

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	480,976,719
Santander	116,901,543
Vector	2,522,421,864
Total	3,120,300,126

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	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Servicio Medico	149,786,103.66	94,045,140.97	155,999,005.93	131,981,053.74	112,093,859.91	263,434,994.73	115,310,354.61
Pensiones	190,242,949.94	23,297,477.56	46,332,012.96	94,365,597.49	48,479,648.17	79,838,179.46	37,722,833.24
Pensiones Nueva Ley	19,725,788.48	8,130,847.54	15,144,513.38	7,196,339.04	16,145.98	8,382,135.61	9,718,754.67
Pensiones Cuentas Individuales	6,067,908.33	38,641,383.79	18,614,427.92	43,449,753.83	35,037,789.35	52,563,041.02	25,802,819.80
Recargos						1,517,876.01	
Total	365,822,750.41	164,114,849.86	236,089,960.19	276,992,744.10	195,627,443.41	405,736,226.83	188,554,762.32

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021
(PESOS)

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

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	244,714,324.12
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	932,670.38
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	43,533,519.27
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	23,110,543.07
Anticipo a Proveedores	13,120,990.62
Anticipo a Contratistas	32,684,677.72
Total	358,096,725.18

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.

Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	Monto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos	43,241,370	0	0	43,241,370
Edificios no Habitacionales	200,341,998	1,163,284	78,826,822	121,515,176
Construcciones en Proceso	369,784,629		0	369,784,629
Mobiliario y Equipo de Administración	52,002,496	539,175	47,071,649	4,930,847
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0	0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	57,305,581	388,096	53,022,762	4,282,818
Vehículos y Equipo de Transporte	12,639,026	174,928	9,685,455	2,953,571
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	6,721,821	94,852	5,641,006	1,080,815

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 \$194,247,694 pesos.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021
(PESOS)

Pasivo.

Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	698,087,358
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	6,229,676
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	502,303,991
Provisiones a Corto Plazo	3,094,990,585
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	119,037,541,607
Total Pasivo	123,339,153,216

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.

Pasivos Laborales.

Este rubro representa el pasivo laboral de la entidad al 31 de diciembre del 2020 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 21 de mayo de 2020

		Retiro	Terminacion	Total
Pasivo Neto Proyectado 2019	=	98,940,182,647	7,522,013,998	106,462,196,645
Pagos Esperados 2020	-	6,214,704,172	32,419,652	6,247,123,824
Costo Neto Proyectado esperado 2020	+	12,742,452,014	1,250,837,688	13,993,289,701
Pasivo Neto Proyectado Esperado 2020	=	105,467,930,488	8,740,432,033	114,208,362,522
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 2020	=	150,422,658,697	8,740,432,033	159,163,090,731

Comentarios generales y recomendaciones emitidos por el actuario:

-Algunos de los datos mas reelevantes de la valuaicon actuarial son:

El numero de trabajadores con derecho a pension por jubilaion, vejez o cesantia es de 1,839 prsonas, lo que representa el 9.37% del numero total de pensionados existentes al 31 de diciembre de 2019 y 4.67% del numero de trabajadores activos.

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

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico		144,603,629.66
Cuotas de ahorro para el retiro		230,822,805.25
Otras cuotas y aport. para la seguridad social		388,143,215.34
Subtotal		763,569,650.25
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.		0
Transferencias internas y asig. al sector público		1,821,556,425.58
Total		2,585,126,075.83

Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros:		
Intereses por prestamos		1,570,772.52
Intereses bancarios		584,136.15
Rendimiento sobre inversiones temporales		4,649,669.85
Total ingresos financieros		6,804,578.52

Incremento por variación de inventarios		28,728
--	--	---------------

Otros ingresos		
Descuentos sobre compras		1,699,565.39
Ingreso por diferencia en saldo		5,488.88
Varios		5,949.86
Recuperación de medicamentos de derechohabientes		-
Utilidad en Venta de Activo		-
Cheques cancelados no cobrados		7,369.52
Venta de bases de licitación		58,000.00
Recargos varios		0.00
Total otros ingresos		1,776,373.65

Total otros ingresos y beneficios		8,609,680.15
--	--	---------------------

Total de Ingresos		2,593,735,755.98
--------------------------	--	-------------------------

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021
(PESOS)

Gastos y Otras Pérdidas

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	70,928,663.03	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	3,583,316.50	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	20,176,284.65	1%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	8,136,530.73	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	23,838,456.04	1%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	36,393.70	0%
MAT. DE ADMON, EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES	5121	591,646.86	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	1,531,129.90	0%
MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	2,220,638.18	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	195,918,858.31	5%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	671,349.82	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC. ART. DEPORT.	5127	0.00	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	709,641.11	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	0.00	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	1,466,229.54	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	518,850.86	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	5133	42,677,239.57	1%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	77,571.69	0%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	31,587.78	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	112,126.32	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	1,083,208.32	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0.00	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	3,322,709,524.95	90%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	1,163,283.96	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	1,197,050.52	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	21,943.63	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	53.07	0%
PENAS MULTAS	5541	6,620.00	0%
		3,699,408,199.04	

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 2021
(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

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 2020

Bancos	2021	2020
Bancomer	56,607,391	342,863,913
Scotiabank	14,670,434	14,674,772
Santander	131,747,850	9,458,188
Banamex	596,982	236,090
Total	203,622,657	367,232,964

Inversiones temporales	2021	2020
Bancomer	480,976,719	0
Santander	116,901,543	153,987,059
Vector	2,522,421,864	1,768,929,629
Total	3,120,300,126	1,922,916,689

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

	2021	2020
Muebles de oficina y estantería	0	0
Otros mobiliarios y equipos	0	0
Aparatos deportivos	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,888,820	29,842,160
Equipos de comunicación	0	0
Equipo de generación eléctrica	0	0
Equipo médico	0	1,886,042,840
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	0	10,524,360
Total	12,888,820	1,926,409,360

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021
(PESOS)

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operacion

	2021	2020
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	-484,205,054	-896,016,566
Partidas de ejercicios anteriores	0	1,993,539
Baja de activos fijos	0	0
Incremento (disminución) a la reserva de obligacione contingentes	645,513,823	602,399,317
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificación anual	2,873,550	-25,806,456
Depreciación	783,538	741,967
Total	164,965,857	-316,688,200

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

1. Ingresos Presupuestarios	2,499,514,821
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	94,220,935
2.1 Ingresos Financieros	6,804,579
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	28,728
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	87,387,629
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)	2,593,735,756