



## DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2019



En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros correspondientes al mes de **JUNIO DE 2019**, mismas que proporcionan información adicional que se considera relevante respecto a la información y montos que se presentan en los mismos, teniendo presentes los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, y con la finalidad de que dicha información sea de mayor utilidad para los usuarios.

Las Cifras que se presentan, reflejan los avances que se tienen en el proceso de armonización contable, todo ello con la finalidad de dar mayor certeza, confianza y transparencia en la rendición de cuentas y en la toma de decisiones.

### ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO DE LA DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO

La Dirección General de este Organismo administra los recursos que conforman el patrimonio, y a través de la Dirección de Planeación y Finanzas realiza el control de los enteros por concepto de las aportaciones así como el de las entregas de las retenciones y descuentos nominales realizados a los trabajadores por concepto de prestamos otorgados con nuestros recursos a estos últimos.

Es competencia de la Subdirección de Contabilidad y Presupuesto el registro de las operaciones e integración de la información contable, financiera y presupuestal atendiendo a la normatividad vigente.

Con la finalidad de dar el debido cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos establecidos por el consejo de Armonización Contable, relativos a contar con un sistema de contabilidad armonizado que permita llevar a cabo la rendición de cuentas de una manera transparente en tiempo y forma de las operaciones presupuestales, contables y financieras que se realizan se estaba desarrollando un sistema para el registro denominado (SISCONTA) adecuado para ello, el cual hasta el mes de septiembre de 2015 tenía desarrollada la parte contable y el módulo de presupuesto estaba en la fase de validación., Pero debido al cambio de la administración de Gobierno dicho proyecto quedó cancelado por la administración entrante del Prof. Ignacio Ocampo Barrueta y fue hasta finales del año de 2017 cuando se tomó la decisión de migrar la información contable que se llevaba en el sistema COI (misma que se armonizaba manualmente desde el 2016) al sistema de INDETEC debido a la premura de la entrega de la información debidamente armonizada, dando origen al primer Estado Financiero emitido por dicho sistema INDETEC el de enero de 2018.

Es importante señalar que a partir del mes de enero de 2018, se llevarán por separado los intereses correspondientes al préstamo de corto plazo y solo se afectará el estado de actividades cuando estos sean efectivamente cobrados, en tanto que su registro para su revelación prevalecerá a nivel cuentas puente dentro del balance, razón por la cual en el estado financiero del mes que se señala se ve incrementado los importes tanto en el activo en derechos a recibir o equivalentes a largo plazo como en el pasivo, en la cuenta denominada otros pasivos a corto plazo subcuenta ingresos por clasificar.

De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el CONAC, a continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de **JUNIO DE 2019** con los siguientes apartados:

- A) Notas de Desglose
- B) Notas de Memoria
- C) Notas de Gestión Administrativa



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**Nota: 01**

Este rubro forma parte del activo circulante, y representa el efectivo disponible con el que cuenta esta institución para su operación en fondos revolventes y en cuentas bancarias en moneda nacional, al 30 de Junio de 2019 y 2018 y Diciembre 2018 los importes que integran este rubro son por el orden de:

Nombre	cuenta armonizada	Jun-19	Jun-18	dic-18
EFFECTIVO	1111	\$ 65,098.00	\$ 78,094.04	\$ -
BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	1113	\$ 129,966,861.75	\$ 169,517,965.74	\$ 130,924,627.91
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1114	\$ 207,256,297.31	\$ 64,485,757.83	\$ 167,383,202.21
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>\$ 337,290,257.06</b>	<b>\$ 234,081,817.61</b>	<b>\$ 298,307,830.12</b>

Estos recursos monetarios principalmente están integrados por las aportaciones y descuentos retenidos y/o recibidos de los trabajadores cotizantes al Fondo de Pensiones

**DETALLE DE CUENTAS**

EFFECTIVO	RESPONSABLE	CUENTA	SALDO
Ingresos recibidos en ventanilla	ADELA GONZALEZ PINTOR	1111-01-01-000002	\$98.00
Fondo Revolvente del area de subdireccion de Caja: pago de reintegros a derechohabientes por descuentos indebidos en prestamos en sus diferentes modalidades principalmente	ADELA GONZALEZ PINTOR	1111-01-02-000001	\$25,000.00
Fondo Revolvente de la Subdireccion de Administracion: Pago de gastos menores a 1,000.00 que por necesidades del servicio requieren efectuarse indiematamete	PEREZ ESCOTO MARIA GUADALUPE	1111-01-02-000003	\$5,000.00
Fondo Revolvente de la Subdireccion de Recursos Materiales y Servicios Generales: Pago de gastos menores a 1,000.00 que por necesidades del servicio requieren efectuarse indiematamete	PONCE JUAREZ ROSAURA	1111-01-02-000005	\$10,000.00
Fondo Revolvente de CENDI: Pago de gastos menores a 1,000.00 que por necesidades del servicio requieren efectuarse indiematamete	LEMUS ESTRADA ANA ELIZABETH	1111-01-02-000006	\$5,000.00
Fondo Revolvente de la Subdireccion de Comercializacion: Pago de gastos menores a 1,000.00 que por necesidades del servicio requieren efectuarse indiematamete	VEGA GARCIA AURORA	1111-02-01-000002	\$20,000.00
			<b>\$65,098.00</b>

BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	RESPONSABLE	CUENTA	SALDO
Cuenta que se utiliza para el pago del gasto corriente y para la recepcion de los depositos que efectua la Subdireccion de caja por los ingresos enterados en ventanilla de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado.	SANTANDER 6550073-5027	1112-01-01-000001	\$583,646.59
Cuenta donde se reciben los ingresos por cuotas e inscripciones del Cendi Pensiones	SANTANDER 6550270-8827	1112-01-01-000003	\$656,885.04
Cuenta concentradora donde se reciben los ingresos por el pago de las aportaciones y descuentos de los Entes incorporados a los Beneficios de la Ley de Pensiones Civiles del Estado.	BANAMEX 4263-79025	1112-01-02-000001	\$2,129,511.78
Cuenta que hasta septiembre de 2017 se utilizo para el pago de prestamos y prestaciones contenidas en la Ley de pensiones Civiles del Estado a traves de transferencia y solo se utiliza cuando estas se liberan a traves de cheque.	BANAMEX 4263-79033	1112-01-02-000002	\$23,940.24
Cuenta que se utiliza para el pago de las nominas de Personal de esta direccion asi como de Jubilados y Pensionados que cobran con tarjeta de banamex	BANAMEX 4263-79041	1112-01-02-000003	\$1,015,893.47
Cuenta que a partir del mes de octubre de 2017 se utiliza para el pago mediante transferencia de los prestamos y prestaciones que se otorgan a los derechohabientes, esta cuenta se apertura inicialmente para los convenios de CONAVI	BANAMEX 7004-464849	1112-01-02-000004	\$185,271.50
Cuenta referenciada que se utiliza para la recepcion de depositos que realizan los derechohabientes que incurren o mora o que liquidan anticipadamente sus prestamos	BANAMEX 7006-2741846	1112-01-02-000005	\$474,115.20
Cuenta concentradora que se utiliza a partir del mes de octubre de 2017 para el pago mediante transferencia de los prestamos y prestaciones que se otorgan a los derechohabientes	BANCOMER 010827-6692	1112-01-03-000001	\$90,023.04



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019  
A.- NOTAS DE DESGLOSE**



Cuenta que se utiliza para el pago de las nominas de Personal de esta direccion asi como de Jubilados y Pensionados que cobran con tarjeta de Bancomer	BANCOMER 044838-9705	1112-01-03-000002	-\$105,916.02
Cuenta que hasta septiembre de 2017 se utilizo para el pago de prestamos y prestaciones contenidas en la Ley de pensiones Civiles del Estado a traves de transferencia y solo se utiliza cuando estas se liberan a traves de cheque.	BANCOMER 044739-4276	1112-01-03-000003	\$6,458.53
cuenta referenciada que se utiliza para la recepcion de depositos que realizan los derechohabientes que incumen o mora o que liquidan anticipadamente sus prestamos	BANCOMER 010520-6863	1112-01-03-000004	\$310,284.35
Cuenta que se utiliza para el pago del gasto corriente	BANORTE 056695-2065	1112-01-04-000001	\$33,662.44
Cuenta que se utiliza para el pago de las nominas de Personal de esta direccion asi como de Jubilados y Pensionados que cobran con tarjeta de banorte	BANORTE 042954-9029	1112-01-04-000002	\$119,843.69
Cuenta que se utiliza para el pago del gasto corriente	AFIRME 16710-3723	1112-01-05-000001	\$74,521.77
Cuenta concentradora que se utiliza para el manejo de los flujos de tesoreria e inversion de estos en mesa de dinero	INTERACCIONES 30020-2622	1112-01-07-000001	\$117,948,788.00
Cuenta que se utiliza para el pago del gasto corriente	SCOTIABANK 1034170	1112-01-08-000001	\$4,729.59
Cuenta aperturada por indicaciones de la H. Junta Directiva , para concentrar los recursos obtenidos por la venta de bienes inmuebles	SCOTIABANK 011015-4576	1112-01-08-000002	\$610,426.99
Cuenta que se utiliza para el pago del gasto corriente	BAJIO 01071257-80101	1112-01-09-000001	\$18,563.02
Cuenta en la que se administran los recursos que constituyen el fondo del seguro de vida de los Jubilados y Pensionados.	BAJIO 01627683-40101	1112-01-09-000002	\$4,695,810.56
Cuenta donde se reciben los ingresos de la Subdireccion de comercializadora y se realizan los pagos por gasto corriente de esta area de negocio	BANCOMER 44838-9713	1112-02-03-000001	\$1,078,209.34
Cuenta concentradora donde se manejan los flujos de la comercializadora para la inversion de estos en mesa de dinero	AFIRME 18710-1557	1112-02-06-000001	\$10,192.63
			<b>\$129,968,861.78</b>

Cuenta que se utiliza para el pago del gasto corriente	RESPONSABLE	CUENTA	SALDO
flujos de tesoreria invertidos con vencimiento diario	INV. BANAMEX 4263-79025	1114-01-02-000001	\$107,800,000.00
	INV. BANCOMER CTA.		
flujos de tesoreria invertidos con vencimiento diario	0448389713	1114-01-03-000003	\$1,332,297.31
flujos de tesoreria invertidos con vencimiento diario	INV. SANTANDER 675500735027	1114-01-07-000001	\$28,000,000.00
flujos de tesoreria invertidos con vencimiento diario	INV. CTA 5027 PLAZO	1114-01-07-000002	\$20,128,000.00
flujos de tesoreria invertidos con vencimiento diario	INV. SCOTIABANK CTA	1114-01-08-000001	\$30,000,000.00
flujos de tesoreria invertidos con vencimiento diario	INV. BAJIO CTA 0010712578	1114-01-09-000001	\$20,000,000.00
			<b>\$207,258,297.31</b>

Representa el saldo los flujos de tesoreria que se encuentran invertidos al final del mes que se trata. - el importe invertido al cierre de este mes es de:

**\$ 207,258,297.31**

**DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

**Nota: 02**

Se integran de los saldos que representan las cuentas por cobrar y deudores diversos y en general otros derechos a recibir en efectivo o equivalente en corto plazo, este rubro se integra como sigue:

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1122	\$ 1,157,736.15	\$ 1,181,022.61	\$ 1,208,800.15
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1123	\$ 430,752,366.83	\$ 387,050,167.48	\$ 408,918,839.34
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	1129	\$ 3,948,049.26	\$ 5,381,525.41	\$ 17,278,872.45
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		<b>\$ 435,858,152.24</b>	<b>\$ 393,612,715.50</b>	<b>\$ 427,406,511.94</b>

Cuentas por cobrar a corto plazo, corresponde al saldo pendiente de recuperar de los 160 departamentos del conjunto habitacional Xangari II siendo su importe:

**\$ 1,157,736.15**



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**A.- NOTAS DE DESGLOSE**



**DETALLE DE CUENTAS**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		NOMBRE	CUENTA	SALDO
BIENES DE LA HUERTA II 160 DEPTOS XANGARI	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca 83176-8, no ha sido escriturado, se encuentra a nombre de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado	113 MA. ELVA CASTILLO REYNOSO	1122-01-01-000001	\$184,004.72
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca 83180-0, no ha sido escriturado, se encuentra a nombre de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado	123 JOSE ALFREDO ESCOBAR SALAS	1122-01-01-000002	\$264,008.58
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca 83176-8, no ha sido escriturado, se encuentra a nombre de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado, a quien se le asigno este bien se encuentra fallecido.	311 JULIO TABOADA AGUIAR	1122-01-01-000004	\$275,187.26
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca 83210-5, se entrego el finiquito.	321 LUIS Z. CAMPOS CONTRERAS	1122-01-01-000005	\$1,364.20
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca 83261-8, se entrego el finiquito.	624 JORGE HIDALGO LUGO	1122-01-01-000007	\$733.00
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca, se entrego el finiquito.	642 ULISES TORRES LOPEZ	1122-01-01-000008	\$793.09
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca 83292-3, se encuentra demandado, el bien se encuentra a nombre de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado	823 RICARDO OSEGUERA BARRAGAN	1122-01-01-000010	\$141,365.49
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca, se entrego el finiquito.	913 MONICA ARCELI CASTILLO SAN	1122-01-01-000011	\$269.00
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca, se entrego el finiquito.	944 ROGELIO GONZALEZ RIOS	1122-01-01-000012	\$982.00
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca 83323-6, se encuentra demandado, el bien se encuentra a nombre de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado	1022 MA. DE LOURDES AGUILAR LE	1122-01-01-000013	\$240,487.81
	Departamento otorgado mediante el numero de hipoteca, se entrego el finiquito.	124 OLIVA PEREZ HERREJON	1122-01-01-000015	\$4,996.00
	Adeudo pendiente de pago por concepto de los servicios ofrecidos en los salones de eventos sociales Xangari	DIRECCION DE PENSIONES CIVILES	1122-02-01-000001	\$6,730.00
	Adeudo pendiente de pago por concepto de los servicios ofrecidos en los salones de eventos sociales Xangari	SINDICATO DEL PODER LEGISLATIV	1122-02-01-000004	\$7,230.00
	Adeudo pendiente de pago por concepto de los servicios ofrecidos en los salones de eventos sociales Xangari	SECRETARIA DE FINANZAS/GPE LOP	1122-02-01-000007	\$6,031.00
	Adeudo pendiente de pago por concepto de los servicios ofrecidos en los salones de eventos sociales Xangari	CARLOS TINOCO CARLON	1122-02-01-000012	\$9,200.00
	Adeudo pendiente de pago por concepto de los servicios ofrecidos en los salones de eventos sociales Xangari	ASOCIACION DE JUBILADOS Y PENSIONADOS	1122-02-01-000018	\$14,354.00
			<b>\$1,187,736.18</b>	

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo.- se integra en su mayoría por el adeudo a cargo de la Secretaria de Finanzas y Administración derivado de la no entrega en tiempo y forma de las aportaciones en calidad de patrón y las retenciones realizadas a los trabajadores vía nomina correspondientes a las aportación descuentos por prestamos, de la misma forma que los adeudos pendientes por el mismo concepto de los organismos incorporados a esta descentralizada y también se incluye las cantidades entregadas a empleados por concepto de gastos a comprobar para la compra de bienes o contratación de servicios y que están pendientes de pago.- el saldo de este rubro es de:

**\$ 430,752,366.83**

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	PODER EJECUTIVO	1123-01-01-000001	\$243,779,057.06
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE MICHOACAN	1123-01-01-000002	\$7,280,935.60
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	CONGRESO DEL ESTADO	1123-01-01-000003	\$10,533,566.17
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	MAGISTERIO	1123-01-01-000004	\$161,423,637.58
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	INST. TEC. SUP. PURHEPECHA	1123-01-01-000005	\$710,405.87
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	INST. TEC. SUP. DE URUAPAN	1123-01-01-000006	\$451,052.00
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	INST. MICH. DE CIENCIAS DE LA EDUCACION	1123-01-01-000007	\$410,511.49
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	FOMENTO TURISTICO DE MICHOACAN	1123-01-01-000008	\$68,119.86
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO	1123-01-01-000009	\$184,407.48



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	INST. TEC. EST. SUP. DE ZAMORA	1123-01-01-000010	\$10,745.22
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	INST. INFRA. FISICA EDUCATIVA DEL ESTADO DE MICHOACAN	1123-01-01-000011	\$1,762.63
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	COMISION FORESTAL DEL ESTADO	1123-01-01-000012	\$109.26
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	CENTRO ESTATAL DE TECNOLOGIAS DE INF Y COMUNICACIONES	1123-01-01-000013	\$13.83
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	INST. MICH. TRANSP ACCESO INF Y PROTECCION DE DATOS	1123-01-01-000014	\$187,101.88
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	COMITE DE PLANEACION DESARROLLO	1123-01-01-000016	\$7.43
Adeudo pendiente de pago por concepto de aportaciones y descuentos e intereses por mora del personal del:	FISCALIA GENERAL	1123-01-01-000019	\$3,379,417.17
Gastos a comprobar por concepto del subsidio otorgado a la Union de Jubilados y Pensionados para la realizacion de las actividades administrativas que se desarrollan en la casa del Jubilados y Pensionado	JOSEFINA RICO PANTOJA	1123-02-01-000001	\$67,870.53
Gastos a comprobar por concepto del subsidio otorgado a la Asociacion de Jubilados y Pensionados para la realizacion de las actividades administrativas que se desarrollan en la casa del Jubilados y Pensionado	ASOCIACION ESTATAL DE JUBILADO	1123-02-01-000004	\$3,489.04
Gastos a comprobar por concepto de claticos 2019	PEREZ CALDERON SERGIO	1123-02-01-000007	\$0.00
Adeudo pendiente de pago referente al pago de recargos 2014-2015 por no haber realizado en tiempo y forma el entero del 2% sobre nominas	VAZQUEZ OCHOA OMAR	1123-02-03-000010	\$3,790.00
Adeudo pendiente de pago referente al pago de recargos del mes de marzo de 2016 por no haber realizado en tiempo y forma el entero del pago del fonacot	VELAZQUEZ SANCHEZ MA DE LOURDE	1123-02-03-000011	\$502.52
Adeudo por concepto de diferencia pagada de mas en liquidacion	URQUIZA REYES RICARDO	1123-02-03-000013	\$0.00
Gastos a comprobar por evento realizado en Diciembre de 2018	PEREZ ESCOTO MARIA GUADALUPE	1123-02-03-000014	\$0.00
Adeudo por pago de factura duplicada de 2016	SANCHEZ CARDENAS ALBERTO	1123-02-03-000015	\$523.00
Adeudo correspondiente al suministro del combustible (gasolina) del mes de noviembre de 2014	COMERCIALIZADORA (GRACIELA GAO)	1123-02-03-000020	\$900.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos de 2019	MATA AGUILAR FRANCISCO	1123-02-03-000022	\$0.00
Gastos a comprobar de 2018	HURTADO LOPEZ ROQUE	1123-02-03-000023	\$9,890.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos de 2019	PONCE DE LEON RIVERA	1123-02-03-000024	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos de 2019	VEGA GARCIA AURORA	1123-02-03-000025	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos de 2019	CASTILLO CARMONA MARYELA	1123-02-03-000027	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos de 2019	PONCE JUAREZ ROSAURA	1123-02-03-000034	\$30,067.23
Gastos a comprobar 2019	JIMENEZ IBARRA JOAQUIN	1123-02-03-000035	\$0.00
Gastos a comprobar 2019	HUERTA SILVA DANTE	1123-02-03-000036	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	HEREDIA HURTADO AGUSTIN	1123-02-03-000037	\$660.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2020	SANDOVAL VILLEGAS	1123-02-03-000038	\$605.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	AVALOS HERNANDEZ MERCEDES	1123-02-03-000040	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	AGUILAR MEDINA DANIEL	1123-02-03-000042	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	VARELA GARCIA PEDRO	1123-02-03-000043	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	HUERTA DIAZ ARTURO	1123-02-03-000044	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	VALENCIA GOVEA ANA ISABEL	1123-02-03-000045	\$0.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	HERRERA LUNAR HUGO JAIR	1123-02-03-000048	\$605.00
Gastos a comprobar por concepto de viaticos 2019	MENDEZ SALGADO ROSAURA	1123-02-03-000049	\$605.00
Adeudo por concepto de cheques 3379570 y 3379571 recibidos a nombre de FIDEL ARREOLA MENDEZ el dia 31/08/2017 y depositado salvo buen cobro en la cuenta de la Direccion y rechazados por el banco.	GONZALEZ PINTOR ADELA	1123-03-01-000001	\$8,682.60
Adeudo de las trasferencias realizadas con fecha del 06 y 09 de noviembre de 2015, a terceras personas por el usuario MA ESPERANZA HERDEZ BARRAGAN; las cuales se encuentran en investigacion por parte de la Subdireccion Juridica de esta Institucion	MA ESPERANZA HERNANDEZ BARRAGA	1123-03-01-000003	\$2,075,306.40
Adeudo por concepto de prestamo personal de fecha 24/02/2017 y 23/10/2017 autorizado por el Director General	GARCIA GARCIA BEATRIZ	1123-03-01-000005	\$128,000.00
Adeudo por pago indebido de un predio que no es de la Direccion de Pensiones, pero por error se realizo, se hicieron las gestiones para que el ayuntamiento nos reintegre este recurso lo cual sera el mes e Marzo de 2019	MUNICIPIO DE MORELIA, MICH	1123-03-01-000009	\$0.00
			<b>\$430,762,366.83</b>

Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo.- como su nombre lo indica con derechos a recibir y estos se integra por los intereses ganados en el transcurso de los días a partir del ultimo vencimiento de la inversión realizada de los recursos de fideicomisos en su mayoría y \$ 3,948,049.26 eventualmente en inversiones en firme de los flujos de tesorería y al ultimo día de mes que se informa representa un saldo de:



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
11 días de rendimiento de la inversión de \$1,001684,450.67 realizada el 19/02/2019 a 14 días a una tasa de 8.36%	FIDEICOMISO JUBILADOS	1129-01-01-000001	\$1,674,418.43
18 días de rendimiento de la inversión de \$1,047'974,812.65 realizada el 19/02/2019 a 29 días a una tasa de 8.81%	FIDEICOMISO RVA. FINANCIERA	1129-01-01-000002	\$1,881,417.42
Rendimientos de la inversión de los flujos de tesorería en cuentas productivas al mes de Diciembre de 2018	INTERESES CUENTAS PRODUCTIVAS	1129-01-01-000003	\$0.00
Rendimientos de la inversión de los flujos de tesorería en cuentas productivas al mes	BAJIO S.A	1129-01-01-000004	\$151,433.34
Rendimientos de la inversión de los flujos de tesorería en cuentas productivas al mes	SANTANDER S.A	1129-01-01-000005	\$18,113.40
Rendimientos de la inversión de los flujos de tesorería en cuentas productivas al mes	SCOTIABANK S.A	1129-01-01-000006	\$222,666.67
			<b>\$3,948,049.26</b>

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)**

Nota: 03

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
INVENTARIO DE MERCANCIAS/INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA SU VENTA	1141	\$ 17,758.24	\$ 9,484.65	\$ 15,495.88
INVENTARIOS		\$ 17,758.24	\$ 9,484.65	\$ 15,495.88
ALMACEN/ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1151	\$ 238,533.40	\$ 262,339.53	\$ 262,059.33
ALMACENES		\$ 238,533.40	\$ 262,339.53	\$ 262,059.33

Representa los bienes consumibles que se tienen en existencia para el servicio o consumo.

**DETALLE DE CUENTAS**

INVENTARIOS/ALMACEN	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Bienes para consumo, y bienes para servicio en la celebración de eventos sociales en el área de negocios de la Dirección de Pensiones Civiles del Estado	EXISTENCIA DE REFRESCO	1141-01-01-000001	\$2,951.97
	EXISTENCIA DE CERVEZA	1141-01-01-000002	\$14,320.82
	EXISTENCIA DE HIELO	1141-01-01-000003	\$485.45
	LOZA	1151-2-02-01-000001	\$48,394.71
	MANTELERIA	1151-2-02-01-000002	\$190,138.69
			<b>\$286,291.64</b>

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

Nota: 04

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	1193	\$ 3,473,340.77	\$ 3,462,465.77	\$ 3,465,916.77
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		\$ 3,473,340.77	\$ 3,462,465.77	\$ 3,465,916.77

Bienes derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación de Pago.- se integra por los pagos dados en especie para la redención de adeudos y su saldo a la fecha es de: **\$ 3,473,340.77**

**DETALLE DE CUENTAS**

BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Pago en especie por el adeudo del Sr. Ignacio Mariscal Chavez al mes de octubre de 2004	TITULOS DE USO MORTUORIO (AD TEMPORALIDAD)	1193-01-01	\$862,403.40
Pago por adjudicación registrada el 30/06/2003 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Maria de Los Angeles Alvarez Hernandez	LOTE 2 MZA D-1 COL. AGRICOILA	1193-01-02-000001	\$28,500.00
Pago por adjudicación registrada el 25/05/2005 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario (del) o (la) Derechohabiente Miguel Humberto Loeza	LOTE 16 MZA 4 FRACC. SAN ISIDRO	1193-01-02-000002	\$87,012.00
Pago por adjudicación registrada el 19/03/2015 por el incumplimiento en el pago del Prestamo de Garantía Real de la Derechohabiente Humberto Munguia Viveros	LOTE 42 MZ 115 ZN 2 SAN ISIDRO	1193-01-02-000003	\$133,308.00
Pago de Escritura el 27/02/2014 de este bien	L. 6 MZA. 9# 61, CON JUNTO	1193-01-02-000004	\$1,657.40
Pago de Escritura el 27/02/2014 de este bien	L. 12 MZA. 3, FRACC. 18 DE MAR	1193-01-02-000005	\$4,058.01
Pago por adjudicación registrada el 19/03/2015 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Ezequiel Reynoso Torres	TERRENO L 5 MAN 07 LAZARO CAR	1193-01-02-000007	\$181,791.31



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**

**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

Pago por adjudicación registrada el 19/03/2015 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Jesus Rangel Torres	TERRENO L 13 MAN 388 SAN ISIDR	1193-01-02-000008	\$288,778.82
Pago por adjudicación registrada el 03/10/2011 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario del Fraccionamiento Loma Real de la Derechohabiente David Armando Ortiz Gutierrez	CASA L-5 MZA 3 FRACC. LOMA REA	1193-01-03-000003	\$339,380.87
Pago por adjudicación registrada el 02/04/2012 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Jesus Sandoval Heredia	Casa No. 250 And. Tegucigalpa	1193-01-03-000004	\$137,042.32
Pago por adjudicación registrada el 06/12/2013 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Maria del Pilar Mendoza Hernandez	CASA 63 LOTE 10 MZ 3 Z2 ITZARO	1193-01-03-000005	\$326,340.00
Pago por adjudicación registrada el 29/01/2014 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Ramiro Contreras Mendoza	DEPTO 504, LOT1 MZ 7 CTO ESPIN	1193-01-03-000006	\$290,540.14
Pago por adjudicación registrada el 30/08/2017 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Victor Zavala Tejeda	CASA HERNANDO ALT 7 COL ENRIQU	1193-01-03-000007	\$259,717.00
Pago por adjudicación registrada el 31/08/2017 por el incumplimiento en el pago del Prestamo Hipotecario de la Derechohabiente Enrique Tovar Morales	CASA SANTA MA DE LOS URDIALES	1193-01-03-000008	\$532,813.50
			<b>\$3,473,340.77</b>

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE****\$ 776,878,041.71****\$ 729,457,814.04****ACTIVO NO CIRCULANTE****INVERSIONES FINANCIERAS****Nota: 05**

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	1213	\$ 2,112,402,458.69	\$ 1,937,736,043.96	\$ 2,007,405,551.67
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		\$ 2,112,402,458.69	\$ 1,937,736,043.96	\$ 2,007,405,551.67

Integra la reserva técnica de la Dirección de Pensiones, para hacer frente a las obligaciones derivadas de la Ley de Pensiones, la cual se encuentra constituida mediante dos fideicomisos identificados con los números 106779-4 y 013663-3.- y su saldo al mes es de:

**\$ 2,112,402,458.69****DETALLE DE CUENTAS**

FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Recursos invertidos en Banorte el 25/05/2019 a 28 días a una tasa de 8.35% con vencimiento al 24/06/2019	FIDUCIARIO BANAMEX S.A. 10677-4	1213-4-00001	\$1,031,300,550.80
Recursos invertidos en Sabadell el 25/05/2019 a 28 días a una tasa de 8.95% con vencimiento al 24/06/2019	FIDUCIARIO BANORTE S.A. 013663-3	1213-4-00002	\$1,081,101,907.89
			<b>\$2,112,402,458.69</b>

**DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR****Nota: 06**

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1224	\$ 5,362,368,761.98	\$ 3,903,634,365.29	\$ 5,099,783,663.92
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	1229	\$ 38,692,107.04	\$ 36,458,348.87	\$ 34,678,438.53
DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO O EQUIVALENTES A		\$ 5,401,060,869.02	\$ 3,940,092,714.16	\$ 5,134,462,102.45

Prestamos Otorgados a Largo Plazo.- su saldo representa el total de la cartera activa de los prestamos que otorga esta Institución a los trabajadores cotizantes al fondo de pensiones y a Jubilados y Pensionados, así como de los intereses a recibir durante la vigencia de los prestamos en sus diferentes modalidades. **\$ 5,362,368,761.98**



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**A.- NOTAS DE DESGLOSE**



**DETALLE DE CUENTAS**

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Registro del Capital prestamo bajo la modalidad de prestamo de corto plazo maximo de 48 quincenas	CONTRIBUYENTES	1224-1-02-01-999999	\$1,039,688,397.28
Registro del los intereses a recuperar durante el tiempo pactado en la modalidad del prestamo de corto plazo maximo 48 quincenas	CONTRIBUYENTES	1224-1-02-04-999999	\$288,159,266.81
<b>PRESTAMOS DE CORTO PLAZO</b>			<b>\$1,327,847,664.09</b>
Registro del Capital prestamo bajo la modalidad de prestamo de Garantia Real / Liquidez	CONTRIBUYENTES	1224-1-02-02-999999	\$2,194,841,594.61
Registro del los intereses a recuperar durante el tiempo pactado en la modalidad del prestamo de Garantia Real / Liquidez	CONTRIBUYENTES	1224-1-02-05-999999	\$257,813,539.05
<b>PRESTAMOS DE GARANTIA REAL/LIQUIDEZ</b>			<b>\$2,452,655,133.66</b>
Registro del Capital prestamo bajo la modalidad de prestamo Hipotecario	CONTRIBUYENTES	1224-1-02-03-999999	\$1,364,191,635.08
Registro del los intereses a recuperar durante el tiempo pactado en la modalidad del prestamo Hipotecario	CONTRIBUYENTES	1224-1-02-06-999999	\$217,674,329.17
<b>PRESTAMOS HIPOTECARIOS</b>			<b>\$1,581,865,964.23</b>
			<b>\$5,362,368,761.98</b>

Otros Derechos a recibir en efectivo o equivalente s a Largo Plazo.- Se integra por los saldos correspondidos en cartera vencida derivados de prestamos otorgados a trabajadores cotizantes al fondo de pensiones y que se encuentran en estado de morosidad en el pago de dichos prestamos, sin considerar los intereses derivados de los prestamos en mora, solo el capital pendiente. - su saldo actual es de: **\$ 38,692,107.04**

**DETALLE DE CUENTAS**

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Prestamos en cartera vencida, en tramite administrativo y cobro estrajudicial	CV CORTO PLAZO TRAMITE	1229-01-01	\$572,613.42
	CV HIPOTECA TRAMITE ADMINISTRATIVO	1229-01-02	\$4,085,051.42
	CV GARANTIA REAL/LIQUIDEZ TRAMITE ADMINISTRATIVO	1229-01-03	\$3,465,209.79
	<b>PRESTAMOS EN CARTERA VENCIDA EN TRAMITE ADMINISTRATIVO</b>		
Prestamos en cartera vencida, que bajo convenio se reestructuran	CV PRESTAMOS DE HIPOTECA	1229-01-12	\$1,600,687.07
	CV PRESTAMOS DE GARANTIA	1229-01-13	\$1,084,033.94
	CV PRESTAMOS DE HIPOTECA	1229-01-22	\$3,740,870.41
	CV PRESTAMOS DE	1229-01-23	\$3,303,729.01
<b>PRESTAMOS EN CARTERA VENCIDA CONVENIDA Y/O REESTRUCTURADA</b>			<b>\$9,729,320.43</b>
Prestamos en cartera vencida que se encuentran en proceso de demanda	CV PRESTAMOS DE HIPOTECA	1229-01-32	\$9,729,703.41
	CV PRESTAMOS DE	1229-01-33	\$6,465,598.14
	GASTOS Y COSTAS CARTERA VENCIDA	1229-01-05	\$244,557.20
<b>PRESTAMOS EN CARTERA VENCIDA EN TRAMITE JUDICIAL</b>			<b>\$16,439,858.75</b>
<b>CARTERA VENCIDA ANALIZADA POR EL COMITÉ DE CARTERA VENCIDA</b>			<b>\$34,292,053.81</b>

prestamos en cartera vencida de diferentes modalidades que se encuentran en proceso de dictamen por ser incosteables e incobrables	CUENTAS PARA DICTAMINAR	1229-06-99	\$11,538.90
--	-------------------------	------------	-------------

**PRESTAMOS PARA DICTAMINAR COMO CUENTAS INCOBRABLES E INCOSTEABLES**

Cantidades en CAPITAL que adeudaban los derechohabientes morosos al momento de adjudicarse los bienes garantes de los prestamos en sus diferentes modalidades	Bienes ADJUDICADOS	1229-07-99	\$2,448,488.88
---	--------------------	------------	----------------

DESCRIPCION	ESCRITURADO	DEUDOR	CUENTA	IMPORTE CAPITAL
13/06/2005 SE ADJUDICA EN SEGUNDA ALMONEDA EL LOTE 12 MZA 1 CALLE MANANTIAL COINTZIO NORTE No. 451 FRACC. RINCON DE LOS	SI	E 2008 CALDERON CRUZ HECTOR	1229-07-99-018702	\$173,180.61
24/01/2018 SE ADJUDICA EN CUARTA ALMONEHA EL LOTE 2 MZA 26 CALLE ACAHUATO 244 FRACC. HACIENDA DE PALMIRA APATZINGAN MICHOACAN	SI	J 2009 ALVAREZ FUENTES IRMA	1229-07-99-026113	\$32,179.23
28/09/2017 SE ADJUDICA EN LA PRIMERA ALMONEDA EN LOTE 15 MZA 38 ZONA 2 NUCLEO AGRARIO DE SAN ISIDRO ITZICUARO MORELIA MICHOACAN	NO	E 2009 ANDRES GONZALEZ BERTHA	1229-07-99-025114	\$19,827.23

AVALUOS



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



## A.- NOTAS DE DESGLOSE

FALTA TENER LA POSESION DE LOS BIENES ORDENAR LOS AVALUOS

06/02/2018 SE ADJUDICA EN QUINTA ALMONEDA EL LOTE 34 MZA 1 FRACC. LOMA BONITA MORELIA MICHOACAN	NO	O 2011 TRUJILLO BANCHEZ MARTIN ANTONIO	1229-07-99-029023	\$172,353.38
09/11/2018 SE ADJUDICA EN TERCERA ALMONEDA LOTE 29 MZA A COLONIA FRANCISCO ZARCO UNIDAD HABITACIONAL PERIODISTA MORELIA MICHOACAN	SI	C 2012 ALVAREZ DEL CASTILLO PINEDA ARTURO	1229-07-99-030442	\$52,029.47
26/08/2017 SE ADJUDICA EN TERCERA ALMONEDA CALLE AMADO DE LA CUEVA 17 CONJUNTO HABITACIONAL LA NUEVA ALDEA MORELIA MICHOACAN	NO	E 2011 CABALLERO AYALA ELIAS	1229-07-99-032284	\$171,366.83
12/05/2015 SE ADJUDICA EN CUARTA ALMONEDA LOTE 30 MZA 11 ZONA B COLONIA LA QUEMADA III COLONIA CIUDAD JARDIN MORELIA MICHOACAN	SI	E 2011 PLANCARTE ESQUIVEL FELIPE OMAR	1229-07-99-035136	\$69,946.60
29/06/2017 SE ADJUDICA EN TERCERA ALMONEDA CALLE 6 DE DICIEMBRE 122 COLONIA INDEPENDENCIA MORELIA MICHOACAN	NO	E 2009 GARCIA CHAVEZ JUAN ANTONIO	1229-07-99-040057	\$111,464.39
14/04/2015 SE ADJUDICA EN QUINTA ALMONEDA LOTE 1 MZA 27 ZONA 1 EJIDO SAN LORENZO MORELIA MICHOACAN	NO	C 2008 ORTIZ ARELLANO ADRIAN	1229-07-99-040220	\$34,421.64
24/08/2017 SE ADJUDICA EN PRIMERA ALMONEDA DEPTO 2 EDIF 23 LOTE 4 Y 5 MZA 8 UNIDAD 2.4 ANDADOR TEHUANTEPEC SECTOR II FRACC. LAZARO CARDENAS	NO	O 2009 CASTRO AGUILAR ILIANA	1229-07-99-043521	\$110,184.49
26/03/2010 SE ADJUDICA EN TERCERA ALMONEDA LOTE 8 MZA 21 ZONA 1 EJIDO DE SINDURIO MORELIA MICHOACAN	SI	E 2003 PRADO BAYAVEDRA JOSEFINA	1229-07-99-044028	\$73,016.07
07/02/2017 SE ADJUDICA EN SEGUNDA ALMONEDA LOTE 9 MZA 3 CALLE COATZACOALCOS FRACC 18 DE MARZO JIQUILPAN MICHOACAN	SI	E 2005 GONZALEZ CARDENAS JESUS	1229-07-99-044717	\$81,840.37
07/12/2007 SE ADJUDICA EN SEXTA ALMONEDA LOTE 7 MZA 16 ZONA 1 EJIDO EL LIMONCITO ANDADOR TEGUCIGALPA NUMERO 250 LAZARO CARDENAS	SI	M 2004 SANDOVAL HEREDIA JESUS	1229-07-99-046645	\$80,941.27
04/12/2017 SE ADJUDICA EN TERCERA ALMONEDA LOTE 23 MZA 3 CALLE DOCE FRACC. 18 DE MARZO JIQUILPAN MICHOACAN	NO	E 2003 ARREDONDO SANTILLAN ROSELJO	1229-07-99-050875	\$39,606.03
22/03/2018 SE ADJUDICA EN CUARTA ALMONEDA LOTE 9 MZA 3 FRACC. QUINTAS LA ESPERANZA MPIO JACONA MICHOACAN DISTRITO ZAMORA MICH	SI	C 2008 VEGA GARCIA MA DEL ROCIO	1229-07-99-053571	\$108,511.78
27/04/2017 SE ADJUDICA EN QUINTA ALMONEDA LOTE 16 MZA 4 CALLE JOSEFA CARDONA RANDAS FRACCIONAMIENTO LOS TAMARINDOS COLONIA APATZINGAN EN APATZINGAN MICHOACAN	SI	E 2014 VEGA VEGA EVERARDO	1229-07-99-056295	\$138,670.60
07/08/2017 SE ADJUDICA EN SEGUNDA ALMONEDA DEPTO. 30 UBICADO EN CALLE SEGUNDA CERRADA "J" LOTE 2 MZA 56 VILLAS DEL PEDREGAL III TERCERA ETAPA MORELIA MICHOACAN	SI	E 2011 DIAZ NUÑEZ CESAR MAURICIO	1229-07-99-061480	\$353,562.53
08/11/2017 SE ADJUDICA EN SEGUNDA ALMONEDA LOTE 18 MZA 39 LETRA A FRESNO ESQ. PIRUL FRACC. TREBOL TERCERA ETAPA TAPIMBARO MICHOACAN	SI	L 2014 MEZA BARRALES ESMERALDA	1229-07-99-061616	\$84,507.10
28/04/2017 SE ADJUDICA EN CUARTA ALMONEDA LOTE 10 MZA 1 ZONA 7 NUCLEO AGRARIO DE LAS GUACAMAYAS IV DEL MPIO LAZARO CARDENAS DISTRITO SALAZAR	SI	E 2014 HERNANDEZ GARCIA CLEMENTE	1229-07-99-065317	\$139,496.54
23/01/2017 SE ADJUDICA EN CUARTA ALMONEDA FRACCIO IV LOTE URBANO BALDIO DENOMINADO GRANJAS DE LA CALERA TENENCIA MORELOS MORELIA MICHOACAN	SI	C 2014 SALCEDO ZFRANDA SALVADOR	1229-07-99-066576	\$30,864.01
PRIMERA SE ADJUDICA EN PRIMERA ALMONEDA LOTE 10 MZA 2 SECTOR 8 FRACC. FLORES CELESTES GUACAMAYAS LAZARO CARDENAS MICHOACAN	SI	E 2011 HERNANDEZ MOLINERO JOSE ALFREDO	1229-07-99-071816	\$175,273.49

*Aun y cuando ya se tienen las escrituras a nombre de la Dirección de Pensiones Civiles del Estado, no se tiene todavía la posesión de los bienes para mandar a hacer los respectivos avalúos e incorporarlos al patrimonio de esta Institución razón por la cual, no se ha enviado la respectiva notificación a esta Subdirección de Contabilidad y Presupuesto por parte de la Delegación Administrativa para su respectivo registro.*

<b>IMPORTE DE LOS CAPITALES CUBIERTOS POR ADJUDICACION DE BIENES</b>			<b>\$2,448,488.88</b>
Saldos pendientes de la donación en favor de la Dirección de Pensiones Civiles del Estado, por recuperar de los créditos del fraccionamiento de Loma Real derivados del programa de FAVITRA	CV PROMESA LOMA REAL	1229-01-04	\$405,251.72
	CAPITAL PROMESA	1229-02-01	\$347,758.40
	INTERES PROMESA	1229-02-02	\$1,012,491.11
<b>CRETIDOS DONADOS PARA RECUPERARLOS DEL FRACCIONAMIENTO LOMA REAL</b>			<b>\$1,765,501.23</b>
Saldo por depurar	CEJA GONZALEZ MA INES	1229-04-01-000001	\$0.00
Saldo pendiente de pago en el cobro de la Jubilación indebida	RIVADENEYRA PERICHART	1229-04-01-000002	\$310,616.63
Saldo a favor de los derechohabientes adquirentes de préstamos bajo la modalidad de promesa de venta	DIRECCION	1229-04-01-999999	-\$136,092.41
<b>CANTIDADES ADEUDADAS POR CONCEPTO DE PENSIONES O JUBILACIONES COBRADAS INDEBIDAMENTE, Y OTROS</b>			<b>\$174,524.22</b>



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**A.- NOTAS DE DESGLOSE**



\$38,692,107.04

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Nota: 07

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
TERRENOS	1231	\$ 58,432,749.68	\$ 53,692,249.57	\$ 53,692,249.57
EDIFICIOS NO HABITABLES	1233	\$ 49,265,465.88	\$ 49,265,465.88	\$ 49,265,465.88
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>\$ 107,698,215.56</b>	<b>\$ 102,957,715.45</b>	<b>\$ 102,957,715.45</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1241	\$ 2,435,054.94	\$ 2,798,671.17	\$ 2,452,232.32
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1242	\$ 15,000.00	\$ -	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1244	\$ 228,811.00	\$ 791,913.00	\$ 36,011.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1246	\$ 43,248.73	\$ 35,242.73	\$ 35,242.73
<b>BIENES INMUEBLES</b>		<b>\$ 2,719,915.67</b>	<b>\$ 3,625,826.90</b>	<b>\$ 2,523,486.05</b>
LICENCIAS	1254	\$ 13,488.01	\$ 15,370.00	\$ 6,148.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1258	\$ 43,554.01	\$ 43,554.01	\$ 43,554.01
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>\$ 57,040.02</b>	<b>\$ 58,924.01</b>	<b>\$ 49,702.01</b>
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	1261	-\$ 25,809,348.58	-\$ 24,825,623.26	-\$ 25,317,485.92
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	1263	-\$ 1,401,674.32	-\$ 2,307,045.67	-\$ 1,339,775.78
<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>		<b>-\$ 27,211,022.90</b>	<b>-\$ 27,132,668.93</b>	<b>-\$ 26,657,261.70</b>
		<b>\$ 83,264,148.35</b>	<b>\$ 79,509,797.43</b>	<b>\$ 78,873,641.81</b>

Se conforma por los bienes muebles e inmuebles necesarios para llevar a cabo las actividades y operaciones de la Dirección de Pensiones, del cendi, de las casas de jubilados y pensionados y del área de negocio identificada dentro del organigrama como subdirección de comercializadora. se consideran en este rubro todo el activo fijo como son los inmuebles, el mobiliario y equipo de oficina, el parque vehicular, equipo y maquinaria y el equipo de computo.

**DETALLE DE CUENTAS**

ACTIVOS FIJOS	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Valor de los bienes inmuebles correspondientes a terrenos propiedad de esta Institucion a la fecha	TERRENOS	1231	\$58,432,749.68
<b>DESCRIPCION</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>	
PREDIO LOS MANITALES SUP. 34,423.05 M2 (Reserva Ecologica)	1231-01-01-000001	\$1,210,534.57	
L-FRAC III 121.00 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000003	\$37,272.67	
L-FRAC VII 125.05 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000007	\$37,272.67	
L-FRAC IX 127.07 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000009	\$20,216.29	
L-FRAC XI 129.10 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000011	\$37,272.69	
L-FRAC XIII 131.12 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000013	\$56,379.77	
L-FRAC XIV 132.11 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000014	\$37,272.69	
L-FRAC XVIII 136.18 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000018	\$37,149.69	
L-FRAC XXV 143.32 M2 FRACC GILDARDO MAGAÑA	1231-01-02-000025	\$39,240.73	
PREDIO CONTIGUO AL FRACC. 1815	1231-01-02-000026	\$37,664,100.00	
LOTE N° 1 SUP. 375.80 M2 ESTACIONAMIENTO DE LA DIRECCION	1231-02-01-000001	\$1,055,464.78	
LOTE N° 2 SUP. 375.00 M2 ESTACIONAMIENTO DE LA DIRECCION	1231-02-01-000002	\$1,054,136.68	
LOTE N° 3 SUP. 170.00 M2 ESTACIONAMIENTO DE LA DIRECCION	1231-02-01-000003	\$890,398.54	
LOTE 1 MZA. VI SUP. 174.00 M2 FRACCIONAMIENTO MANANTIALES	1231-02-02-000001	\$71,152.61	
ESTACIONAMIENTO XANGARI	1231-02-04-000001	\$7,009,600.00	
TERRENO DE JUEGOS INFANTILES XANGARI	1231-02-05-000001	\$2,708,200.00	
FRACCION DEL TERRENO DENOMINADO EX ESCUELA CENTRAL AGRICOLA EN SAN JOSE DE LA HUERTA CONTRATO DE COMODATO	1231-03-01-000001	\$1,726,585.19	
	<b>TOTAL TERRENOS</b>		<b>\$58,432,749.68</b>



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

DESCRIPCION	CUENTA	VALOR/SIN DEPRECIACION	
Valor de los bienes inmuebles y su depreciacion correspondientes a Edificios propiedad de esta Institucion a la fecha	EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEPRECIACION EDIFICIOS Y CONSTRUCCION PROPIOS	1233 1261-01	\$49,265,465.88 \$25,809,348.58
CTRO DE BIENESTAR INFANTIL FCO	1233-01-01-000001	\$9,506,312.00	
EDIFICIO DIRECCION. VIRGO 264.	1233-01-02-000001	\$7,196,823.95	
CASA DEL JUBILADO Y PENSIONADO 5 DE FEBRERO	1233-01-03-000001	\$1,742,912.08	
CASA JUB.MANUEL TOLSA NUM. 700	1233-01-03-000002	\$5,495,693.30	
SALÉN XANGARI I/CIRCUITO HUACUSECHA S/N	1233-01-04-000001	\$7,388,166.76	
SALÉN XANGARI II/CIRCUITO HUACUSECHA S/N	1233-01-04-000002	\$11,494,655.86	
SALÉN SOCIAL LA CABALA/CIRCUITO HUACUSECHA S/N	1233-01-04-000003	\$2,516,104.06	
LOCAL 1 XANGARI	1233-01-05-000004	\$147,482.12	
LOCAL 2 XANGARI	1233-01-05-000005	\$147,482.12	
LOCAL 3 XANGARI	1233-01-05-000006	\$147,482.12	
LOCAL 5 XANGARI	1233-01-05-000007	\$147,482.12	
LOCAL 6 XANGARI	1233-01-05-000008	\$147,482.12	
LOCAL 7 XANGARI	1233-01-05-000009	\$147,482.12	
LOCAL 8 XANGARI	1233-01-05-000010	\$147,482.12	
LOCAL 9 XANGARI	1233-01-05-000011	\$147,482.12	
LOCAL 10 XANGARI	1233-01-05-000012	\$147,482.12	
LOCAL 4 XANGARI	1233-01-05-000013	\$147,482.12	
ARCHIVO GENERAL	1233-01-06-000001	\$1,335,183.71	
CUARTO DE ALJIBE Y EQUIPO HIDR.	1233-01-06-000002	\$145,885.77	
BODEGA Y TALLER	1233-01-06-000003	\$968,907.19	
		<b>TOTAL EDIFICIOS</b>	<b>\$23,456,117.30</b>
Valor del mobiliario y equipo de oficina y su depreciacion propiedad de esta Institucion a la fecha	Muebles de Oficina y Estanteria Depreciacion de Muebles de Oficina y Estanteria	1241-1 1263-1-*****-51101	\$1,239,253.64 \$733,361.90
		<b>TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$505,891.74</b>
Valor del mobiliario y equipo de computo y su depreciacion propiedad de esta Institucion a la fecha	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Depreciacion de equipo de Computo y tecnologías de la informacion	1241-3 1263-3-*****-51501	\$857,336.60 \$486,727.95
		<b>TOTAL EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>\$370,608.65</b>
Valor de Otros mobiliarios y equipos de administracion y su depreciacion propiedad de esta Institucion a la fecha	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Depreciacion de otros mobiliarios y equipos de administracion	1241-9 1263-8-51901	\$338,464.70 \$126,219.54
		<b>TOTAL OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$212,245.16</b>
Valor de Equipo de transporte y su depreciacion propiedad de esta Institucion a la fecha	vehículos y equipo terrestre Depreciacion de Vehículos y equipo terrestre	1244-1 1263-4-00001-54104	\$226,611.00 \$37,793.34



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**A.- NOTAS DE DESGLOSE**



		TOTAL VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE		\$188,817.66
	Herramientas y Máquinas-Herramienta	1246-7		\$43,249.73
	Depreciacion de Herramientas y maquinas-herramientas	1263-6-56701		\$15,696.59
		TOTAL HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS		\$27,553.14
	Camaras Fotograficas y de Video	1242-3		\$15,000.00
Valor de los bienes muebles identificados como mobiliario y equipo educacional y recreativo y su depreciacion propiedad de esta Institucion a la fecha	Depreciacion de mobiliario y equipo educacional y recreativo	1263-6-52301		\$1,875.00
		TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$13,125.00
Monto pendiente de amortizar de las licencia de antivirus	Licencias Informáticas e Intelectuales	1254-1		\$13,486.01
Depositos entregados a la comision federal de electricidad de fecha 27/01/2004 por 976.00 el 31/05/2005 por 93.00 y 845.00 de los locales de xangari	COMISION FEDERAL DE ELCTRICIDAD	1259-01-01-000001		\$1,914.00
Deposito entregado el 15/05/2015 a la CERVEZAS MODELO DE MEXICO como garantia del stock de los envases que dejan en consignacion	STOCK DE ENVASES DE CERVEZA	1259-01-01-000002		\$1,840.01
7 títulos (761-767) de usufruto ad-perpetuam del estadio de futbol morelos de la seccion de plateas, de la tribuna oriente seccion "C", de las filas A y B (plateas 29A, 30A, 31A, 32A, 33A, 34A Y 34B)	7 PLATEAS ESTADIO MORELOS (T)	1259-01-02-000001		\$40,000.00
		TOTAL OTROS ACTIVOS FIJOS		\$57,040.02
		TOTAL ACTIVO FIJO		\$83,264,148.35

Para la Depreciación se considera el criterio de aplicar los factores de valor original registrado, valor de desecho y vida útil o económica estimada, donde el valor de desecho es el valor que tendrá el activo a la fecha que dejara de ser útil para la institución y este tiene un valor de rescate de un peso, para el registro y control patrimonial.

**OTROS ACTIVOS**

Nota: 06

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1279	\$ 6,722,974.06	\$ 6,271,940.43	\$ 5,852,258.76
ACTIVO DIFERIDOS		\$ 6,722,974.06	\$ 6,271,940.43	\$ 5,852,258.76

Este rubro se integra por los enteros realizados por concepto de pagos de seguros de vida, seguros facultativos de Jubilados y Pensionados y mantenimiento de bienes, y se van aplicando conforme se va generando la amortización de los mismos. Su saldo representan el importe pendiente por amortizar

**DETALLE DE CUENTAS**

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Poliza de seguro de vida vigencia del 19/04/2019 al 19/04/2020 personal de base y confianza de Direccion \$194,990.84			\$146,243.12
Poliza de seguro de vida (gastos de funeral) vigencia del 19/04/2019 al 19/04/2020 personal de base y confianza de Direccion \$ 9,552.06			\$7,164.03
Poliza de seguro de vida vigencia del 10/06/2018 al 10/06/2019 personal Eventual de Direccion \$ 31,642.88			\$0.00
Poliza de seguro de vida (gastos de funeral) vigencia del 10/06/2018 al 10/06/2019 personal Eventual de Direccion \$ 4,833.12			\$0.00
Poliza de seguro de vida vigencia del 19/04/2019 al 19/04/2020 personal de base y confianza de cendi \$ 102,813.48			\$77,110.11
Poliza de seguro de vida (gastos de funeral) vigencia del 19/04/2019 al 19/04/2020 personal de base y confianza de cendi \$ 4,462.59	SEGUROS TEPEYAC, S.A	1279-01-01-000002	\$3,346.95
Poliza de seguro de vida vigencia del 19/04/2019 al 19/04/2020 personal decomercializadora \$4,238.84			\$3,179.12
Poliza de seguro de vida (gastos de funeral) vigencia del 19/04/2019 al 19/04/2020 personal decomercializadora 159.80			\$119.84



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

Poliza de seguro de vida vigencia del 10/06/2018 al 10/06/2019 personal Eventual de cendi \$6,125.69			\$0.00
Poliza de seguro de vida (gastos de funeral) vigencia del 10/06/2018 al 10/06/2019 personal Eventual de cendi \$ 977.88			\$0.00
<b>AMORTIZACION PENDIENTES DE LA POLIZA DEL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL DE DIRECCION Y CENDI</b>			<b>\$237,163.17</b>
	MAPFRE TEPEYAC	1279-01-01-000003	\$0.00
<b>AMORTIZACION PENDIENTE DE LA POLIZA DEL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL DE LA SUB- DE COMERCIALIZADORA</b>			<b>\$0.00</b>
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 24/04/2019 al 24/04/2020 \$ 624,700.00			\$468,525.01
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 28/05/2019 AL 28/05/2020 \$1,060,200.00			\$883,500.00
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 20/06/2019 AL 20/06/2020 \$10,350.00			\$9,487.50
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 27/06/2019 AL 27/06/2020 \$1,159,100.00			\$1,062,508.33
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 13/07/2018 AL 13/07/2019 \$802,900.00			\$0.00
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 28/08/2018 AL 28/08/2019 \$475,050.00			\$39,587.50
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 28/09/2018 AL 28/09/2019 \$804,850.00	CUOTAS AL I.M.S.S JUBILADOS	1279-01-02-000001	\$134,141.70
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 26/10/2018 AL 26/10/2019 \$2,049,900.00			\$512,475.00
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 30/11/2018 AL 30/11/2019 \$825,800.00			\$308,600.00
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 30/01/2019 AL 30/01/2020 \$1,589,900.00			\$784,950.00
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 28/02/2019 AL 28/02/2020 \$665,500.00			\$388,237.50
Poliza de seguro facultativo de Jubilados vigencia de 28/03/2019 AL 28/03/2020 \$1,355,700.00			\$903,800.00
<b>AMORTIZACION PENDIENTE DE LA POLIZA DEL SEGURO FALCULTATIVO DE JUBILADOS</b>			<b>\$5,495,812.54</b>
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 24/04/2019 al 26/04/2020 \$ 17,900.00			\$13,424.99
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 28/05/2019 AL 28/05/2020 \$124,450.00			\$106,208.34
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 27/06/2019 AL 27/06/2020 \$249,650.00			\$228,845.83
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 13/07/2018 AL 13/07/2019 \$119,800.00			\$0.00
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 28/08/2018 AL 28/08/2019 \$21,250.00			\$1,770.88
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 28/09/2018 AL 28/09/2019 \$98,500.00	CUOTAS AL I.M.S.S. PENSIONADOS	1279-01-02-000002	\$16,433.31
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 28/10/2018 AL 28/10/2019 \$638,600.00			\$159,649.98
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 30/11/2018 AL 30/11/2019 \$131,700.00			\$43,900.00
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 30/01/2019 AL 30/01/2020 \$320,200.00			\$180,100.01
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 28/02/2019 AL 28/02/2020 \$44,400.00			\$25,900.00
Poliza de seguro facultativo de Pensionados vigencia de 28/03/2019 AL 28/03/2020 \$105,350.00			\$70,233.32
<b>AMORTIZACION PENDIENTE DE LA POLIZA DEL SEGURO FALCULTATIVO DE PENSIONADOS</b>			<b>\$626,466.63</b>
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 CENDI \$ 7,387.00			\$615.62
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 CASA DEL JUB Y PEN (Union) \$ 4,924.66			\$410.48
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 LAVANDERIA \$ 2,051.94			\$171.05
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 BODEGA DE MANTENIMIENTO \$ 1,641.54			\$138.85
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 ARCHIVO \$ 2,061.94			\$171.05

SEGUROS SURA SA DE CV

1279-01-01-000007



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 CASA DEL JUB Y PEN (Asociacion) \$2,051.94	SEGUROS CONTRA GR DE VY	1279-01-03-000007	\$171.05
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 SALON I \$11,490.89			\$957.62
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 SALON II \$ 7,797.38			\$649.80
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 CABAÑA \$1,641.54			\$136.85
Poliza de seguro de Bienes Patrimoniales vigencia del 24/08/2018 al 24/08/2019 ESTACIONAMIENTO \$2,692.44			\$269.28
<b>AMORTIZACION PENDIENTE DE LA POLIZA DEL SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES</b>			<b>\$3,689.65</b>
Moto Yamaha 2006 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$2,244.15			\$1,496.11
Poliza de Seguro de Nissan Estaquitas 2009 vigencia 20/03/2019 al 20/03/2020 \$10,475.95			\$6,983.97
Poliza de Seguro de Nissan doble cabina 2007 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$8,079.55			\$5,386.37
Poliza de Seguro de Moto Yamaha BWS SCOOTER 125 C.C 2015 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$ 3,854.67			\$2,569.79
Poliza de Seguro de Camioneta CRV EXL 2013 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$ 9,161.13	QUALITAS CIA DE SEGUROS SAB	1279-01-03-000003	\$6,100.77
Poliza de Seguro de Nissan TSURU GSI 2012 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$9,194.58			\$6,129.72
Poliza de Seguro de Nissan NP300 boble cabina 2011 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$9,893.11			\$6,595.41
Poliza de Seguro de Camioneta Nissan pick caja larga 2011 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 10,074.58			\$6,716.40
Poliza de Seguro de Nissan Urban NV350 2015 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$12,826.49			\$8,550.33
Poliza de Seguro de Nissan Urban DX corta 2005 vigencia 20/03/2019 al 19/03/2020 \$ 7,263.72			\$4,842.48
Poliza de Seguro de Nissan versa Drive 2019 vigencia 27/05/2019 al 19/03/2020 \$7,377.82			\$5,902.26
<b>AMORTIZACION PENDIENTE DE LA POLIZA DEL SEGURO DE EQUIPO DE TRANSPORTE</b>			<b>\$61,273.61</b>
	COPIADORAS SHARPS	1279-02-01-000001	\$27,804.14
	SHARP MODELO MX M350N	1279-02-01-000005	\$25,945.35
	MULTIFUNCIONAL SHARP MODELO MX	1279-02-01-000006	\$30,581.48
<b>AMORTIZACION PENDIENTE DE LOS CONTRATOS DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA</b>			<b>\$84,130.97</b>
Derechos de uso de la Licencia del sistema SAACG.NET para llevar el registro de las operaciones de la Dirección de Pensiones Civiles del Estado conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO TECNICO DE LAS HACIENDAS PUBLICAS	1279-04-01-000002	\$14,437.50
<b>AMORTIZACION PENDIENTE DEL LA LICENCIA DE USO DEL SISTEMA SAACG.NET</b>			<b>\$14,437.50</b>
			<b>\$6,722,974.06</b>

**TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE**

**TOTAL ACTIVOS**

**\$ 7,603,460,450.12 \$ 5,963,610,495.98 \$ 7,226,593,554.69**

**\$ 8,380,328,491.83 \$ 6,595,039,319.04 \$ 7,956,051,368.73**

**PASIVO**

Este apartado se compone de dos grupos que son **PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE** en estos inciden pasivos de operaciones derivados de servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 28 de febrero de 2018, así como obligaciones derivadas de la Ley de Pensiones, pasivos de obligaciones contraídas y administración de fondos de aplicación específica.



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**A.- NOTAS DE DESGLOSE**



**PASIVO CIRCULANTE**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Nota: 10

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2111	\$ 3,683,187.66	\$ -	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2112	\$ 14,797.35	\$ 32,442.26	\$ 14,275.27
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2115	\$ 71,322,713.91	\$ -	\$ -
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2117	\$ 2,009,439.56	\$ 2,535,998.51	\$ 9,879,624.42
DEVOLUCION DE LA DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2118	\$ 6,460,947.03	\$ 10,200,310.58	\$ 6,460,947.03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2119	\$ 502,969.68	\$ 1,539,074.52	\$ 345,085.41
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 83,994,055.19</b>	<b>\$ 11,229,676.83</b>	<b>\$ 16,699,932.13</b>

cuentas por pagar a corto plazo.\_ Se integra por los servicios personales por pagar a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, devolución de los ingresos por pagar a corto plazo, y otros documentos por pagar a corto plazo. el importe mas significativo de esta cuenta corresponde al reembolso por concepto de cheques cancelados y que son solicitados por la secretaria de Finanzas y Administración respecto a enteros realizados posteriores a las bajas de trabajadores al servicio del Gobierno del estado- el saldo que presenta es de:

\$ 12,671,341.28

**DETALLE DE CUENTAS**

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Derechos devengado por pagar a los trabajadores correspondientes a la prima vacacional por pagar al primer periodo de 2019	Prima vacacional	2111-3-13201	\$466,054.77
Derechos devengados por pagar a los trabajadores correspondientes a la Gratificación anual del Ejercicio fiscal 2019	Aguinaldo o gratificación de fin de año	2111-3-13202	\$2,245,536.65
Cuota patronal por pagar al de la aportacion al IMSS a mas tardar el 17 de julio de 2019	Aportaciones al IMSS	2111-4-14103	\$577,099.20
Cuota patronal por pagar a la AFORE a mas tardar el 17 de julio de 2019	Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	2111-4-14301	\$394,497.04
Cuotas al fondo de pensiones de los trabajadores	Aportaciones para el fondo de retiro de pensiones	2111-4-14303	\$0.00
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>\$3,683,187.66</b>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Mercancias para el consumo en los eventos contratados en los salones xangari	CONGELADORA MORELIA S.A. DE C.V.	2112-1-00001-02-23801-000004	\$814.00
	REFRESQUERA INTERNACIONAL S.A. DE C.V.	2112-1-00001-02-23801-000004	\$3,783.45
	CERVEZARIA MODELO DE MEXICO S DE RL DE C.V.	2112-1-00001-02-23801-000004	\$10,199.90
	<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
derechos devengados por pagar a los Jubilados y Pensionados como gratificación anual del ejercicio 2019	Pago de pensiones y jubilaciones	2115-45202	\$71,322,713.91
<b>ROTAL TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>\$71,322,713.91</b>
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de cuotas al IMSS para enterarse a mas tardar el 17 de junio de 2019	RETENCION DEL IMSS	2117-00001-01-02-39801-000001	\$57,385.60
Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de cuotas al AFORE para enterarse a mas tardar el 17 de julio de 2019	RETENCION DEL AFORE	2117-00001-01-02-39801-000002	\$84,174.12
Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de pagos al FONACOT para enterarse a mas tardar el 7 de junio de 2019	FONACOT	2117-00001-01-04-39801-000001	\$9,446.95
Retenciones enteradas por mayor cantidad a GMONEY durante el primer trimestre de 2018	GENERAL HIPOTECARIA S.A.	2117-00001-01-06-39801-000001	-\$5,311.02
saldo correcto por enteros sin centavos	2% SOBRE NOMINAS DEL PERSONAL	2117-00001-01-07-39801-000001	\$0.01
saldo correcto por enteros sin centavos	APORTACIONES AL FONDO DE PENSIONES	2117-00001-01-08-39801-000001	\$0.00
saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS DE PRESTAMOS CORTO PLAZO	2117-00001-01-08-39801-000002	\$0.00
saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS DE PRESTAMOS DE GARANTIA REAL	2117-00001-01-08-39801-000003	\$0.00
saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS DE PRESTAMOS DE HIPOTECA	2117-00001-01-08-39801-000004	\$0.00
saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS DE INTERESES DE PRESTAMOS DE CORTO	2117-00001-01-08-39801-000005	\$0.00
saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS DE INTERES DE PRESTAMOS DE GARANTIA	2117-00001-01-08-39801-000006	\$0.00



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS DE PRESTAMOS HIPOTECARIOS	2117-00001-01-08-39801-000007	\$0.00
saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS DE SEGURO DE PRESTAMOS DE GARANTIA E	2117-00001-01-08-39801-000008	\$0.00
saldo correcto por enteros sin centavos	DESCUENTOS Y FALTAS	2117-00001-01-08-39801-000009	\$0.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	PENSIONES ALIMENTICIAS DE JUB Y PEN	2117-00001-02-02-39801-000001	\$17,478.92
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	APORTACIONES AL SEGURO DE VIDA	2117-00001-02-03-39801-000001	\$0.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	DESCUENTOS DE PRESTAMOS DE CORTO PLAZO	2117-00001-02-03-39801-000002	\$0.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	DESCUENTOS DE PRESTAMOS DE GARANTIA REAL	2117-00001-02-03-39801-000003	\$0.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	DESCUENTOS DE PRESTAMOS HIPOTECARIOS	2117-00001-02-03-39801-000004	\$0.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	DESCUENTOS DE INTERESESEDE PRESTAMOS	2117-00001-02-03-39801-000005	\$0.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	DESCUENTOS DE INTERES DE GARANTIA REAL	2117-00001-02-03-39801-000006	\$0.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	DESCUENTO DE INTERESES HIPOTECARIOS	2117-00001-02-03-39801-000007	-\$210.00
Retenciones realizadas por concepto de pension alimenticia en favor de terceras personas beneficiadas de Jubilados y Pensionados	DESCUENTO DE SEGURO DE LIQUIDEZ E HIPOTECA	2117-00001-02-03-39801-000008	\$0.00
Retenciones realizadas a Jubilados y Pensionados que contrataron poliza de seguro de vida con la empresa Metlife y se entera en favor de esta a mas tardar los primeros 15 dias del mes siguiente	EMPRESA METLIFE (SEGUROS JUB Y PEN)	2117-00001-02-04-39801-000001	\$840,904.21
Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de ISR a pagar a mas tardar el 17 de junio de 2019	ISR NOMINA DE PERSONAL DIRECCION	2117-00002-01-39802-000001	\$530,582.71
Retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de ISR a pagar a mas tardar el 17 de junio de 2019	ISR DE JUBILADOS Y PENSIONADOS	2117-00002-02-39802-000001	\$375,433.64
saldo correcto por enteros sin centavos	RETENCION DEL 10%	2117-00003-01-39802-000001	\$4,479.41
saldo correcto por enteros sin centavos	CUOTAS AL IMSS PATRONAL	2117-00003-02-39801-000001	\$0.01
cantidad a pagar del Impuesto sobre nominas del mes de enero de 2019 a enterarse a mas tardar el 17 de junio de 2019	Impuesto sobre nóminas y similares	2117-39801	\$95,075.00
<b>TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>\$2,009,438.56</b>
<b>DEVOLUCION DE LA DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
cheques cancelados de de enero a diciembre de 2012 que no ha reclamado la secretaria de finanzas y administracion	TRIA. GRAL. DEL EDO. CHEQUES C	2118-01-01-000001	\$6,460,947.03
<b>TOTAL DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>\$6,460,947.03</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
Transferencias pendientes de reenviar de prestamos tramitados por los derechohabientes, debido a que fueron reclazadas por diversos motivos tales como: (cuentas canceladas, tarjetas no activadas, tarjetas topadas entre otros)	PRESTAMOS PENDIENTES DE ACLARAR	2119-01-02-000002	\$214,977.15
Entero de los derechohabientes para la practica de avaluos y supervisiones derivados del tramite de prestamos en las modalidades de hipotecarios	VALUADORES	2119-02-01-000001	\$270,345.16
Aportaciones de los derechohabientes para la constitucion del FONDO PARA GASTOS DE TRASLADO de los peritos valuadores en la practica de avaluos y supervisiones (presenta saldo contrario a su naturaleza se mantendra en vigilancia)	FONDO PARA GASTOS TRASLADO VAL	2119-02-01-000002	\$18,397.37
Pago a favor de los meseros que prestan sus servicios en los salones de eventos sociales de xangari	PAGO A MESEROS	2119-02-02-000001	-\$1,200.00
Saldo a favor del Prestador de servicios en la renta de Loza y Manteleria	ARTURO FULGENCIO NAMBO	2119-02-03-000007	\$0.00
Saldo a favor por comprobacion realizada por mayor cantidad (se depurara esta cuenta)	GARCIA ORNELAS CYNTHIA GUADALU	2119-02-03-000014	\$0.00
Saldo a favor del Prestador de servicios en la renta de Loza y Manteleria	MILAN BELMONTE J. JESUS	2119-02-03-000015	\$0.00
Saldo a favor del Prestador de servicios en la renta de Loza y Manteleria	PEREZ ABURTO JORGE	2119-02-03-000016	\$0.00
Saldo a favor del Prestador de servicios en la renta de Loza y Manteleria	VEGA SAYABEDRA FRANCISCO	2119-02-03-000017	\$0.00
Saldo a favor del Prestador de servicios en la renta de Loza y Manteleria	MARTINEZ MELGOZA ANTONIO	2119-02-03-000022	\$400.00



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A- NOTAS DE DESGLOSE**

Saldo a favor del Prestador de servicios en la renta de Loza y Mantelería	GONZALEZ VILLA ROBERTO	2119-04-01-000016	\$0.00
Saldo a favor del Prestador de servicios en la renta de Loza y Mantelería	VEGA GUTIERREZ FRANCISCO FERNANDO	2119-04-02-000024	\$50.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>\$502,969.88</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>\$83,994,055.19</b>

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

Nota: 11

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	2151	\$ 99,899.00	\$ 181,246.00	\$ 22,774.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		\$ 99,899.00	\$ 181,246.00	\$ 22,774.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	2165	\$ 34,350.00	\$ 66,420.00	\$ 29,346.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		\$ 34,350.00	\$ 66,420.00	\$ 29,346.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	2179	\$0.00	\$66,061,590.33	\$0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$66,061,590.33	\$0.00
INGRESO POR CLASIFICAR	2191	\$ 2,025,312,131.87	\$ 915,699,374.18	\$ 2,031,352,851.67
PROVISIONES A CORTO PLAZO		\$ 2,025,312,131.87	\$ 915,699,374.18	\$ 2,031,352,851.67
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		\$ 2,025,446,380.87	\$ 982,008,630.51	\$ 2,031,404,971.67

Otros Pasivos a corto plazo.\_ Se integra por las cuentas de anticipos para la celebración de eventos sociales, por depósitos en garantía por goce de bienes y por el reconocimiento de pasivos en cuanto a provisiones de derechos generados por los trabajadores derivados de la relación laboral, así como ingresos recibidos pendientes de clasificar su origen y destino, siendo su importe de mayor cuantía el correspondiente a los intereses pendientes de recibir por el otorgamiento de préstamos en sus diferentes modalidades y los intereses devengados generados por morosidad en los enteros de las aportaciones y descuentos de los beneficiarios de la ley de pensiones civiles del estado y que se encuentran pendientes de pago. **\$ 2,025,446,380.87**

**DETALLE DE CUENTAS**

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Saldo a favor en efecto cubierto por mayo cantidad	MANZO HERNANDEZ HECTOR	2151-01-01-000004	\$1,524.00
Cantidades entregadas por servicios contratados anticipadamente en los salones de eventos sociales Xangari	RESGUARDO DE ANTICIPOS PARA CUBRIR EVENTOS	2151-01-01-000005	\$97,975.00
Saldo a favor en efecto realizado	LOPEZ ROCHA JOSE ALBERTO	2151-01-01-000006	\$400.00
<b>TOTAL INGRESOS POR PAGAR POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>			<b>\$99,899.00</b>
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Deposito en garantía por la renta de inmuebles propiedad de la Dirección de Pensiones Civiles del Estado	SOLIS CORREA FRANCISCO	2165-01-01-000001	\$2,500.00
Depositos en Garantía realizados por clientes que contratan la prestación de servicios en los salones Xangari	DEPOSITOS EN GARANTIA PARA DAÑOS MENORES	2165-01-01-000002	\$31,850.00
<b>TOTAL OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>			<b>\$34,350.00</b>
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Nada de redactar en el año en curso			\$0.00
<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>			<b>\$0.00</b>
INGRESO POR CLASIFICAR	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Intereses debuidos del pago extemporaneo de las aportaciones y descuentos de los trabajadores de conformidad con la Ley de Pensiones Civiles del Estado y su Reglamento	SECRETARIA DE FINANZAS Y	2191-01-01-000001	\$12,122,888.67
	CONGRESO DEL ESTADO	2191-01-01-000002	\$1,869,988.51
	SUPREMO TRIBUNAL DE	2191-01-01-000003	\$243,565.22
	COMISION FORESTAL DE	2191-01-01-000004	\$109.26
	COPLADEM	2191-01-01-000005	\$7.43
	CETIC	2191-01-01-000006	\$13.83
	FOTURMICH	2191-01-01-000007	\$720.33
	IMCED	2191-01-01-000009	\$28,739.89
	INSTITUTO TECNOLOGICO DE	2191-01-01-000010	\$10,745.22
	INSTITUTO TECNOLOGICO DE	2191-01-01-000011	\$35,083.35
	INSTITUTO TECNOLOGICO	2191-01-01-000012	\$107,340.06
	<b>INTERESES PENDIENTES DE PAGO POR EL NO PAGO EN TIEMPO Y FORMA DE LAS APORTACIONES Y DESCUENTOS</b>		
INGRESO POR CLASIFICAR	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Cantidades recibidas en efectivo o en especie para abatir adeudos pendientes	PRADO SAYAVEDRA JOSEFINA	2191-02-01-000002	\$69,884.00
	JESUS SANDOVAL HEREDIA	2191-02-01-000004	\$126,141.99
	RESGUARDOS DEPOSITADOS	2191-02-01-000005	\$599,269.12



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

A.- NOTAS DE DESGLOSE			
INGRESO POR CLASIFICAR	NOMBRE	CUENTA	SALDO
derivados del otorgamiento de préstamos en sus diferentes modalidades	GONZALEZ TORRES GERARDO	2191-02-01-000006	\$337,726.18
	ENGANCHES PARA COMPRA	2191-02-01-000007	\$1,038,607.79
	RODRIGUEZ DIAZ ALEJANDRA	2191-02-01-000010	\$404.43
	<b>RESGUARDOS RECIBIDOS EN EFECTIVO Y/O ESPECIE</b>		<b>\$2,175,133.49</b>
	SANTANDER 6550073-5027	2191-03-01-000001	\$1,071,146.87
	BANCOMER S.A. 1015605-8	2191-03-01-000002	-\$897,473.50
	BANCOMER 010827-6692	2191-03-01-000003	\$1,026,377.11
	BANORTE SA	2191-03-01-000004	\$717,869.00
	BANAMEX 4263-79033	2191-03-01-000005	\$98,241.60
	BANAMEX 4263-79025	2191-03-01-000006	\$2,231,445.52
Partidas pendientes de aplicación, derivadas de conciliaciones bancarias, estas partidas se encuentran en revisión para su depuración	SANTANDER 6650270-8827	2191-03-01-000009	-\$103,069.85
	SANTANDER 66502606539 fdo	2191-03-01-000010	\$10,169.07
	SCOTIABANK 011015-4576	2191-03-01-000011	\$365,811.11
	BANAMEX 7006274-1846	2191-03-01-000012	\$128,504.21
	BANCO DEL BAJIO S.A. DE C.V.	2191-03-01-000013	\$2,161.06
	BAJIO 01071257-80101	2191-03-01-000014	\$1,866.72
	BANCOMER CTA. 0105206863	2191-03-01-000015	\$2,183,887.15
	PARTIDAS PENDIENTES POR	2191-03-02-000001	\$19,322.00
	<b>PARTIDAS PENDIENTES POR ACLARAR</b>		<b>\$6,856,258.07</b>
	CREDITOS DE LOMA REAL	2191-04-01-000001	\$1,765,500.68
	<b>CREDITOS DE LOMA REAL</b>		<b>\$1,765,500.68</b>
	PRESTAMOS CORTO PLAZO	2191-05-01-000001	\$287,941,782.01
	PRESTAMOS DE GARANTIA	2191-05-01-000002	\$951,417,135.62
	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	2191-05-01-000003	\$728,580,743.23
	<b>INTERESES CALCULADOS EN LOS PRESTAMOS EN SUS DIFERENTES MODALIDADES</b>		<b>\$1,987,919,680.89</b>
	EJECUTIVO Y MAGISTERIO	2191-07-01-000001	\$32,176,358.98
	<b>IMPORTE DE LAS BASES DE DATOS PENDIENTES DE ENVIAR POR LA DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS</b>		<b>\$32,176,358.98</b>
	<b>TOTAL DE OTROS INGRESOS POR CLASIFICAR</b>		<b>\$2,025,312,131.87</b>
	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		<b>\$2,025,446,380.87</b>

TOTAL PASIVO CIRCULANTE

\$ 2,109,440,436.06 \$ 993,238,307.34 \$ 2,048,104,903.80

**PASIVO NO CIRCULANTE**

**PROVISIONES DE CORTO PLAZO**

Nota: 12

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	2251	\$ 4,568.00	\$ 4,568.00	\$ 4,568.00
FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	2252	\$ 5,050,857.75	\$ 6,211,806.06	\$ 6,141,532.92
FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	2253	\$ 384,515,982.46	\$ 318,968,031.45	\$ 348,239,476.21
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	2269	\$ 3,710,431,181.97	\$ 3,174,008,994.43	\$ 3,410,404,095.78
PROVISIONES A CORTO PLAZO		\$ 4,100,002,390.18	\$ 3,499,193,399.94	\$ 3,764,789,672.91

Pasivos no circulantes. Se integra por la constitución de los fondos tanto de seguridad social y seguro de vida de los jubilados y pensionados, el del fondo de pensiones y los fondos que se constituyen para la redención de los préstamos por causa de fallecimiento de los derechohabientes.

\$ 4,100,002,390.18

**DETALLE DE CUENTAS**

FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Deposito en Garantía por el uso para la extracción de agua en el terreno de manantiales	SISTEMA DE AGUA POTABLE - SAPA-	2251-01-01-000001	\$898.00
deposito en garantía de la asociacin de Jubilados y pensionados del banco rural pacifico sur por la renta del local ubicado en xangari	ASOCIACRN DE JUBILADOS Y PENS	2251-01-02-000001	\$800.00
Deposito en Garantía de la renta de local comercial del sonido POWER, a la fecha ya no se esta rentando este local pero se tiene un Juicio en contra del Sr. Juan Manuel Hernandez Catro por incumplimiento del copntrato celebrado.	HERNANDEZ CAST JUAN MANUEL	2251-01-02-000002	\$2,870.00



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

TOTAL DE FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO			\$4,568.00
FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Cantidad pagada de mas del fondo para gastos de funeral entregado por el Gobierno del Estado en favor de los familiares de los Jubilados y Pensionados Fallecidos (esta cantidad debera de depurarse con la autorizacion de la H. Junta Directiva o en su defecto requerirse al funcionario responsable)	GASTOS DE FUNERAL DE JUBILADOS Y PENSIONADOS	2252-01-01-000001	-\$98,946.15
FONDO DE GASTOS DE FUNERAL			-\$98,946.15
FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Monto que constituye el fondo de seguro de vida de los Jubilados y Pensionados y que se entrega por la cantidad de 80,000.00 por el fallecimiento de estos en favor de sus familiares, siempre y cuando el jubilado o pensionado que fallece estuviere aportando a la constitucion de dicho fondo al momento de su deceso.	JUBILADOS	2252-02-01-000001	\$3,098,100.00
	PENSIONADOS	2252-02-01-000002	\$1,087,950.00
	RENDIMIENTO	2252-02-01-000003	\$963,553.90
FONDO DE SEGURO DE VIDA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS			\$5,149,603.90
TOTAL FONDOS EN GARANTIA A LARGO PLAZO			\$5,050,657.75
FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Monto de la constitucion de los fondos de seguro sobre prestamos en sus diferentes modalidades, para redimir estos por el fallecimiento de derechohabientes que al momento de su deceso estuviere cotizando a dichos	DIRECCION/DIFERENCIA	2253-01-01-000001	\$104,467,670.24
	FONDO DE SEGURO DE	2253-01-02-000001	\$0.00
	DIRECCION/DIFERENCIA	2253-01-03-000001	\$279,748,075.95
	SEGURO CREDITOS LOMA	2253-01-04-000001	\$300,236.27
FONDOS DE SEGURO SOBRE PRESTAMOS EN SUS DIFERENTES MODALIDADES			\$384,515,982.46
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Monto que integra la Constitucion del Fondo de Pensiones en su parte trabajadora de los derechohabientes que aun no han generado el derecho de una Jubilacion o Pension, de conformidad con la Ley de Pensiones Civiles del Estado Vigente.	DIRECCION/DIFERENCIA	2269-01-01-000001	\$3,894,370,620.98
	VIARIOS VOLUNTARIOS	2269-01-01-000002	\$2,336,583.22
	DIRECCION DE PENSIONES	2269-02-01-000001	\$13,520,436.16
	DEPARTAMENTO DE	2269-02-01-000002	\$203,541.61
Provision de la Prima de Antigüedad del Personal de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado.			
IMPORTE DE LAS BASES DE DATOS PENDIENTES DE ENVIAR POR LA DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS			\$3,710,431,181.97
TOTAL DE PROVISIONES A LARGO PLAZO			\$4,100,002,390.18

TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE

\$ 4,100,002,390.18 \$ 3,499,193,399.94 \$ 3,764,789,672.91

TOTAL PASIVOS

\$ 6,209,442,826.24 \$ 4,492,431,707.28 \$ 6,812,894,576.71

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

Nota: 13

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
RESULTADO DEL EJERCICIO/RESULTADO DEL EJERCICIO	3210	\$ 21,121,843.05	\$ 39,349,929.37	\$ 78,698,580.21
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3220	\$ 2,081,299,356.18	\$ 1,981,400,246.53	\$ 1,982,800,785.95
OTROS REVALUOS	3239	\$ 86,577,881.96	\$ 81,857,435.86	\$ 81,857,435.86
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	3252	\$ 1,886,784.42	\$ -	\$ -
HACIENDA PUBLICO Y/O PATRIMONIO GENERADO		\$ 2,170,885,665.59	\$ 2,102,607,611.76	\$ 2,143,156,792.02

**DETALLE DE CUENTAS**

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Son los resultados contables obtenidos por las variaciones economicas del patrimonio de la Direccion de Pensiones del Estado, producidos en determinado periodo como resultado de sus operaciones presupuestarias y no presupuestarias.	DIRECCION/RESERVAS	3220-01-01-000001	\$78,401,687.48
	DIRECCION/RESULTADO DE	3220-01-01-000002	\$198,014,392.76
	COMERCIALIZADORA/RESULTA	3220-02-01-000001	\$532,523.57
	COMERCIALIZADORA/RESULTA	3220-02-01-000002	\$560,046.38
	COMERCIALIZADORA/RESULTA	3220-02-01-000003	\$20,783.00
	COMERCIALIZADORA/RESULTA	3220-02-01-000004	\$8,482.00
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2004	\$82,932,622.09
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2005	\$108,038,933.99
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2006	\$69,655,727.36
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2007	\$127,737,042.97
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2008	\$175,741,978.84
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2009	\$192,102,377.77
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2010	\$190,889,078.77
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2011	\$203,646,987.13
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2012	\$201,971,275.64
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2013	\$207,782,580.48
	RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2014	\$143,477,782.48
RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2015	\$13,081,672.40	



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

A.- NOTAS DE DESGLOSE				
		RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2018	\$67,143,914.89
		RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2017	-\$78,118,983.85
		RESULTADO DE EJERCICIOS	3220-2018	\$78,698,590.27
		<b>TOTAL DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>\$2,061,299,358.18</b>
<b>OTROS REVALUOS</b>		<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Monto del incremento al valor de los activos determinado bajo el modelo del costo histórico aplicando un factor o índice, o realizando la practica de nuevos avaluos a los bienes inmuebles propiedad de esta institucion con la Finalidad de llevar a cabo la adecuación entre los valores reales y los expresados en libros cuando la discrepancia ha llegado a un punto en el que los valores en libros carecen de significación y realidad, dada la conservación de los inmuebles y el valor en el mercado de estos.				
	DIRECCION DE PENSIONES CIVILES/SUPERAVIT		3239-01-01-000001	\$86,577,681.96
		<b>FONDO DE GASTOS DE FUNERAL</b>		<b>\$86,577,681.96</b>
<b>CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES</b>		<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
El importe representa la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros ya se por registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, so por la inadvertencia o mala interpretación de hechos				
	RESULTADO AL EJERCICIO		3250-01-01-000014	\$10,353.26
	RESULTADO AL EJERCICIO 2016		3250-01-01-000016	-\$97,498.28
	RESULTADO AL EJERCICIO 2017		3250-01-01-000017	-\$27,387.39
	RESULTADO AL EJERCICIO 2018		3250-01-01-000018	\$451.22
	RESULTADO AL EJERCICIO 2018		3252-01-01-000018	\$2,000,865.81
		<b>FONDO DE GASTOS DE FUNERAL</b>		<b>\$1,886,784.42</b>
		<b>HACIENDA PUBLICO Y/O PATRIMONIO GENERADO</b>		<b>\$2,149,763,822.64</b>

**TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

**\$ 8,380,328,491.83    \$ 6,595,039,319.04    \$ 7,956,051,368.73**

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Nota: 14**

**INGRESOS DE GESTION**

Nombre	cuenta armonizada	Jun-19	Jun-18	dic-18
OTRAS CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL	4129	345,389,166.95	303,227,974.73	610,341,845.48
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		345,389,166.95	303,227,974.73	610,341,845.48
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	4171	308,753.53	505,884.00	1,230,889.00
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	4159	0.00	36,050,144.62	64,915,266.73
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		308,753.53	36,556,028.62	66,146,156.73
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		<b>345,697,920.48</b>	<b>339,784,003.35</b>	<b>676,488,001.21</b>

Los Ingresos de gestión, Se Constituyen por la entrega de las aportaciones al fondo de pensiones realizadas por los patrones de los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado, Ejecutivo, Legislativo, Judicial, Magisterio y por los Institutos y/o organismos incorporados a los beneficios de la Ley de Pensiones Civiles en vigor, así como los ingresos que se obtienen tales como los derivados de las prescripciones del las aportaciones del fondo en favor de la Dirección una vez que los derechohabientes llegan a obtener su Jubilación o Pensión, adicionalmente también integran los ingresos de gestión los recursos obtenidos por parte de la renta de los salones de fiestas y por el servicio prestado en el cendi pensiones. **\$ 345,697,920.48**

**DETALLE DE CUENTAS**

OTRAS CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Aportaciones Patronales al Fondo de Pensiones realizadas durante el ejercicio 2019 por los organismos que se detallan.	PODER EJECUTIVO	4129-01-24-01-000001	\$121,645,992.57
	PODER LEGISLATIVO	4129-01-24-01-000002	\$17,672,777.81
	PODER JUDICIAL	4129-01-24-01-000003	\$23,267,515.63
	MAGISTERIO	4129-01-24-01-000004	\$168,583,026.36
	DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO	4129-01-24-01-000005	\$1,255,367.72
	TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE ZAMORA	4129-01-24-01-000006	\$1,028,331.88
	TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE URUAPAN	4129-01-24-01-000007	\$1,201,894.82
	TECNOLOGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES PUREPECHA	4129-01-24-01-000008	\$1,062,220.64



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

A.- NOTAS DE DESGLOSE				
	TRIBUNAL ELECTORAL DEL ESTADO	4129-01-24-01-000009	\$981,667.03	
	INSTITUTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA	4129-01-24-01-000010	\$495,039.49	
	INSTITUTO MICHOACANO DE ACCSESO A LA INFORMACION	4129-01-24-01-000011	\$900,971.59	
	INSTITUTO MICHOACANO DE CIENCIAS DE LA EDUCACION	4129-01-24-01-000013	\$1,008,948.89	
	FOTURMICH	4129-01-24-01-000016	\$29,000.18	
	FISCALIA GENERAL	4129-01-24-01-000017	\$6,256,412.38	
	<b>TOTAL DE OTRAS CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>\$348,389,166.95</b>	
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>	
Ingresos obtenidos en la prestación de servicios en el area comercial de la Direccion de Pensiones Civiles del Estado.	INGRESOS POR ALQUILER DE SALONES	4171-01-71-12-000001	\$157,950.00	
	INGRESOS POR ALQUILER DE MOBILIARIO	4171-01-71-12-000002	\$2,350.00	
	INGRESOS POR RENTA DE LOZA Y MANTELERIA	4171-01-71-12-000003	\$28,233.00	
	INGRESOS POR COMISIONES	4171-01-71-12-000004	\$3,150.00	
	INGRESOS POR RENTA DE LOCALES	4171-01-71-12-000005	\$10,800.00	
	INGRESOS POR DESCORCHE	4171-01-71-12-000006	\$3,200.00	
	INGRESOS POR VENTA DE REFRESCO	4171-01-71-12-000008	\$30,228.00	
	INGRESOS POR VENTA DE CERVEZA	4171-01-71-12-000009	\$30,880.00	
	INGRESOS POR VENTA DE HIELO	4171-01-71-12-000010	\$10,862.00	
	INGRESOS POR PENSION NOCTURNA	4171-01-71-12-000011	\$45,850.00	
	INGRESOS VARIOS DE LA SUBDIRECCION DE COMERCIALIZADORA	4171-02-71-12-000001	-\$14,549.47	
	<b>TOTAL DE INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>\$308,763.53</b>	
		<b>INGRESOS DE GESTION</b>		<b>\$345,697,920.48</b>

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Nota: 15

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	4311	312,711,353.03	274,465,120.10	573,138,708.25
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4399	4,300,527.19	0.00	0.00
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>317,011,880.22</b>	<b>274,465,120.10</b>	<b>573,138,708.25</b>
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA		49,408.54	72,049.66	198,623.84
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>49,408.54</b>	<b>72,049.66</b>	<b>198,623.84</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		<b>316,962,471.68</b>	<b>274,393,070.44</b>	<b>572,940,064.41</b>

Los Ingresos Financieros.\_ Se integran estos ingresos es la parte de los intereses que se ganan en el otorgamiento de préstamo en sus tres diferentes modalidades, y por los ingresos que se generan por la inversión de los recursos que constituyen la reserva técnica de la Dirección y los flujos de tesorería

\$ 317,011,880.22

Las Variaciones de los inventarios.\_ este concepto no es otra cosa que el costo de ventas.

\$ 49,408.54

**DETALLE DE CUENTAS**

INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Intereses generados en 2019 por los flujos de eectivo de tesorería en inversiones Diarias	RENDIMIENTOS DE CUENTAS PRODUCTIVAS DE DIRECCION	4311-01-01-11-000001	\$12,348,230.70
	RENDIMIENTOS CUENTAS PRODUCTIVAS DE	4311-01-01-12-000001	\$54,081.73
Rendimientos obtenidos durante el 2019 en la inversion de los recursos de los fideicomisos	INGRESOS POR INTERESES EN FIDEICOMISO JUBILADOS Y	4311-01-02-11-000001	\$42,285,711.18
	INGRESOS POR INTERESES EN FIDEICOMISO RESERVA	4311-01-02-11-000002	\$47,218,933.33
Intereses Ganados en la Inversion de recursos propios mediante el otorgamiento de prestamos en sus diferentes modalidades	INGRESOS POR INTERESES PRESTAMOS A CORTO PL	4311-01-03-11-000001	\$83,736,255.61
	INGRESOS POR INTERESES PRESTAMOS DE GARANTI	4311-01-03-11-000002	\$52,437,424.65



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



## A.- NOTAS DE DESGLOSE

TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS			
INGRESOS FINANCIEROS	NOMBRE	CUENTA	SALDO
	INGRESOS POR INTERESES PRESTAMOS HIPOTECARI	4311-01-03-11-000003	\$44,631,615.83
<b>TOTAL DE INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS</b>			<b>\$312,711,353.03</b>
Monto de las aportaciones de los trabajadores que obtienen su Jubilación o Pension y que estas pasan a formar parte del Patrimonio de la Dirección de Pensiones Civiles del Estado.	PRESCRIPCION DE FONDOS A FAVOR	4399-02-01-000001	\$1,406,123.33
	VIARIOS	4399-02-02-000012	-\$26,538.71
Monto de los Intereses Ganados por incumplimiento de pago en tiempo y forma de los prestamos otorgados en sus diferentes modalidades	INGRESOS POR INTERESES MORATORIOS DERIVADOS DE PRESTAMOS	4399-03-01-11-000001	\$986,119.59
Monto de los recursos obtenidos por el pago de las actualizaciones de las aplicaciones de la Indemnización del artículo 70 a prestamos en sus diferentes modalidades. Con la finalidad de reestablecer el reconocimiento de su antigüedad.	INGRESOS POR ACTUALIZACION E INTERESES MORATORIOS EN APLICACIÓN DE FONDO (INDEMNIZACION)	4399-03-01-11-000002	\$763,674.65
Monto de las comisiones pagadas en 2019 de conformidad con el convenio celebrado con la empresa metlife derivadas de las retenciones efectuadas a los Jubilados y Pensionados que contratan su seguro de vida con la mencionada empresa.	INGRESOS POR COMISIONES DE METLIFE MEXICO S.A.	4399-03-01-11-000003	\$107,542.40
Monto de los recursos recaudados por diversos conceptos.	INGRESOS POR VARIOS DIRECCION	4399-03-01-11-000004	\$154,992.92
Ingresos del 2019 por concepto de cuotas mensuales e Inscripciones de los memores que asisten al Cendi.	INGRESOS POR CUOTAS E INSCRIPCIONES EN EL CENDI	4399-03-01-43-000001	\$768,855.00
Monto de la recuperacion realizada en 2019 de los creditos del fraccionamiento loma real	INGRESOS POR RECUPERACION POR DONACION (LOMA REAL)	4399-03-03-11-000001	\$140,899.68
	RECUPERACION DE CAPITAL DE PRESTAMOS CORTO PLAZO	4399-03-05-11-000001	-\$50,000.00
Monto de las recuperaciones del capital prestamo a derechohabientes en el otorgamiento de prestamos en sus diferentes modalidades	RECUPERACION DE CAPITAL DE PRESTAMOS HIPOTECARIOS	4399-03-05-11-000002	\$50,000.00
	RECUPERACION DE CAPITAL DE PRESTAMOS DE GARANTIA	4399-03-05-11-000003	\$0.00
	FONDO DE SEGURO DE PRESTAMOS HIPOTECA Y	4399-03-06-11-000002	-\$941.67
<b>TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS</b>			<b>\$4,300,527.19</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS</b>			<b>\$317,011,880.22</b>
Nombre	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Monto de las variaciones en precios de las mercancías comercializadas en los Salones Xangari (costo de Ventas)	REFRESCO	4321-01-01-000001	-\$19,690.24
	CERVEZA	4321-01-01-000002	-\$25,711.45
	HIELO	4321-01-01-000003	-\$3,907.55
	LOZA	4321-01-01-000004	-\$99.30
<b>VARIACION EN PRECIOS DE MERCANCIAS</b>			<b>-\$49,408.54</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			<b>\$316,962,471.68</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>\$ 662,660,392.16 \$ 614,177,073.79 \$ 1,249,428,086.62</b>

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Nota: 16

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
SERVICIOS PERSONALES	511	35,775,386.98	34,083,685.64	67,203,747.12
MATERIALES Y SUMINISTROS	512	1,051,396.40	1,322,329.81	2,875,303.58
SERVICIOS GENERALES	513	3,418,119.02	2,827,124.22	6,204,662.70
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>40,244,899.40</b>	<b>38,233,139.67</b>	<b>76,283,713.40</b>

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \_ Corresponde a los gastos realizados para llevar a cabo las operaciones de la Dirección de Pensiones tanto en el \$ 40,244,899.40

## DETALLE DE CUENTAS

SERVICIOS PERSONALES	NOMBRE	CUENTA	SALDO
	REMUNERACIONES AL	5111	\$11,570,530.96



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



## A.- NOTAS DE DESGLOSE

Monto de las Remuneraciones Pagadas en 2019 al personal de esta Institución de Base, Confianza y eventuales, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio			
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	5112		\$1,530,419.12
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113		\$9,713,249.92
SEGURIDAD SOCIAL	5114		\$5,940,783.79
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	5115		\$4,302,322.07
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	5116		\$2,778,081.12
<b>TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES</b>			<b>\$35,775,386.98</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS			
NOMBRE	CUENTA	SALDO	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	5121		\$256,939.58
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122		\$360,878.33
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN	5123		\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACEUTICOS Y DE	5124		\$2,157.19
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,125		\$4,928.95
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	5126		\$81,763.55
	5127		\$331,283.87
	5129		\$13,644.93
<b>TOTAL DE MATERIALES Y SUMINISTROS</b>			<b>\$1,051,396.40</b>
SERVICIOS GENERALES			
NOMBRE	CUENTA	SALDO	
SERVICIOS BÁSICOS	5131		\$329,977.69
SERVICIOS PROFESIONALES, SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5133		\$490,390.33
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	5134		\$395,024.95
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	5135		\$564,873.65
	5137		\$93,746.78
SERVICIOS OFICIALES	5138		\$39,508.11
OTROS SERVICIOS GENERALES	5139		\$1,504,594.52
<b>TOTAL DE SERVICIOS GENERALES</b>			<b>\$3,418,115.02</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			<b>\$40,244,899.40</b>

## TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Nota: 17

Nombre	cuenta armonizada	jun-19	jun-18	dic-18
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	523	1,202,970.57	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		1,202,970.57	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	524	10,749.50	1,145,189.05	2,363,469.17
AYUDAS SOCIALES		10,749.50	1,145,189.05	2,363,469.17
PENSIONES Y JUBILACIONES	5252	591,629,929.93	457,650,206.13	928,141,178.63
PENSIONES Y JUBILACIONES		591,629,929.93	457,650,206.13	928,141,178.63
OTRAS JUBILACIONES Y PENSIONES	5259	972,884.44	77,035,690.70	162,242,163.85
OTRAS JUBILACIONES Y PENSIONES		972,884.44	77,035,690.70	162,242,163.85
TRASFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	527	6,641,666.66	0.00	0.00



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

<b>TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY</b>		6,641,666.86	0.00	0.00
<b>TRASNFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		600,458,201.30	535,731,065.88	1,092,746,811.65

**TRASNFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** \_ Corresponde a los gastos realizados y que se derivan de la Ley de Pensiones Civiles del Estado como son el pago de los Jubilados y Pensionados, el entero de las prestaciones o cantidades aseguradas que contempla la ley como son la entrega de la indemnización al no tener derecho a Jubilación o Pensión y la entrega de la cuota de ayuda por fallecimiento de trabajadores en activo que no tengan derecho a Jubilación o Pensión, así como el costo por la administración de las casas del jubilado y pensionado el importe de estos gastos es de: **\$ 591,640,679.43**

**DETALLE DE CUENTAS**

<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Monto de los subsidios entregados en 2019 a la union y asociacion de Jubilados y pensionados para la administracion de las casas donde acuden los Jubilados y Pensionados	SUBSIDIOS	5231	\$1,202,970.57
<b>TOTAL DE SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>			<b>\$1,202,970.57</b>
<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Monto de las ayudas entregadas en 2019 por unica vez a personas	AYUDAS SOCIALES	5242	\$10,749.50
<b>TOTAL AYUDAS SOCIALES</b>			<b>\$10,749.50</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Monto del pago realizado en 2019 por concepto de Nominas de Jubilados y Pensionados	Pago de pensiones y jubilaciones	5252-45201	\$511,817,642.20
Monto del pago provisionado 2019 correspondiente a la gratificacion anual del ejercicio fiscal en curso	Pago de pensiones y jubilaciones contractuales	5252-45202	\$80,012,287.73
<b>TOTAL PENSIONES Y JUBILACIONES</b>			<b>\$591,629,929.93</b>
<b>OTRAS JUBILACIONES Y PENSIONES</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Registro de los pagos de 2019 por concepto de seguro de vida de los Jubilados y pensionados, que se cubren por medio de la constitucion del fondo, este registro no aplica a estado de actividades solo a presupuesto de egresos	Pago de sumas aseguradas	5259-45901	\$0.00
Registro de los pagos de 2019 por concepto de la Indemnizacion del articulo 70 de la Ley, asi como de los reintegros de capital por descuentos indebidos, este registro no aplica a estado de actividades solo a presupuesto de egresos y solo se refleja en actividades cuando existe la entrega del mes o los dos meses de indemnizacion adicional a aquellos derechohabientes que hayan causado baja antes del 25 de agosto de 2015	Prestaciones económicas distintas de pensiones y jubilaciones	5259-45902	\$972,884.44
<b>TOTAL OTRAS JUBILACION Y PENSIONES</b>			<b>\$972,884.44</b>
<b>TRASFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
Amortizaciones de 2019 correspondientes al pago de los seguros facultativos de los Jubilados y Pensionados	Trasferencias para cuotas y aportaciones de seguridad social para el IMSS, ISSSTE e ISSFAM por obligación del estado	5271-47101	\$6,641,666.86
<b>TOTAL DE OTRAS TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY</b>			<b>\$6,641,666.86</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			<b>\$600,458,201.30</b>

**OTROS GASTOS Y PERPERDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Nota: 18

<b>Nombre</b>	<b>cuenta armonizada</b>	<b>jun-19</b>	<b>jun-18</b>	<b>dic-18</b>
DEPRECIACIONES	551	835,448.41	862,938.87	1,698,970.36
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>835,448.41</b>	<b>862,938.87</b>	<b>1,698,970.36</b>

**DEPRECIACIONES** \_ Cantidad correspondiente a la depreciación aplicada durante el ejercicio a los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Dirección de Pensiones que por el paso del tiempo hay ido generando un desgaste y una obsolescencia. **\$ 835,448.41**

**DETALLE DE CUENTAS**



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A- NOTAS DE DESGLOSE**

DEPRECIACIONES	NOMBRE	CUENTA	SALDO
Monto de la afectación de las depreciaciones de los bienes de conformidad con los parametros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	5513	\$491,862.66
	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	5515	\$343,585.75
<b>TOTAL DE DEPRECIACIONES</b>			<b>\$835,448.41</b>

**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

**\$ 641,538,549.11    \$ 574,827,144.42    \$ 1,170,729,495.41**

**AHORRO NETO DEL EJERCICIO**

**\$ 21,121,843.05    \$ 39,349,929.37    \$ 78,698,590.21**

	JUNIO 2019
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	21,121,843.05
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTEN AL EFECTIVO	835,448.41
DEPRECIACION	835,448.41
AMORTIZACION	0.00
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	0.00
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDAS POR REVALUACION	
GANACIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	
PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21,957,291.46</b>

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Nota: 19**

	JUNIO 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIONES Aumento
EFFECTIVO	65,098.00	0.00	65,098.00
BANCOS/TESORERIA	129,966,861.75	130,924,627.91	-957,766.16
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	207,258,297.31	167,383,202.21	39,875,095.10
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 337,322,257.06</b>	<b>\$ 298,307,830.12</b>	<b>\$ 38,982,426.94</b>

Análisis de las variaciones del flujo en el Anexo 1

Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo \_ Cantidad correspondiente a las variación reportadas en el estado de flujo de efectivo. Y que se derivan de los rubros donde se registran los valores líquidos o flujos de tesorería. **\$ 38,982,426.94**

**ACLARACION REPORTE FLUJOS DE EFECTIVO**

**FLUJOS DE EFECTIVO**

**Nota: 20**

RESULTADO DEL REPORTE DEL INDETEC	331,051,222.47
menos:	
Rendimientos Obtenidos en los Fideicomisos (de conformidad con el Estado analítico de los ingresos) por no formar parte del flujo de efectivo disponible	85,947,908.86
<b>total</b>	<b>\$ 245,103,313.61</b>



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

SALDO SEGÚN ESTADO DE POSICION FINANCIERA (EFECTIVO Y EQUIVALENTES)	337,290,257.06		
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$ 92,186,943.45</b>	\$0.00	92,186,943.45
mas:			
DIFERENCIA			92,186,943.45
Diferencia a revisar y a corregirse en el mes siguiente:			16,335,182.60
sub total			<b>108,522,126.05</b>
<b>INGRESOS RECOBIDOS CORRESPONDIENTES AL AÑO ANTERIOR (no Ingresaron en presupuesto)</b>		<b>110,726,127.19</b>	
Secretaría de Finanzas y Administración (Cuotas y descuentos 2018)	96,742,174.06		
IMCED	1,455,157.88		
Congreso del Estado	11,972,498.73		
Instituto Tecnológico de Zamora	242,079.60		
IMAIP	316,216.92		
<b>menos: PAGOS DE 2018 REALIZADOS EN 2019 (No se Ingresaron por presupuesto)</b>		<b>2,206,001.14</b>	
impuestos	0.00		
pago de mercancías de 2018	8,469.13		
Pago del 2% sobre nomina del mes de Diciembre de 2018	162,243.69		
Pago del 1er por retenciones del mes de diciembre de 2018	1,106,948.68		
Pago de las cuotas obrero patronales del mes de diciembre de 2018(IMSS y AFORE)	928,339.64		108,522,126.05
Diferencia de mas Reportada en el Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto por Capitulo del Gasto			0.00
<b>TOTAL</b>			<b>0.00</b>

El reporte de Flujo de Efectivo de INDETEC obtiene sus datos del reporte denominado "Estado Analítico de Ingresos Presupuestales en cuanto a Ingresos de Origen Incluyendo en estos los ingresos provenientes de los Rendimientos de los Fideicomisos.

El reporte de Flujo de Efectivo de INDETEC obtiene sus datos del reporte denominado "Estado Analítico de ejercicio del presupuesto de Egresos en cuanto a Egresos en el concepto de aplicación de los mismos pero no incluye la inversión de los Rendimientos de los Fideicomisos.

Razón por la cual en la presente aclaración del resultado obtenido en el reporte del indetec se disminuye el importe relacionado con los rendimientos Ganados por concepto de intereses en los Fideicomisos

Dentro de Erogaciones recuperables ( capitulo 3000) se detecto que en los prestamos de liquidez e hipotecarios se venia registrando el monto total de los prestamos otorgados, debiendo afectar solo el importe total liquido entregado a los derechohabientes, procedimientos que incrementaba las diferencias a aclarar y corregir (se adjunta papel de trabajo para precisar lo aquí descrito)

No obstante las correcciones detectadas en los párrafos anteriores, seguirán existiendo diferencias a revisar y conciliar entre los saldos mostrados en el Estado de Situación Financiera contra los reportes de flujo de efectivo, originados estos por partidas que no generan egresos ni salida de efectivo en el mes que se registran, entre otros tenemos por ejemplo las provisiones de la prima de antigüedad, las retenciones realizadas vía nomina a los trabajadores y que son pagadas hasta el mes siguiente como son: Primas de seguro, pensiones alimenticias cuotas y retenciones para Sindicato u otras dependencias entre otras.

**INFORMACION PRESUPUESTAL**

**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**

Nota: 21

RUBRO	COG	% A EJERCER AL MES	% EJERCIDO AL MES	DIFERENCIA %
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	11000	50.00%	48.13%	1.87%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	12000	50.00%	47.77%	2.23%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	13000	50.00%	36.04%	13.96%
SEGURIDAD SOCIAL	14000	50.00%	40.70%	9.30%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	15000	50.00%	42.35%	7.65%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	17000	16.67%	10.96%	5.71%
<b>CAPITULO 1000</b>		<b>50.00%</b>	<b>7.06%</b>	<b>42.95%</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21000	50.00%	65.12%	-15.12%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	22000	50.00%	36.44%	13.56%
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	23000	50.00%	68.75%	-16.75%



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2019**



**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	24000	50.00%	2.99%	47.01%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	25000	50.00%	8.87%	41.13%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	26000	50.00%	51.10%	-1.10%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	27000	50.00%	32.25%	17.75%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	29000	50.00%	5.67%	44.33%
<b>CAPITULO 2000</b>		<b>50.00%</b>	<b>36.38%</b>	<b>13.62%</b>
SERVICIOS BASICOS	31000	50.00%	53.59%	-3.59%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	32000	50.00%	0.00%	50.00%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS				
SERVICIOS	33000	50.00%	34.80%	15.40%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	34000	50.00%	36.10%	13.90%
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	35000	50.00%	26.15%	23.85%
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	36000	50.00%	0.00%	50.00%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	37000	50.00%	81.28%	-31.28%
SERVICIOS OFICIALES	38000	50.00%	13.32%	36.68%
OTROS SERVICIOS GENERALES	39000	50.00%	57.54%	-7.54%
<b>CAPITULO 3000</b>		<b>50.00%</b>	<b>57.43%</b>	<b>-7.43%</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	43000	50.00%	51.37%	-1.37%
AYUDAS SOCIALES	44000	50.00%	11.94%	38.06%
PENSIONES Y JUBILACIONES	45000	50.00%	41.73%	8.27%
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	47000	50.00%	0.00%	50.00%
<b>CAPITULO 4000</b>		<b>50.00%</b>	<b>41.61%</b>	<b>8.39%</b>
Mobiliario	51101	65.00%	62.98%	2.02%
Bienes informáticos	51501	65.00%	30.95%	34.05%
Equipo de administración	51901	52.00%	50.13%	1.87%
Cámaras fotográficas y de video	52301	100.00%	88.24%	11.76%
Vehículos y equipos terrestres destinados a servicios administrativos	54104	100.00%	100.00%	0.00%
Herramientas y maquinas herramienta	56701	100.00%	86.74%	13.26%
<b>CAPITULO 5000</b>		<b>53.00%</b>	<b>52.92%</b>	<b>0.08%</b>
Inversiones en fideicomisos públicos no empresariales y no financieros	75401	50.00%	52.09%	-2.09%
<b>CAPITULO 7000</b>		<b>50.00%</b>	<b>52.09%</b>	<b>-2.09%</b>
<b>GENERAL</b>		<b>50.00%</b>	<b>49.92%</b>	<b>0.08%</b>

**NOTAS**

El -15.12% que se muestra sobreejercido en el rubro 21000, corresponde a que en este mes se realizo el tiraje de imprenta de folletos y materiales necesarios para otorgar los servicios de esta institucion.

El -16.75% que se muestra sobreejercido en el rubro 23000, corresponde a que se compraron mercancias para el suministro en los salones de eventos sociales de Xangari

El -1.10% que se muestra sobreejercido en el rubro 26000, corresponde a que se incremento el parque vehicular

El -3.59% que se muestra sobreejercido en el rubro 31000, corresponde a los servicios basicos de operación de las instalaciones que ocupa la Direccion de pensiones se incrementaron.

El -9.51% que se muestra sobreejercido en el rubro 37000, corresponde a que se tuvo la necesidad de enviar a capacitacion al personal de contabilidad al INDETEC En la Ciudad de Guadalajara

El -2.25% que se muestra sobreejercido en el rubro 39000, corresponde a que se otorgaron en mayor numero los prestamos

El -2.09% que se muestra sobreejercido en el rubro 75401, corresponde a que se han obtenido un mayor rendimiento en las inversiones de los recursos de los fideicomisos

Los demas rubros se encuentran dentro de su parametro de porcentaje de ejercicio por lo tanto no procede realizar ninguna aclaracion.



**DIRECCION DE PENSIONES CIVILES DEL ESTADO**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**A.- NOTAS DE DESGLOSE**

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Nota: 22

RUBRO	CRI	% A EJERCER AL MES	% EJERCIDO AL MES	DIFERENCIA %
	0 24-00	50.00%	45.51%	4.49%
	0 24-00	50.00%	45.18%	4.82%
<b>INGRESOS DEL RUBRO 24</b>		<b>50.00%</b>	<b>45.34%</b>	<b>4.66%</b>
	0 71-00	50.00%	26.00%	24.00%
<b>INGRESOS DEL RUBRO 71</b>		<b>50.00%</b>	<b>26.00%</b>	<b>24.00%</b>
	0 79-01	50.00%	49.63%	0.37%
<b>INGRESOS DEL RUBRO 79-01</b>		<b>50.00%</b>	<b>49.63%</b>	<b>0.37%</b>
	0 79-02	50.00%	50.66%	-0.66%
<b>INGRESOS DEL RUBRO 79-02</b>		<b>50.00%</b>	<b>50.66%</b>	<b>-0.66%</b>
<b>GENERAL</b>		<b>50.00%</b>	<b>48.14%</b>	<b>1.86%</b>

**NOTAS**

Del rubro 71-00 que corresponde a los ingresos del area de negocio denominada subdireccion de comercializadora, esta se encontraba en remodelacion por tal motivo no se ha logrado alcanzar la meta estimada