

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Efectivo	2022
Efectivo	60,700
<b>Total</b>	<b>60,700</b>

Bancos	2022
Bancomer	236,400,961
Scoliabank	0
Santander	8,654,799
Banamex	296,891
Banorte	14,812,528
<b>Total</b>	<b>260,165,179</b>

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	0
Santander	193,760,003
Vector	0
<b>Total</b>	<b>193,760,003</b>

<b>Total Efectivo y Equivalentes.</b>	<b>453,985,882</b>
---------------------------------------	--------------------

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	307,669,250	153,251,527	107,246,719	94,812,318	560,361	467,718,981	91,192,138	1,222,451,293
Pensiones	203,264,778	23,202,597	47,603,767	24,766,586	124,577	48,817,343	51,034,556	398,814,205
Pensiones Nueva Ley	26,726,741	14,387,239	1,417,755	-	2,617,920	3,894,886	21,307,021	70,351,562
Pensiones Cuentas Individuales	22,325,060	17,548,395	43,100,972	34,819,859	11,484,828	38,343,871	25,108,713	192,731,699
Medicamentos	6,256,370							6,256,370
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas				243,692,962	-	73,072,796	1,707,144	318,472,902
Subsidio estatal jubilados y pensionados						1,702,188,601	131,924,728	1,834,113,329
<b>Total</b>	<b>566,242,199</b>	<b>208,389,758</b>	<b>199,369,213</b>	<b>398,091,725</b>	<b>14,787,687</b>	<b>2,334,036,478</b>	<b>322,274,300</b>	<b>4,043,191,360</b>

	Cuentas de Balance	Cuentas de Orden	Total
Servicio Medico	481,436,204	741,015,089	1,222,451,293
Pensiones	241,715,226	157,098,814	398,814,040
Pensiones Nueva Ley regularizados	46,874,051	23,477,510	70,351,561
Pensiones Cuentas Individuales	134,066,505	58,665,194	192,731,699
Medicamentos Ichisal	6,256,378		6,256,378
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	243,692,962	1,908,893,269	2,152,586,231
	<b>1,154,041,326</b>	<b>2,889,149,877</b>	<b>4,043,191,203</b>

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 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	244,867,408
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	823,931
Contribuciones por recuperar	905,383,793
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	65,295,032
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	6,358,867
<b>Total</b>	<b>1,222,729,032</b>

  

Anticipo a Proveedores	55,116,393
Anticipo a Contratistas	32,684,678
<b>Total</b>	<b>87,801,071</b>

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	1,494,726
Almacén de medicinas	137,358,551
Almacén de rayos x	212,715
Almacén de lab. de análisis clínicos	6,738,722
Almacén de material de curación	7,760,759
<b>Total</b>	<b>153,565,473</b>

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras a Largo Plazo	Importe
Inversiones a largo plazo	3,131,276,077
Participaciones y aportaciones	1,000
<b>Total</b>	<b>3,131,277,077</b>

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 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	Monto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
<b>Bienes Inmuebles</b>				
Terrenos	43,241,370	0,000	0,000	43,241,370
Edificios no Habitacionales	200,341,998	2,320,680	84,637,353	115,704,645
Construcciones en Proceso	369,784,629		0,000	369,784,629
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>613,367,997</b>	<b>2,320,680</b>	<b>84,637,353</b>	<b>528,730,643</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	41,290,725	890,974	38,020,717	3,270,008
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0,000	0,000
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	54,360,683	631,198	51,581,661	2,779,023
Vehículos y Equipo de Transporte	12,533,979	349,856	10,455,048	2,078,931
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	5,952,757	166,475	4,846,913	1,105,844
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>114,138,143</b>	<b>2,038,503</b>	<b>104,904,338</b>	<b>9,233,805</b>
Activos intangibles	52,500			
<b>Total Bienes Inmuebles y Muebles</b>	<b>727,558,640</b>	<b>4,359,183</b>	<b>189,541,692</b>	<b>537,964,448</b>

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 30 de junio de 2022 representa un importe acumulado de \$189,541,692 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 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

Pasivo.

Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	
Proveedores pensiones	10,487,900
Proveedores de medicamento	718,708,664
Proveedores Subrogados	351,124,433
<b>Total proveedores</b>	<b>884,295,514</b>
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	5,390,767
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	253,087,320
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>1,142,773,601</b>

Concepto	Importe
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	
Provision de Gastos	0
Provision de Obligaciones Laborales	3,088,457,377
Provision de Gratificación anual	17,605,271
<b>Total Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>3,104,062,648</b>

Concepto	Importe
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	
Aportación al fondo por pagar	21,866,279
Provision obligaciones laborales	119,497,331,324
Cuotas al fondo de pensiones por el trabajador	2,177,359,443
Cuotas al fondo propio por el trabajador 12%	1,612,650,578
Cuotas y aportaciones a cuentas individuales	3,104,967,175
Aportación patronal a fondo pension garantizada 3%	364,669,489
Intereses de Cuentas Individuales por distribuir	475,704,338
Cuotas pension garantizada cuenta individual 12%	559,021
<b>Provisiones para Pensiones a Largo Plazo</b>	<b>127,257,452,333</b>

<b>Total Pasivo</b>	<b>131,504,288,581</b>
---------------------	------------------------

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 30 de junio 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 cálculo 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	Terminación	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 más relevantes de la valuación actuarial, considerando una tasa real de rendimiento anual del 2.0% son:

El número de trabajadores con derecho a pensión por jubilación, vejez o cesantía es de 1,826 personas, lo que representa el 8.76% del número total de pensionados existentes al 31 de diciembre de 2020 y 4.66% del número 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 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico	908,798,480
<b>Total de Ingresos de la Gestion</b>	<b>908,798,480</b>

Cuotas de ahorro para el retiro	441,176,242
Otras cuotas y aport. para la seguridad social	286,449,587
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.	0
Transferencias internas y asig. al sector público	2,512,908,008
<b>Total Participaciones , aportaciones , transferencias, Subsidios</b>	<b>3,240,533,838</b>

<b>Otros ingresos y beneficios</b>	
<b>Ingresos financieros:</b>	
Intereses por prestamos	5,315,000
Intereses bancarios	494,575
Rendimiento sobre inversiones temporales	5,988,685
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>11,798,260</b>

<b>Incremento por variación de inventarios</b>	<b>73,317</b>
--	---------------

<b>Otros ingresos</b>	
Descuentos sobre compras	567,862
Ingreso por diferencia en saldo	0
Varios	112,587
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	141,600
Recargos varios	6,256
Donativos	49,200
<b>Total otros ingresos</b>	<b>953,298</b>

<b>Total otros ingresos y beneficios</b>	<b>12,824,874</b>
--	-------------------

<b>Total de Ingresos</b>	<b>4,162,157,192</b>
--------------------------	----------------------

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

**Gastos y Otras Pérdidas**

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	142,176,261	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	9,702,102	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	39,615,501	1%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	17,796,857	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	31,378,370	0%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	175,531	0%
MAT. DE ADMON. EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES	5121	1,629,807	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	821,588	0%
MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	5,442,898	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	481,532,444	6%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	1,278,051	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC. ART. DEPORT.	5127	0	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	2,148,603	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	30,797	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	3,154,077	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	1,086,760	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	5133	127,836,585	2%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	111,691	0%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	83,741	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	357,568	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	2,453,171	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	6,596,370,039	88%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	2,320,680	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	2,038,503	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	55,829	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	323,619	0%
PENAS MULTAS	5541	0	0%
		<b>7,469,921,070</b>	

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 30 de junio 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	260,165,179	604,215,013
Inversiones	3,325,037,081	2,847,543,534
<b>Total</b>	<b>3,585,262,959</b>	<b>3,451,817,248</b>



**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

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

	2022	2021
Muebles de oficina y estantería	47,937,640	0
Otros mobiliarios y equipos	19,982,950	55,900,120
Aparatos deportivos	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,184,880	206,010,260
Equipos de comunicación	0	0
Equipo de generación eléctrica	0	0
Equipo médico	25,699,800	81,809,380
Equipo de computo y tecnologías de la información	35,253,700	152,058,430
<b>Total</b>	<b>138,058,970</b>	<b>495,778,190</b>

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operación

	2022	2021
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	-444,340,220	-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	602,157,511	602,157,511
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificación anual	2,964,826	-596,034,172
Depreciación	715,415	737,360
<b>Total</b>	<b>161,497,531</b>	<b>-1,052,265,259</b>

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>4,001,603,215</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>160,553,976</b>
2.1 Ingresos Financieros	11,798,260
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	73,317
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	148,682,400
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>4,162,157,192</b>

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2022**  
(PESOS)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>3,852,375,436</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>138,059</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	103,174	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	25,700	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,185	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>3,617,683,695</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,359,183	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	55,829	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	3,612,945,064	
3.6 Otros Gastos	323,619	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>7,469,921,071</b>

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Dávila  
Director General

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