

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Efectivo	2023
Efectivo	64,700
<b>Total</b>	<b>64,700</b>

Bancos	2023
Bancomer	279,485,036
Scotiabank	0
Santander	14,323,242
Banamex	428,630
Banorte	16,143,177
<b>Total</b>	<b>310,380,084</b>

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	0
Santander	209,900,275
Vector	35,177,350
<b>Total</b>	<b>245,077,625</b>

<b>Total Efectivo y Equivalentes.</b>	<b>555,522,409</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	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
Servicio Medico	563,154,924	94,812,318	160,361	467,718,981	723,143	222,019,270	1,348,588,996
Pensiones	159,751,392	24,766,586	124,577	48,811,736	20,280,089	75,085,709	328,820,089
Pensiones Nueva Ley (Transicion)	40,148,106	-	2,617,920	3,894,886	10,540,387	30,335,859	87,537,157
Pensiones Cuentas Individuales	82,774,427	34,819,859	11,484,828	38,185,352	1,767,009	41,403,217	210,434,692
Medicamentos	6,256,370	-	-	-	-	-	6,256,370
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	-	243,692,962	-	73,072,796	61,227,628.98	-	377,993,387
Subsidio estatal jubilados y pensionados	-	-	-	1,702,188,601	277,098,683	6,316,587	1,985,603,871
<b>Total</b>	<b>852,085,218</b>	<b>398,091,725</b>	<b>14,387,687</b>	<b>2,333,872,352</b>	<b>371,636,939</b>	<b>375,160,642</b>	<b>4,345,234,563</b>

	Cuentas de Balance	Cuentas de Orden	Total
Servicio Medico	477,197,475	871,391,521	1,348,588,997
Pensiones	131,045,013	197,775,070	328,820,083
Pensiones Nueva Ley regularizados	51,041,684	36,495,473	87,537,157
Pensiones Cuentas Individuales	151,324,946	59,109,746	210,434,692
Medicamentos Ichisal	6,256,378	-	6,256,378
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	-	2,363,597,258	2,363,597,258
	<b>816,865,497</b>	<b>3,528,369,068</b>	<b>4,345,234,565</b>

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

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

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,310,336
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,221,469
Contribuciones por recuperar	811,900,926
Préstamos Orlgados a Corto Plazo	120,930,746
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	6,358,867
<b>Total</b>	<b>942,722,344</b>

Anticipo a Proveedores	212,571
Anticipo a Contratistas	32,684,678
<b>Total</b>	<b>32,897,249</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
Almacen de proveeduna	1,632,367
Almacen de medicinas	204,202,202
Almacen de rayos x	430,315
Almacen de lab. de analisis clinicos	2,212,349
Almacen de material de curacion	17,572,941
<b>Total</b>	<b>226,050,175</b>

**Inversiones Financieras**

Inversiones Financieras a Largo Plazo	Importe
Inversiones a largo plazo	4,207,134,604
Participaciones y aportaciones	1,000
<b>Total</b>	<b>4,207,135,604</b>

El monto de las inversiones a largo plazo se encuentra en Vector casa de bolsa y corresponde a las retencioens del trabajador del 12% y aportacion patronal del 13% en el regimen de cuenta individual asi 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 2023**  
(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	2,320,100	89,277,553	111,064,445
Construcciones en Proceso	369,784,629		0,000	369,784,629
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>613,367,997</b>	<b>2,320,100</b>	<b>89,277,553</b>	<b>524,090,443</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	45,373,822	1,174,974	40,071,776	5,302,045
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0,000	0,000
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	56,184,881	706,527	52,940,139	3,244,742
Vehículos y Equipo de Transporte	11,177,422	349,856	9,798,203	1,379,219
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	7,508,945	203,505	5,222,183	2,286,762
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>120,245,070</b>	<b>2,434,861</b>	<b>108,032,301</b>	<b>12,212,768</b>
Activos intangibles	52,500			
<b>Total Bienes Inmuebles y Muebles</b>	<b>733,665,566</b>	<b>4,754,961</b>	<b>197,309,855</b>	<b>536,303,212</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 2023 representa un importe acumulado de \$197,309,855 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 2023**  
(PESOS)

Pasivo.

Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto		Importe
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
Proveedores pensiones	3,556,246	
Proveedores de medicamento	260,521,471	
Proveedores Subrogados	301,897,940	
<b>Total proveedores</b>		<b>565,975,657</b>
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo		6,105,897
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		211,812,685
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>783,894,239</b>

Concepto		Importe
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>		
Provision de Gastos		5,575,159
Provision de Obligaciones Laborales		3,086,457,377
Provision de Gratificación anual		20,066,276
<b>Total Provisiones a Corto Plazo</b>		<b>3,112,098,812</b>

Concepto		Importe
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>		
Otros Pasivos a Corto Plazo (prov cuentas por pagar)		-18,792,294

Concepto		Importe
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
Aportacion al fondo por pagar		24,092,776
Provision obligaciones laborales		118,771,508,424
Cuotas al fondo de pensiones por el trabajador		2,281,027,439
Cuotas al fondo propio por el trabajador 12%		1,917,333,116
Cuotas y aportaciones a cuentas individuales		3,784,941,621
Aportacion patronal a fondo pension garantizada 3%		461,776,634
Intereses de Cuentas Individuales por distribuir		813,961,012
Cuotas pension garantizada cuenta individual 12%		1,407,761
<b>Provisiones para Pensiones a Largo Plazo</b>		<b>128,056,048,782</b>

<b>Total Pasivo</b>		<b>131,933,249,540</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 2023**  
(PESOS)

En lo relativo a la cuenta de proveedores se informa la existencia de una Sentencia Definitiva que resuelve el Juicio Contencioso Administrativo con expediente número: 306/2020-3 promovido por la parte actora Administración y Comercialización de Franquicias Internacional S. de R.L. de C.V. Según el número 5 del capítulo de resolutivos que a la letra dice:

*"Quinto. Se reconoce la existencia del derecho subjetivo de la Parte actora a recibir el pago de las cantidades de \$110,782,272.94 pesos [son ciento diez millones setecientos ochenta y dos mil doscientos setenta y dos pesos 94/100 M.N.] y \$46,178,643.32 pesos [son cuarenta y seis millones ciento setenta y ocho mil seiscientos cuarenta y tres pesos 32/100 M.N.], por concepto de adeudo con relación al cumplimiento de los contratos abiertos de adquisiciones y suministros PCE-LP-001-2015 y PCE-LP-001-2016-C 1 así como del monto que resulte de los gastos financieros, los cuales deberán calcularse en los términos previstos en las Leyes de ingresos para los ejercicios fiscales 2015 y 2016, en atención a lo dispuesto por el artículo 57 de la Ley de adquisiciones abrogada, los cuales deberán computarse a partir de la fecha en que se requirió el pago, es decir, del tres de octubre de dos mil dieciséis."*

En referencia a lo anteriormente expuesto se hace saber que el registro en libros era de 98,655,412.66 pesos por adquisición de medicamentos y 31,637,791.79 pesos por adquisición de material de curación registros realizados durante el periodo junio 2013 a agosto 2016.

El 02 de mayo del presente se lleva a cabo la firma de "Convenio de pago para dar cumplimiento a la sentencia" en el cual se pactó por la cantidad de \$247,000,000.00 (doscientos cuarenta y siete millones de pesos 00/100 M.N.), con un pago inicial de \$ 100,000,000.00 (cien millones de pesos 00/100 M.N.) el día 10 de mayo del 2023, de los 147,000,000.00 (ciento cuarenta y siete millones de pesos 00/100 M.N.) restantes serán en 24 pagos de \$6,125,000.00 (seis millones ciento veinticinco mil pesos 00/100 M.N.) el ultimo día hábil del cada mes comenzando en junio 2023.

**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 relevantes de la valuación 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 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico		1,383,351,665
<b>Total de Ingresos de la Gestion</b>		<b>1,383,351,665</b>

Cuotas de ahorro para el retiro		456,674,392
Otras cuotas y aport. para la seguridad social		263,719,318
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.		0
Transferencias internas y asig. al sector publico		2,724,225,467
<b>Total Participaciones , aportaciones , transferencias, Subsidios</b>		<b>3,464,619,177</b>

<b>Otros ingresos y beneficios</b>		
<b>Ingresos financieros:</b>		
Intereses por prestamos		13,086,323
Intereses bancarios		1,959,243
Rendimiento sobre inversiones temporales		11,918,402
<b>Total ingresos financieros</b>		<b>26,963,969</b>

<b>Incremento por variación de inventarios</b>		<b>201,403</b>
--	--	----------------

<b>Otros ingresos</b>		
Descuentos sobre compras		281,462
Ingreso por diferencia en saldo		0
Varios		1,690,076
Recuperación de medicamentos de derechohabientes		0
Utilidad en Venta de Activo		330,850
Cheques cancelados no cobrados		30,438,486
Recuperacion de Seguros		0
Venta de bases de licitación		136,000
Recargos varios		323
Donativos		164,104
<b>Total otros ingresos</b>		<b>33,041,301</b>

<b>Total otros ingresos y beneficios</b>		<b>60,206,672</b>
--	--	-------------------

<b>Total de Ingresos</b>		<b>4,908,177,515</b>
--------------------------	--	----------------------

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

**Gastos y Otras Pérdidas**

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	156,885,048	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	11,358,906	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	43,464,032	1%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	17,991,698	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	34,619,037	0%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	129,467	0%
MAT. DE ADMON. EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES	5121	2,163,988	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	917,237	0%
MAT Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	6,084,988	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	558,670,305	7%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	1,256,103	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC, ART. DEPORT.	5127	140,800	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	2,112,169	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	60,144	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	3,317,083	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	1,123,410	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERV.	5133	159,559,380	2%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	118,485	0%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	62,402	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	436,149	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	1,789,581	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	6,586,001,564	87%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	2,320,100	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	2,434,861	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	667,205	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	95,610	0%
PENAS MULTAS	5541	0	0%
		<b>7,593,779,751</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 2023**  
(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  
Ejercicio 2023, acuerdo junta directiva( cuentas por cobrar) \$ 354,773,535.20

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 2023

Efectivo	2023	2022
Caja	64,700	60,700
Bancos	310,380,084	260,165,179
Inversiones	4,452,213,228	3,325,037,081
<b>Total</b>	<b>4,762,658,012</b>	<b>3,585,262,959</b>

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

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

	2023	2022
Muebles de oficina y estantería	658,071	47,937,640
Otros mobiliarios y equipos	0	19,982,950
Aparatos deportivos	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,256,131	9,184,880
Equipos de comunicación	0	0
Equipo de generación eléctrica	0	0
Equipo médico	176,553	25,699,800
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	385,625	35,253,700
<b>Total</b>	<b>2,476,380</b>	<b>138,058,970</b>

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operación

	2023	2022
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	-589,670,792	-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	559,449,880	602,157,511
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificación anual	3,340,873	-596,034,172
Depreciación	797,972	737,360
<b>Total</b>	<b>-26,082,066</b>	<b>-1,052,265,259</b>

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

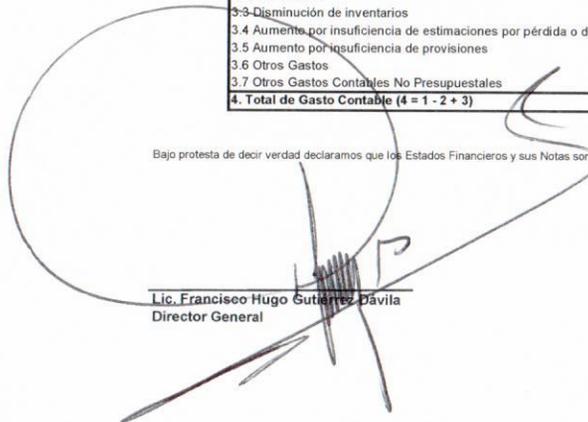
V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>4,721,662,212</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>186,515,303</b>
2.1 Ingresos Financieros	26,963,969
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	201,403
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	159,349,931
<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>4,908,177,515</b>

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>4,273,591,654</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,476,380</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	1,043,696	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	176,553	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,256,131	
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>3,407,344,795</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,754,961	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	667,205	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	3,356,699,282	
3.6 Otros Gastos	95,610	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>7,633,332,331</b>

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

  
\_\_\_\_\_  
Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Davila  
Director General

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

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se registra en cuenta de orden lo recargos por falta de pago de las Instituciones afiliadas, cuyo saldo al 30 de junio de 2023 asciende a \$ 2,646,786.42 se anexa detalle (5a)

**RECARGOS POR ADEUDOS DE INSTITUCIONES AFILIADAS**

Al 30 de junio de 2023 se tiene registrado en cuentas de orden, recargos por adeudos de Instituciones Afiliadas cuyo saldo se

DEPENDENCIA	IMPORTE	
	JUNIO	2023
Consejo Estatal de Población	8	80
Comisión Estatal de Derechos Humanos	19	166
C.E.C.Y.T.E.CH	5	85
Secretaría de Hacienda Burócratas	41,642	1,274,731
DIF Estatal	45	1,487
FIDEAPECH	0	1
Inst. Chihuahuense de la Salud	609	61,029
Comisión Estatal de Vivienda (COESVI)	63	6,041
Junta Central de Agua	0	20,268
Junta Mpal. de Agua de Chihuahua	2,539	287,762
Junta Mpal. de Agua de Delicias	274	40,727
Junta Mpal. de Agua de Parral	522	48,646
Junta Mpal. de Agua Nvo. Casas Gdes.	0	1,656
Junta Mpal. de Agua de Ojinaga	97	11,145
Junta Mpal. de Agua de Aldama	0	64
Junta Mpal. de Agua de Saucillo	3	439
Junta Mpal. de Agua de Rosales	0	4
Junta Mpal. de Agua de Madera	7	1,490
Junta Mpal. de Agua de Meoqui	0	6
Junta Mpal. de Agua de Villa Ahumada	0	217
Junta Mpal. de Agua de Bocoyna	12	1,502
Junta Mpal. de Agua de Sta. Bárbara	6	859
Junta Mpal. de Agua de Guerrero	0	1
Junta Mpal. de Agua de San Fco. del Oro	17	898
Junta Mpal. de Agua de Camargo	0	897
Junta Mpal. de Agua de Buenaventura	0	165
Junta Mpal. de Agua de Jiménez	23	4,073
Junta Mpal. de Agua de Guadalupe	0	819
Promotora de la Industria Chihuahuense	0	2
Universidad Autónoma de Chihuahua	12,596	821,197
Inst. Chihuahuense del Deporte	35	2,455
Inst. Chihuahuense de la Juventud	0	1
Junta de Asistencia Privada	0	156
Instituto Chihuahuense para la Transparencia	10	460
Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física y Educativa	44	261
C.O.E.C.Y.T.E.CH	0	9
Instituto Estatal Electoral	0	74
Subsistema de Preparatoria Abierta	106	5,559
Escuela Normal Superior	0	0
Tribunal Estatal Electoral de Chihuahua	0	54
Instituto Chihuahuense de la Mujer	2	108
Congreso del Estado de Chihuahua	0	6,161
Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas	0	7
Tribunal Superior de Justicia	0	39,394
Congreso del Estado de Chihuahua	0	5,447
Auditoría Superior	0	104
sria. ejecutiva del sistema estatal anticorrupcion	0	1
fiscalia anticorrupcion del estado de chihuahua	15	73
centro de conciliacion laboral del estado de chih.	0	4
<b>TOTAL</b>	<b>58,699</b>	<b>2,646,786</b>

El saldo de las instituciones afiliadas esta registrado en cuentas de balance y cuentas de orden por un monto de 4,345,234,563.08 se anexa detalle (5b)

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

**SALDO AFILIADAS**

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma :

Institución	JUNIO						2023		Total
	Pensiones	Pensiones Nueva Ley Regularizados	Pensiones Cuentas Individuales	Servicio Médico	Medicamentos	Prestamos	Transferencias, asig. subsidios y otras avudas	Subsidio estatal jubilados y pensionados	
AGENCIA ESTATAL DE DESARROLLO ENERGETICO	-	31,910	66,096	-	24,069	-	-	-	122,076
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO	148,833	46,311	132,754	-	500,914	53,200	-	-	882,011
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO (Eventuales)	-	13,508	37,691	-	69,044	-	2,628	-	122,871
CENTRO DE CONCILIACION LABORAL	6,677	25,532	247,675	-	9,601	-	-	-	289,485
COLEGIO EST.CIENT.Y TECN.EDO.CHIH.	265,007	137,886	-	144,857	-	9,930	-	-	557,680
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	198,659	688,183	875,204	-	119,620	219,795	-	-	2,101,461
COMISION ESTATAL DE VIVIENDA SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUI	589,000	1,894,129	1,993,337	-	449,089	-	-	-	4,925,556
CONGRESO DEL ESTADO	367,938	264,981	552,321	1,110,300	-	180,005	-	-	2,475,545
CONGRESO DEL ESTADO (Eventuales Congreso)	54,055	221,620	987,398	-	1,202,619	-	65,757	-	2,531,448
CONSEJO ESTATAL DE POBLACION	276,209	43,094	218,382	-	49,679	-	-	-	587,363
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	161,630	1,276,896	3,539,254	-	100,512	95,018	-	-	5,173,309
FIDEAPECH	4,014	5,036	71,580	-	1,156	-	-	-	81,785
FISCALIA ANTICORRUPCION DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	30,841	455,618	542,260	-	664,670	-	44,643	-	1,738,032
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA	30,535	1,232,265	2,020,067	-	-	-	-	-	3,282,866
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD	23,033	-	51,108	3,467	-	-	-	-	77,607
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LAS MUJERES	3,118	130,878	184,472	-	-	-	-	-	318,468
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE SALUD	39,186,121	-	1,925	3,711,995	6,256,370	20,540	-	-	49,176,951
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISICA	282,047	1,317,729	1,050,429	88,752	-	43,319	-	-	2,782,276
INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA	508,281	298,860	291,432	6,339	-	-	-	-	1,104,912
INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD	-	11,389	47,433	-	-	-	-	-	58,822
INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	4,997	32,096	12,703	5,760	-	3,951	-	-	59,507
JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	39,871	155,947	272,114	181,615	-	11,623	-	-	661,170
JUNTA DE ASISTENCIA SOCIAL PRIVADA EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA	312	2,216	11,162	21,886	-	-	-	-	35,576
JUNTA MPAL DE AGUA ALDAMA	-	57,143	67,635	86,054	-	-	-	-	210,832
JUNTA MPAL DE AGUA BUENAVENTURA	-	-	-	25,081	-	-	-	-	25,081
JUNTA MPAL DE AGUA JIMENEZ	-	-	-	1,803,521	-	-	-	-	1,803,521
JUNTA MPAL DE AGUA MADERA	-	64,484	37,968	570,993	-	-	-	-	673,445
JUNTA MPAL DE AGUA MEOQUI	-	66,084	28,943	65,536	-	-	-	-	160,562
JUNTA MPAL DE AGUA PRAXEDIS G GRO	-	-	-	698,900	-	-	-	-	698,900
JUNTA MPAL DE AGUA ROSALES	-	-	-	25,042	-	-	-	-	25,042
JUNTA MPAL DE AGUA SAUCILLO	-	-	-	302,686	-	-	-	-	302,686
JUNTA MPAL DE AGUA SN FCO DEL ORO	-	-	-	1,296,421	-	-	-	-	1,296,421
JUNTA MPAL DE AGUA SN JUANITO	-	-	-	1,129,738	-	-	-	-	1,129,738
JUNTA MPAL DE AGUA STA BARBARA	-	-	-	785,466	-	-	-	-	785,466
JUNTA MPAL DE AGUA VILLA AHUMADA	-	12,060	17,177	20,163	-	-	-	-	49,401
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA DE OJINAGA	1,238,292	10,720	149,805	7,716,458	-	-	-	-	9,115,275
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO CHIHUAHUA	66,828,512	19,730,479	6,578,208	138,903,950	-	6,611,246	-	-	238,652,394
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE N.C.G.	293,659	38,919	120,892	369,344	-	-	-	-	843,987
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DELICIAS	6,927,030	188,286	929,123	22,246,158	-	82,617	-	-	30,373,214
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO HIDALGO DEL PARRAL	11,947,837	6,069,483	3,908,775	32,935,594	-	2,491,820	-	-	57,353,509
PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUAHUA	-	92,807	88,103	12,711	-	-	-	-	193,621
SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y OBRAS PUBLICAS (Apoyo a municij	12,125	201,234	274,128	8,390	-	17,361	-	-	513,238
SECRETARIA DE HACIENDA	7,682,258	13,226,171	14,289,373	518,190,316	-	14,217	377,993,387	1,985,603,871	2,916,999,594
SECRETARIA DE HACIENDA (Sindicato de Burocratas)	-	18,896	46,787	4,312	-	-	-	-	4,312
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCION	-	4,562,716	5,754,888	-	-	69,791	-	-	65,683
SUBSISTEMA DE PREPARATORIA ABIERTA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	16,876	46,520	107,562	5,222	-	5,650	-	-	10,404,271
TRIBUNAL ESTATAL ELECTORAL	-	1,133,569	2,932,516	13,610,493	-	1,460,033	-	-	164,954
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	6,275,378	1,133,569	2,932,516	13,610,493	-	1,460,033	-	-	25,411,989
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA	172,916,200	33,731,503	161,896,013	599,310,508	-	976,426	-	-	968,830,650
<b>TOTAL</b>	<b>316,319,344</b>	<b>87,505,247</b>	<b>210,368,596</b>	<b>1,348,564,928</b>	<b>6,256,370</b>	<b>12,500,744</b>	<b>377,993,387</b>	<b>1,985,603,871</b>	<b>4,345,234,663</b>

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

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

**c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

A partir del 1º de enero de 2014 entra en vigor la nueva ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua, que regula las prestaciones socioeconómicas de sus afiliados.

**2. Panorama Económico y Financiero**

La institución se alinea al plan de austeridad emitido por Gobierno Central.

**3. Autorización e Historia**

El organismo fue creado por decreto 92 del H. Congreso del Estado de Chihuahua el 23 de enero de 1957.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio

Esta antigua "Dirección de Pensiones Civiles del Estado", fue creada como organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Chihuahua y, como tal, tiene personalidad jurídica, patrimonio y competencia propios, de acuerdo con la Ley que la creó, que fue aprobada en 1957 y modificada sustancialmente en 1981.

A fines de 1981 se aprobó una nueva Ley de Pensiones y el actual Reglamento de los Trabajadores al Servicio del Estado.

El máximo órgano de gobierno es la H. Junta Directiva integrada por los titulares de: Secretaría de Hacienda, Secretaría de Educación, Cultura y Deporte, Secretaría de Salud, Rector de la Universidad Autónoma de Chihuahua, Secretario General de la Sección 42 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación, Secretario General del Sindicato de Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado y el Director General de Pensiones Civiles del Estado.

Administrativamente, dirección general cuenta con 4 direcciones, la Médica y la de Finanzas, la de Administración y la de Prestaciones, que a su vez cuentan con Departamentos y Delegaciones Cabecera, Divisiones, Secciones y botiquines.

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

**4. Organización y Objeto Social**

a) Objeto Social

Regular el régimen de seguridad social de los trabajadores al servicio del Gobierno del Estado de Chihuahua, de la Sección XLII del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Educación; del Sindicato de Trabajadores al Servicio de Gobierno del Estado, de la Universidad Autónoma de Chihuahua y otros Organismos Públicos Descentralizados.

b) Principales Actividades

Entre las principales actividades se encuentran:

- Proporcionar servicio médico
- Pago de Pensiones y Jubilaciones
- Otorgar Préstamos personales

c) Ejercicio Fiscal

La información que se emite corresponde al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2023

d) Régimen Jurídico

Ley de Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua.

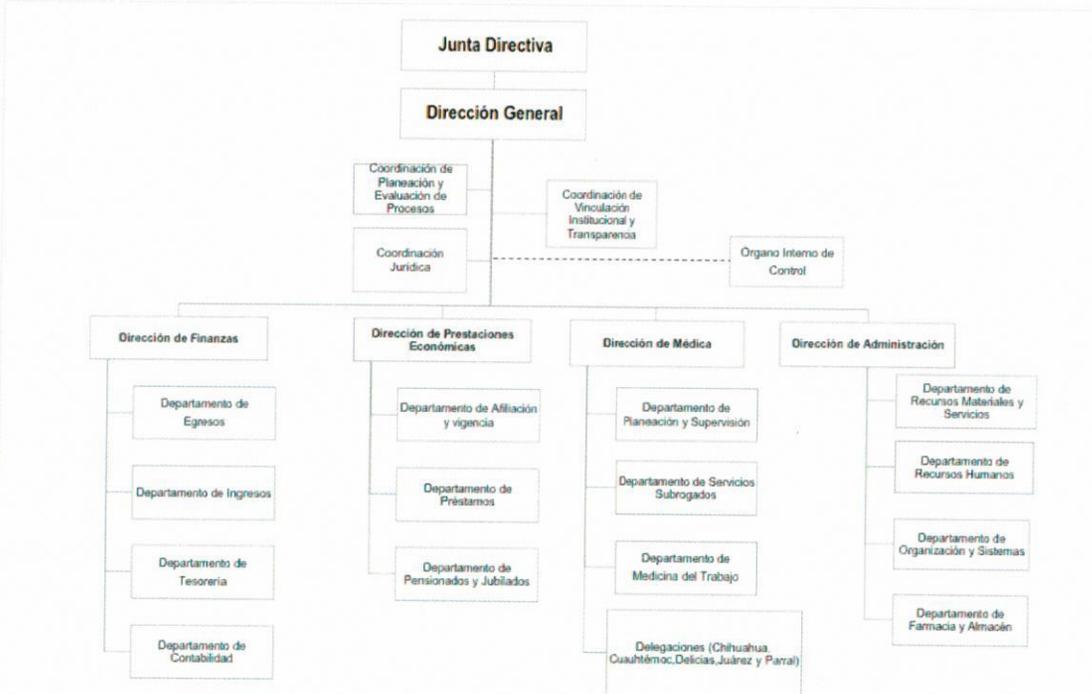
e) Consideraciones Fiscales

De acuerdo a las disposiciones de la Ley del ISR, el Organismo no está sujeto al impuesto sobre la renta ("ISR") por su carácter de persona moral con fines no lucrativos, de acuerdo con el Artículo 79 de la Ley de dicho impuesto; únicamente estamos obligados a enterar lo siguiente:

- Las retenciones de ingresos por salarios
- Las retenciones de ingresos por arrendamiento
- Las retenciones de ingresos por servicios profesionales.

**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

f) Estructura Organizacional Básica.



**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

- a) El Organismo ha adoptado los lineamientos que se derivan de la LGCG, de conformidad con lo establecido en el Acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones Establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG para la emisión de los estados financieros (contables).
- b) Para la integración de los estados financieros, el Organismo ha decidido utilizar el costo histórico en las operaciones del ejercicio.
- c) El Organismo tiene la obligación de apegarse en la preparación de sus estados financieros a los siguientes postulados básicos emitidos por el CONAC:
- Sustancia económica
  - Entes públicos
  - Existencia permanente
  - Revelación suficiente
  - Importancia relativa
  - Registro e integración presupuestaria
  - Consolidación de la información financiera
  - Devengo contable
  - Valuación
  - Dualidad económica
  - Consistencia

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización:

Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas entre el 1 de enero de 2002 y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor ("INPC") hasta esa fecha. El importe de los activos fijos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2001, fue el que se reportó a esa fecha con base en valores netos de reposición de acuerdo con avalúos de peritos independientes y posteriormente fueron actualizados utilizando factores derivados del INPC.

Por los ejercicios 2008 al 2010 se presentó una inflación acumulada de 14.5% por lo que se estuvo un período de desconexión inflacionaria, en donde los Estados Financieros de años anteriores deben conservar los efectos de re expresión; mientras que a partir del ejercicio de 2008 no se reconocerán los efectos de la inflación.

b) Método de Valuación de Inventarios.

Los inventarios que se presentan en el estado de situación financiera son valuados utilizando el método de últimas entradas, primeras

c) Cálculo Actuarial.

El estudio actuarial corresponde a cifras al 31 de diciembre de 2021, el cual ya contempla las modificaciones a la nueva ley que entró en vigor a partir de enero del 2014.

El pasivo neto proyectado de este estudio fue de \$118,501,266,518, por lo que en diciembre de 2022 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada. El importe de dicho ajuste que afectó al ejercicio del 2022 fue de \$ 7,182,975,681

d) Provisiones.

Se crea la provisión para el pago de gratificación anual a los empleados de la institución el cual se cancela en diciembre al momento del pago de dicha prestación.

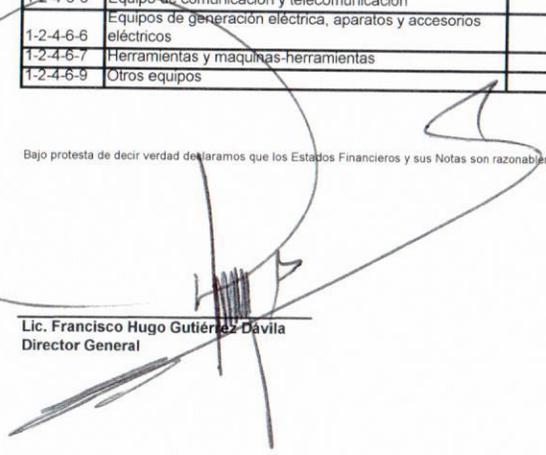
**Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua**  
**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023**  
(PESOS)

**7. Reporte Analítico del Activo.**

En el 2023 se aplicaron las siguientes tasas de depreciación de Activo Fijo

Cuenta	Nombre	Tasa de Depreciación 2022
1-2-3-1-0	Terrenos	
1-2-3-3-0	Edificios no Habitacionales	3.30%
1-2-4-1-1	Muebles de oficina y estantería	10%
1-2-4-1-2	Muebles excepto de oficina y estantería	10%
1-2-4-1-3	Equipo de cómputo y tecnologías de la información	33.33%
1-2-4-1-9	Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
1-2-4-2-1	Equipos y aparatos audiovisuales	33.33%
1-2-4-2-2	Aparatos deportivos	20%
1-2-4-2-3	Cámaras fotográficas y de video	33.33%
1-2-4-2-9	Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	20%
1-2-4-3-1	Equipo médico y de laboratorio	20%
1-2-4-4-1	Vehículos y equipo terrestre	20%
1-2-4-4-9	Otros equipos de transporte	20%
1-2-4-6-2	Maquinaria y equipo industrial	10%
1-2-4-6-3	Maquinaria y equipo de construcción	10%
1-2-4-6-4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%
1-2-4-6-5	Equipo de comunicación y telecomunicación	10%
1-2-4-6-6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10%
1-2-4-6-7	Herramientas y máquinas-herramientas	10%
1-2-4-6-9	Otros equipos	10%

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

  
**Lic. Francisco Hugo Gutiérrez Davila**  
**Director General**

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