

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Efectivo	2022
Efectivo	60,700
Total	60,700

Bancos	2022
Bancomer	311,605,611
Scotiabank	14,665,863
Santander	10,513,115
Banamex	266,832
Total	337,051,421

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	0
Santander	142,469,069
Vector	0
Total	142,469,069

Total Efectivo y Equivalentes.	479,581,190
---------------------------------------	--------------------

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

Contribuciones por recuperar a corto plazo:

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	Años Anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
Servicio Medico	308,915,143	153,280,110	107,295,671	95,232,221	673,221	467,718,981	84,924,902	1,218,040,249
Pensiones	74,498,028	22,837,079	46,934,107	24,753,961	109,739	48,799,716	16,333,925	234,266,554
Pensiones Nueva Ley	26,726,741	14,387,239	1,417,755	-	2,617,920	3,894,886	18,417,497	67,462,038
Pensiones Cuentas Individuales	22,725,060	17,548,395	43,109,488	34,835,954	11,488,159	38,359,208	18,551,534	186,617,798
Medicamentos	6,256,370							6,256,370
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas				243,692,962	-	73,072,796	5,695,267	322,461,024
Subsidio estatal jubilados y pensionados						1,702,188,601	131,924,728	1,834,113,329
Total	439,121,342	208,052,823	198,757,021	398,515,098	14,889,039	2,334,034,187	275,847,852	3,869,217,363

	Cuentas de Balance	Cuentas de Orden	Total
Servicio Medico	408,475,287	809,564,962	1,218,040,249
Pensiones	270,403,953	36,137,399	234,266,554
Pensiones Nueva Ley regularizados	40,072,808	27,389,230	67,462,038
Pensiones Cuentas Individuales	177,725,857	8,891,941	186,617,798
Medicamentos Ichisal	6,256,378		6,256,378
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	184,096,199	1,972,478,155	2,156,574,354
	1,087,030,483	2,782,186,888	3,869,217,371

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

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

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	244,693,086
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	807,879
Contribuciones por recuperar	897,969,713
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	62,179,597
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	6,358,867
Total	1,212,009,142

Anticipo a Proveedores	14,872,525
Anticipo a Contratistas	32,684,678
Total	47,557,203

Bienes de Consumo

El método de valuación de inventarios es el UEPS, debido a que los movimientos de compras y consumos quedan valuados a costos actuales. El cambiar el método de valuación representaría un incremento en el valor final del almacén.

Almacenes	Importe
Almacén de proveeduría	1,640,711
Almacén de medicinas	109,158,976
Almacén de rayos x	410,824
Almacén de lab. de análisis clínicos	7,982,421
Almacén de material de curación	8,259,465
Total	127,452,397

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras a Largo Plazo	Importe
Inversiones a largo plazo	2,896,971,714
Participaciones y aportaciones	1,000
Total	2,896,972,714

El monto de las inversiones a largo plazo se encuentra en Vector casa de bolsa y corresponde a las retenciones del trabajador del 12% y aportación patronal del 13% en el régimen de cuenta individual así como los rendimientos generados al cierre de cada mes.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	Monto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Bienes Inmuebles				
Terrenos	43,241,370	0,000	0,000	43,241,370
Edificios no Habitacionales	200,341,998	1,160,630	83,477,303	116,864,694
Construcciones en Proceso	369,784,629		0,000	369,784,629
Total Bienes Inmuebles	613,367,997	1,160,630	83,477,303	529,890,693
Mobiliario y Equipo de Administración	41,226,489	476,297	37,606,039	3,620,450
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0,000	0,000
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	54,355,864	315,211	51,265,673	3,090,190
Vehículos y Equipo de Transporte	12,533,979	174,928	10,280,120	2,253,859
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	5,943,572	83,221	4,763,659	1,179,913
Total Bienes Muebles	114,059,903	1,049,656	103,915,491	10,144,412
Total Bienes Inmuebles y Muebles	727,427,900	2,210,286	187,392,795	540,035,105

La depreciación y amortización de los bienes muebles, inmuebles e intangibles se registra de conformidad con lo establecido en el "Acuerdo por el que se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio" emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, siendo la última reforma el 27 de diciembre de 2017; el efecto al 31 de marzo de 2021 representa un importe acumulado de \$187,392,795 pesos.

Otros activos

Concepto	Importe
Otros activos Circulantes	182,791

Este importe corresponde a los diversos depósitos en garantía realizados por la Institución.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

Pasivo.

Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Proveedores pensiones	10,487,900
Proveedores de medicamento	718,708,664
Proveedores Subrogados	351,124,433
Total proveedores	1,007,759,987
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5,881,768
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	257,513,625
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,271,155,380

Concepto	Importe
Provisiones a Corto Plazo	
Provision de Gastos	0
Provision de Obligaciones Laborales	3,086,457,377
Provision de Gratificación anual	8,741,372
Total Provisiones a Corto Plazo	3,095,198,749

Concepto	Importe
Provisiones a Largo Plazo	
Aportación al fondo por pagar	21,958,175
Provision obligaciones laborales	117,690,858,792
Cuotas al fondo de pensiones por el trabajador	2,162,374,462
Cuotas al fondo propio por el trabajador 12%	1,577,036,992
Cuotas y aportaciones a cuentas individuales	2,914,977,400
Aportación patronal a fondo pension garantizada 3%	341,411,039
Intereses de Cuentas Individuales por distribuir	431,525,470
Cuotas pension garantizada cuenta individual 12%	431,857
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	125,142,826,978

Total Pasivo	129,509,181,107
---------------------	------------------------

Las Cuotas de los trabajadores se consideran provisión para pensiones a largo plazo ya que se integra un pasivo para el momento en que se dé la jubilación o pensión del trabajador.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

Pasivos Laborales.

Este rubro representa el pasivo laboral de la entidad calculado al 31 de diciembre del 2020 y proyectado al 31 de diciembre de 2021 de acuerdo al calculo actuarial emitido por el actuario Francisco Miguel Aguirre Villareal, ced. Prof. 5508498, actuario certificado en pasivos contingentes no. 91, emitido con fecha 07 de julio de 2021

		Retiro	Terminacion	Total
Pasivo Neto Proyectado 2020	=	103,775,256,044	7,969,697,466	111,744,953,510
Pagos Esperados 2021	-	6,889,867,228	26,021,369	6,915,888,597
Costo Neto Proyectado esperado 2020	+	12,814,527,358	1,327,251,367	14,141,778,725
Pasivo Neto Proyectado Esperado 2021	=	109,699,916,174	9,270,927,463	118,970,843,637
Obligación Transitoria en Utilidades Retenidas 2020	+	44,954,728,209	0	44,954,728,209
Pérdidas(ganancias) actuariales a ORI 2020	+	0	0	0
Activos del Plan Esperados 2020	+	0	0	0
Provisión Final Esperada 2021	=	154,654,644,383	9,270,927,463	163,925,571,846

Comentarios generales y recomendaciones emitidos por el actuario:

Algunos de los datos mas reelevantes de la valuacion actuarial, considerando una tasa real de rendimiento anua del 2.0% son:

El numero de trabajadores con derecho a pension por jubilacion, vejez o cesantia es de 1,826 personas, lo que representa el 8.76% del numero total de pensionados existentes al 31 de diciembre de 2020 y 4.66% del numero de trabajadores activos.

Actualmente el sistema de pensiones se encuentra en un estado de insuficiencia financiera

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico		354,294,763
Total de Ingresos de la Gestion		354,294,763

Cuotas de ahorro para el retiro		223,487,922
Otras cuotas y aport. para la seguridad social		154,524,723
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.		0
Transferencias internas y asiq. al sector público		1,364,269,450
Total Participaciones , aportaciones , transferencias, Subsidios		1,742,282,095

Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros:		
Intereses por prestamos		2,496,304
Intereses bancarios		197,399
Rendimiento sobre inversiones temporales		2,798,904
Total ingresos financieros		5,492,608

Incremento por variación de inventarios		20,063
--	--	---------------

Otros ingresos		
Descuentos sobre compras		349,153
Ingreso por diferencia en saldo		0
Varios		69,979
Recuperación de medicamentos de derechohabientes		2,194
Utilidad en Venta de Activo		20,499
Cheques cancelados no cobrados		0
Recuperacion de Seguros		53,100
Venta de bases de licitación		100,800
Recargos varios		2,074
Total otros ingresos		597,799

Total otros ingresos y beneficios		6,110,470
--	--	------------------

Total de Ingresos		2,102,687,328
--------------------------	--	----------------------

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

Gastos y Otras Pérdidas

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	71,220,189	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	5,256,326	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	19,590,816	1%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	9,775,717	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	20,974,677	1%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	105,507	0%
MAT. DE ADMON. EMISION DE DOCTOS. ARTIC. OFICIALES	5121	696,494	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	380,187	0%
MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	2,009,231	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	223,015,113	6%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	808,860	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC. ART. DEPORT.	5127	0	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	859,033	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	19,929	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	1,435,327	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	391,043	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	5133	61,316,063	2%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	64,903	0%
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	39,847	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	179,897	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	1,332,101	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	3,277,378,568	89%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	1,160,630	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	1,049,656	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	19,978	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	4,554	0%
PENAS MULTAS	5541	0	0%
		3,699,084,645	

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

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

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el Rubro de Cambios por Errores contables los movimientos más significativos son los siguientes.

Ejercicio 2014 ajuste por \$66,398,334 reconociendo el bono magisterial de diciembre de 2014.
Ejercicio 2015, ajuste reconocimiento del Estudio Actuarial por \$3,659,036,145
Ejercicio 2018, cancelacion de aportaciones por \$21,837,600.30
Ejercicio 2018, registro de aportacion patronal cuenta individual \$ 65,328,581.64
Ejercicio 2018, penalizacion proveedores \$ 1,169,979.26
Ejercicio 2021, penalizacion proveedores \$ 59,798,209.39

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Del análisis del saldo inicial y final que se reflejan en la última parte el Estado de Flujo de Efectivo, se determina la disminución del efectivo derivado de la aplicación de los recursos de 2022

Efectivo	2022	2021
Caja	60,700	58,700
Bancos	337,051,421	203,622,657
Inversiones	3,039,441,783	3,120,300,126
Total	3,376,553,904	3,323,981,482

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

Las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles se integran de la siguiente forma:

	2022	2021
Muebles de oficina y estanteria	0	0
Otros mobiliarios y equipos	19,982,950	0
Aparatos deportivos	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	12,888,820
Equipos de comunicaci3n	0	0
Equipo de generaci3n electrica	0	0
Equipo medico	20,880,000	0
Equipo de computo y tecnologias de la informaci3n	18,956,600	0
Total	59,819,550	12,888,820

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operaci3n

	2022	2021
Exceso/(Deficit) de ingresos sobre egresos	-480,571,534	-661,806,957
Partidas de ejercicios anteriores	-397,319,000	-397,319,000
Baja de activos fijos	0	0
Incremento (disminuci3n) ja la reserva de obligacione contingentes	602,157,511	602,157,511
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificaci3n anual	2,916,961	-596,034,172
Depreciaci3n	736,678	737,360
Total	-272,079,384	-1,052,265,259

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

V) **CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

1. Ingresos Presupuestarios	2,015,767,723
2. Más ingresos contables no presupuestarios	86,945,285
2.1 Ingresos Financieros	5,492,608
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	20,053
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	81,432,614
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	2,102,713,008

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2022
(PESOS)

1. Total de egresos (presupuestarios)	1,890,437,115
2. Menos egresos presupuestarios no contables	59,820
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	38,940
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,880
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	1,808,707,349
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,210,286
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	19,978
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	1,806,472,532
3.6 Otros Gastos	4,554
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	3,699,084,645

Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Dávila
Director General

C.P.C. Gilberto Montañez Pérez
Director de Finanzas