61	122,174,775.29	59,804,119.19	34,328,087.04
Pensiones Nueva Ley	22,203,497.02	9,712,020.42	15,696,909.78	7,196,336.04	10,963,244.50	10,183,023.86
Pensiones Cuantías Individuales	6,895,778.81	106,744,713.03	19,085,795.44	43,917,295.87	51,774,358.18	22,679,261.12
Recargos						1,517,876.01
Total	378,891,726.68	292,311,714.28	242,731,272.52	317,455,971.17	384,452,138.21	141,414,292.77

2.1. A corto plazo

2.2. A largo plazo

2.3. Vencimiento menor a 3 meses

1,922,916,688.73

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

1. Por Tipo de Contribución

Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores

Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:

a) Vencimiento a 90 días

141,414,292.77

b) Vencimiento de 90 a 180 días

364,452,130.21

c) Vencimiento de 180 a 365 días

317,455,971.17

d) Vencimiento mayor a 365 días

875,004,707.48

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas

C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)

a) Información del sistema de costeo

b) Método de devaluación aplicados a los inventarios

c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos

d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema

2. Cuenta Almacén

a) Método de devaluación

b) Conveniencia de su aplicación

c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método

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.

D. Inversiones Financieras

1. Fideicomisos

Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras

2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital

E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1. Bienes Muebles e Inmuebles

a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.

Concepto	Monto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos	43,241,370	0	0	43,241,370
Edificios no Habitacionales	200,341,998	1,163,264	74,173,686	126,168,312
Construcciones en Proceso	369,784,629		0	369,784,629
Mobiliario y Equipo de Administración	51,412,823	520,567	44,946,341	6,466,482
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0	0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	56,818,635	458,509	51,228,053	5,590,581
Vehículos y Equipo de Transporte	9,140,496	0	8,985,743	154,753
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	6,657,294	94,256	5,259,344	1,397,919

b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)

2. Activos Intangibles y Diferidos

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados

F. Estimaciones y Deterioros

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones

a) Estimación de cuentas incobrables

b) Estimación de inventarios

c) Deterioro de activos biológicos

d) Otro criterio aplicable

G. Otros Activos

Se informará de las cuentas por tipo:

1. Circulante

Montos totales asociados

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente

2. No Circulante

Montos totales asociados

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente

PASIVO															
A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:															
	<table> <tr> <th>Concepto</th><th>Importe</th></tr> <tr> <td>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</td><td>621,390,286</td></tr> <tr> <td>Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo</td><td>5,328,662</td></tr> <tr> <td>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</td><td>375,563,082</td></tr> <tr> <td>Provisiones a Corto Plazo</td><td>3,094,669,485</td></tr> <tr> <td>Provisiones para Pensiones a Largo Plazo</td><td>102,134,385,789</td></tr> <tr> <td>Total Pasivo</td><td>106,231,337,304</td></tr> </table>	Concepto	Importe	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	621,390,286	Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5,328,662	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	375,563,082	Provisiones a Corto Plazo	3,094,669,485	Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	102,134,385,789	Total Pasivo	106,231,337,304
Concepto	Importe														
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	621,390,286														
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5,328,662														
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	375,563,082														
Provisiones a Corto Plazo	3,094,669,485														
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	102,134,385,789														
Total Pasivo	106,231,337,304														
a) Vencimiento a 90 días															
b) Vencimiento de 90 a 180 días															
c) Vencimiento de 180 a 365 días															
d) Vencimiento mayor a 365 días															
Factibilidad del pago de dichos pasivos															
B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía															
1. A Corto Plazo															
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente															
2. A Largo Plazo															
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente															
C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros															
1. Pasivos Diferidos															
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente															
2. Otros															
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente															
II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES															
A. Ingresos de Gestión															
1. Impuestos															
Montos totales															
Características significativas															
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social															
Montos totales															
Características significativas															
3. Contribuciones de mejoras															
Montos totales															
Características significativas															
4. Derechos															
Montos totales															
Características significativas															
5. Productos															
Montos totales															
Características significativas															
6. Aprovechamientos															
Montos totales															
Características significativas															
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios															
Montos totales															
Características significativas															
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones															
1. Participaciones															
Montos totales															
Características significativas															
2. Aportaciones															
Montos totales	791,154,886.48														
Características significativas															
3. Convenios															
Montos totales															
Características significativas															
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal															
Montos totales															
Características significativas															
5. Fondos Distintos de Aportaciones															
Montos totales															
Características significativas															
6. Transferencias															
Montos totales	987,099,078.63														
Características significativas															
7. Asignaciones															
Montos totales															
Características significativas															
8. Subsidios y Subvenciones															
Montos totales															
Características significativas															
9. Pensiones y Jubilaciones															
Montos totales															
Características significativas															

C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	
Montos totales	6,202,288.13
Características significativas	
2. Incremento por Variación de Inventarios	
Montos totales	84,765
Características significativas	
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Montos totales	
Características significativas	
4. Disminución del Exceso de Provisiones	
Montos totales	
Características significativas	
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	
Montos totales	31,102,005.62
Características significativas	
D. Gastos y Otras Pérdidas	
Explicación de las Cuentas	
1. Gastos de Funcionamiento	3,437,344,702.69
2. Transferencias	
Subsidios y otras ayudas	
3. Participaciones y aportaciones	
4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias	
5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos	Pensiones y Jubilaciones \$ 3,050,170,821.41
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA	
1. Modificaciones al patrimonio contribuido	
Informando el tipo, naturaleza y monto	
2. Recursos que modifican al patrimonio generado	
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	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 2018, cancelación de aportaciones por \$21,837,600.30 - Ejercicio 2018, registro de aportación patronal cuenta individual \$ 65,328,581.64 - Ejercicio 2018, penalización proveedores \$ 1,169,979.26
VII) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
A. Efectivo y Equivalentes	
Descripción	2020
Efectivo	367,232,964.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,922,916,689.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	0.00
B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central	
1. Bienes Muebles	
2. Bienes Inmuebles	1,926,406,360.00
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	
C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	
Depreciación	760,401.00
Amortización	
Incrementos en las provisiones	605,149,787.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Incremento en cuentas por cobrar	
Partidas extraordinarias	
	2019
	741,967.00
	576,592,861.00
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.	
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2020	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,824,534,223.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	191,108,800.00
2.1 Ingresos Financieros	6,202,288.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	84,765.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	184,821,747.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	1,815,643,024.00

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	1,629,757,000.00
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	10,524.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,886,043.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,842.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,236,606.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	48,157.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	1,807,197.951.00
3.6 Otros Gastos	24,778.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	3,437,338,083.00

C.P. ALBERTO JOSÉ HERRERA GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. MARIO GUSTAVO MONTEMAYOR GUERRERO
ENCARGADO DE DIRECCIÓN DE FINANZAS