

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Efectivo	2022
Efectivo	64,700
Total	64,700

Bancos	2022
Bancomer	236,371,763
Scotiabank	0
Santander	138,240,186
Banamex	360,723
Banorte	15,380,345
Total	390,353,018

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	0
Santander	0
Vector	0
Total	0

Total Efectivo y Equivalentes. 390,417,717

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
Servicio Medico	304,591,574	153,121,585	107,225,218	94,812,318	310,361
Pensiones	201,987,674	23,202,597	47,603,767	24,766,586	124,577
Pensiones Nueva Ley	26,386,222	14,387,239	1,417,755	-	2,617,920
Pensiones Cuentas Individuales	22,125,060	17,548,395	43,100,972	34,819,859	11,484,828
Medicamentos	6,256,370				
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas				243,692,962	-
Subsidio estatal jubilados y pensionados				-	-
Total	561,346,902	208,259,817	199,347,712	398,091,725	14,537,687

	Cuentas de Balance	Cuentas de Orden	Total
Servicio Medico	478,580,930	1,133,539,152	1,612,120,082
Pensiones	239,142,251	173,650,149	412,792,401
Pensiones Nueva Ley regularizados	46,114,537	27,498,717	73,613,255
Pensiones Cuentas Individuales	135,539,588	58,731,420	194,271,008
Medicamentos Ichisal	6,256,378		6,256,378
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	243,692,962	2,275,885,789	2,519,578,751
	1,149,326,647	3,669,305,227	4,818,631,874

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	244,651,120
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,037,502
Contribuciones por recuperar	900,669,113
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	91,206,564
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	6,358,867
Total	1,243,923,167

Anticipo a Proveedores	166,689
Anticipo a Contratistas	32,684,678
Total	32,851,367

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	1,622,997
Almacén de medicinas	91,726,367
Almacén de rayos x	327,098
Almacén de lab. de análisis clínicos	4,976,368
Almacén de material de curación	15,359,599
Total	114,012,429

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras a Largo Plazo	Importe
Inversiones a largo plazo	3,644,159,221
Participaciones y aportaciones	1,000
Total	3,644,160,221

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 diciembre de 2022
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

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	4,640,779	86,957,453	113,384,545
Construcciones en Proceso	369,784,629		0,000	369,784,629
Total Bienes Inmuebles	613,367,997	4,640,779	86,957,453	526,410,543
Mobiliario y Equipo de Administración	44,330,126	1,767,056	38,896,803	5,433,323
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0,000	0,000
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	56,008,328	1,283,150	52,233,612	3,774,716
Vehículos y Equipo de Transporte	12,533,979	699,712	10,804,904	1,729,075
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	6,252,814	338,240	5,018,678	1,234,136
Total Bienes Muebles	119,125,246	4,088,158	106,953,997	12,171,250
Activos intangibles	52,500			
Total Bienes Inmuebles y Muebles	732,545,743	8,728,937	193,911,450	538,581,793

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 diciembre de 2022 representa un importe acumulado de \$193,911,450 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 diciembre de 2022
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

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	1,069,554,476
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	6,906,292
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	232,253,631
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,308,714,400

Concepto	Importe
Provisiones a Corto Plazo	
Provision de Gastos	0
Provision de Obligaciones Laborales	3,086,457,377
Provision de Gratificación anual	0
Total Provisiones a Corto Plazo	3,086,457,377

Concepto	Importe
Otros Pasivos a Corto Plazo	
Otros Pasivos a Corto Plazo (prov cuentas por pagar)	2,656,117

Concepto	Importe
Provisiones a Largo Plazo	
Aportación al fondo por pagar	21,559,969
Provision obligaciones laborales	115,414,809,142
Cuotas al fondo de pensiones por el trabajador	2,232,059,404
Cuotas al fondo propio por el trabajador 12%	1,704,586,502
Cuotas y aportaciones a cuentas individuales	3,511,327,717
Aportación patronal a fondo pension garantizada 3%	414,377,351
Intereses de Cuentas Individuales por distribuir	616,651,805
Cuotas pension garantizada cuenta individual 12%	904,301
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	123,918,808,996

Total Pasivo	128,316,636,890
---------------------	------------------------

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 diciembre de 2022
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

Pasivos Laborales.

Este rubro representa el pasivo laboral de la entidad calculado al 31 de diciembre del 2021 y proyectado al 31 de diciembre de 2022 de acuerdo al calculo actuarial emitido por el actuario Fracisco Miguel Aguirre Villareal, ced. Prof. 5508498, actuario certificado en pasivos contingentes no. 91, emitido con fecha 22 diciembre de 2022

		Retiro	Terminacion	Total
Pasivo Neto Proyectado 2021	=	103,225,778,410	8,562,089,545	111,787,867,956
Pagos Esperados 2022	-	7,363,294,830	21,417,395	7,384,712,225
Costo Neto Proyectado esperado 2021	+	12,641,686,264	1,456,424,522	14,098,110,787
Pasivo Neto Proyectado Esperado 2022	=	108,504,169,845	9,997,096,673	118,501,266,518
Obligación Transitoria en Utilidades Retenidas 2021	+	44,954,728,209	0	44,954,728,209
Pérdidas/(ganancias) actuariales a ORI 2021	+	0	0	0
Activos del Plan Esperados 2021	+	0	0	0
Provisión Final Esperada 2022	=	153,458,898,054	9,997,096,673	163,455,994,727

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 1,669 personas, lo que representa el 7.79% del numero total de pensionados existentes al 31 de diciembre de 2021 y 4.40% 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 diciembre de 2022
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico	1,811,268,180
Total de Ingresos de la Gestion	1,811,268,180

Cuotas de ahorro para el retiro	913,657,696
Otras cuotas y aport. para la seguridad social	618,458,176
Ing. por vias. De bienes y serv. de org. descent.	0
Transferencias internas y asig. al sector público	6,540,182,439
Total Participaciones, aportaciones, transferencias, Subsidios	8,072,298,311

Otros ingresos y beneficios	
Ingresos financieros:	
Intereses por prestamos	14,675,425
Intereses bancarios	1,644,512
Rendimiento sobre inversiones temporales	17,231,576
Total ingresos financieros	33,551,512

Incremento por variación de inventarios	198,727
--	----------------

Otros ingresos	
Descuentos sobre compras	3,372,880
Ingreso por diferencia en saldo	6
Varios	425,754
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	330,300
Recargos varios	12,774
Donativos	169,707
Total otros ingresos	4,387,215

Total otros ingresos y beneficios	38,137,455
--	-------------------

Total de Ingresos	9,921,703,946
--------------------------	----------------------

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

Gastos y Otras Pérdidas

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	299,988,926	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	22,811,496	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	75,537,950	0%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	37,128,354	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	60,063,062	0%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	296,537	0%
MAT. DE ADMON, EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES	5121	3,484,505	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	1,808,396	0%
MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	14,869,878	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	1,294,432,989	8%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	2,641,033	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC. ART. DEPORT.	5127	146,109	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	5,478,229	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	46,469	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	6,768,389	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	2,779,776	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	5133	547,001,822	3%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	306,266	0%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	204,469	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	930,179	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	4,082,528	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	14,454,268,163	86%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	4,640,779	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	4,088,158	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	9,412,101	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	369,481	0%
PENAS MULTAS	5541	0	0%
		16,853,586,047	

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 diciembre de 2022
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

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	64,700	60,700
Bancos	390,353,018	262,721,490
Inversiones	3,644,160,221	3,375,175,368
Total	4,034,577,938	3,637,957,557

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

	2022	2021
Muebles de oficina y estantería	463,201,520	0
Otros mobiliarios y equipos	19,982,950	61,596,530
Aparatos deportivos	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	309,242,600	263,952,260
Equipos de comunicación	0	0
Equipo de generación eléctrica	0	0
Equipo médico	1,393,966,370	462,945,130
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	2,658,110,520	194,782,030
Total	4,844,503,960	983,275,950

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operación

	2022	2021
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	-530,626,727	-661,806,957
Partidas de ejercicios anteriores	0	-397,319,000
Baja de activos fijos	0	0
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	-7,093,309,735	602,157,511
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificación anual	-30,791,103	-596,034,172
Depreciación	785,798	737,360
Total	-7,653,941,768	-1,052,265,259

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

1. Ingresos Presupuestarios	9,615,796,485
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	310,907,461
2.1 Ingresos Financieros	33,551,512
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	198,727
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	277,157,221
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)	9,926,703,946

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. Total de egresos (presupuestarios)	10,126,521,468
2. Menos egresos presupuestarios no contables	4,944,504
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,141,295
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,393,966
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	309,243
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	6,731,909,083
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,728,937
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	9,412,101
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	6,713,398,563
3.6 Otros Gastos	369,481
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	16,853,586,047

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Dávila
Director General

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