

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Efectivo	2024
Efectivo	64,700
Total	64,700

Bancos	2024
Bancomer	9,190,096
HSBC	113,740
Santander	20,967,948
Banamex	253,563
Banorte	16,511,155
Total	47,036,602

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	366,859,288
Santander	114,893,472
Vector	0
Total	481,752,760

Total Efectivo y Equivalentes.	528,853,962
---------------------------------------	--------------------

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	2020	2021	2022	2023	2024	TOTAL
Servicio Medico	651,187,517	-	114,035,981	370,621	22,722,517	158,191,267	946,507,903
Pensiones	174,307,655	14,838	48,811,736	20,024,129	40,663,904	88,573,429	372,395,691
Pensiones Nueva Ley (Transicion)	39,415,972	2,604,999	3,894,886	9,847,400	1,606,243	17,749,696	75,119,195
Pensiones Cuentas Individuales	117,015,600	11,484,828	38,185,352	801,895	2,754,596	29,517,459	199,759,731
Medicamentos	6,256,370	-	-	-	-	-	6,256,370
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	243,692,982	-	73,072,795	61,227,629	-	-	377,993,387
Subsidio estatal jubilados y pensionados	-	-	1,302,188,601	277,098,683	378,685,927	-	1,957,973,211
Total	1,231,876,076	14,104,666	1,580,189,352	369,370,358	446,433,186	294,031,851	3,936,005,489

	Cuentas de Balance	Cuentas de Orden	Total
Servicio Medico	470,730,173	475,777,731	946,507,904
Pensiones	119,956,365	252,439,321	372,395,685
Pensiones Nueva Ley regularizados	47,881,255	27,237,940	75,119,195
Pensiones Cuentas Individuales	141,078,258	58,681,474	199,759,731
Medicamentos Ichisal	6,256,378	-	6,256,378
Transferencias, asig. subsidios y otras ayudas	-	2,335,966,598	2,335,966,598
	785,902,428	3,150,103,063	3,936,005,491

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(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	1,222,423
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	810,139
Contribuciones por recuperar	779,646,050
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	170,412,986
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	6,358,867
Total	958,450,464

Anticipo a Proveedores	5,990,976
Anticipo a Contratistas	32,684,678
Total	38,675,653

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	1,045,538
Almacén de medicinas	151,197,738
Almacén de rayos x	332,592
Almacén de lab. de análisis clínicos	3,388,277
Almacén de material de curación	6,297,974
Total	162,262,119

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras a Largo Plazo	Importe
Inversiones a largo plazo	6,840,309,106
Participaciones y aportaciones	1,000
Total	6,840,310,106

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 septiembre de 2024
(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	3,480,150	95,077,802	105,264,196
Construcciones en Proceso	369,784,629		0,000	369,784,629
Total Bienes Inmuebles	613,367,997	3,480,150	95,077,802	518,290,195
Mobiliario y Equipo de Administración	52,828,677	2,984,195	44,686,349	8,142,328
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0,000	0,000
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	57,340,218	1,006,941	54,647,552	2,692,665
Vehículos y Equipo de Transporte	12,524,422	726,834	10,984,693	1,559,729
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	8,030,738	327,320	5,772,634	2,258,104
Total Bienes Muebles	130,724,055	5,045,290	116,071,228	14,652,826
Activos Intangibles	52,500			
Total Bienes Inmuebles y Muebles	744,144,551	8,525,440	211,149,031	532,943,021

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 septiembre de 2024 representa un importe acumulado de \$211,149,031 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 septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

Pasivo.

Relación de Cuentas y Documentos por pagar:

Concepto	Importe
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Proveedores pensiones	2,323,334
Proveedores de medicamento	261,292,967
Proveedores Subrogados	447,992,671
Total proveedores	711,608,972
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo	6,771,428
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	257,349,858
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	975,730,259

Concepto	Importe
Provisiones a Corto Plazo	
Provision de Gastos	0
Provision de Obligaciones Laborales	8,795,436,938
Provision de Gratificación anual	32,758,627
Total Provisiones a Corto Plazo	8,828,195,565

Concepto	Importe
Otros Pasivos a Corto Plazo	
Otros Pasivos a Corto Plazo (prov cuentas por pagar)	4,625,457

Concepto	Importe
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a Largo Plazo	144,433
Provisiones a Largo Plazo	
Aportacion al fondo por pagar	-
Provision obligaciones laborales	191,471,491,302
Cuotas al fondo de pensiones por el trabajador	2,409,741,894
Cuotas al fondo propio por el trabajador 12%	2,212,179,009
Cuotas y aportaciones a cuentas individuales	4,912,509,185
Aportacion patronal a fondo pension garantizada 3%	626,664,851
Intereses de Cuentas Individuales por distribuir	1,593,050,330
Cuotas pension garantizada cuenta individual 12%	3,697,593
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	203,229,334,164

Total Pasivo	213,038,029,878
---------------------	------------------------

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 septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

Pasivos Laborales.

Este rubro representa el pasivo laboral de la entidad calculado al 31 de diciembre del 2022 y proyectado al 31 de diciembre de 2023 de acuerdo al cálculo actuarial emitido por el actuario Fracisco Miguel Aguirre Villareal, ced. Prof. 5508498, actuario certificado en pasivos contingentes no. 91, emitido con fecha 30 octubre de 2023

		Retiro	Terminacion	Total
Pasivo Neto Proyectado 2022	=	106,818,951,051	13,116,123,722	119,935,074,773
Pagos Esperados 2023	-	7,921,670,621	51,487,257	7,973,157,878
Costo Neto Proyectado esperado 2023	+	13,241,127,771	2,093,805,890	15,334,933,661
Pasivo Neto Proyectado Esperado 2023	=	112,138,408,201	15,158,442,355	127,296,850,556
Obligación Transitoria en Utilidades Retenidas 2023	+	44,954,728,209	0	44,954,728,209
Pérdidas/(ganancias) actuariales a ORI 2023	+	0	0	0
Activos del Plan Esperados 2023	+	0	0	0
Provisión Final Esperada 2023	=	157,093,136,410	15,158,442,355	172,251,578,765

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 2,024 personas, lo que representa el 8.79% del numero total de pensionados existentes al 31 de diciembre de 2023 y 4.825% del numero de trabajadores activos.

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

Conclusion del analisis efecutado:

La prima Media General requerida para hacer frente a las prestaciones debería ser de al menos del 78.33% de l a nomina de cotización del personal activo.

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico		2,073,487,905
Total de Ingresos de la Gestión		2,073,487,905

Cuotas de ahorro para el retiro		764,994,393
Otras cuotas y aport. para la seguridad social		415,712,785
Ing. por vtas. De bienes y serv. de org. descent.		0
Transferencias internas y asig. al sector público		4,745,139,085
Total Participaciones , aportaciones , transferencias, Subsidios		5,925,846,263

Otros ingresos y beneficios		
Ingresos financieros:		
Intereses por prestamos		28,221,511
Intereses bancarios		2,382,423
Rendimiento sobre inversiones temporales		26,827,562
Total Ingresos financieros		57,431,497

Incremento por variación de inventarios		157,694
--	--	----------------

Otros Ingresos		
Descuentos sobre compras		2,001,055
Ingreso por diferencia en saldo		0
Varios		1,027,964
Recuperación de medicamentos de derechohabientes		0
Utilidad en Venta de Activo		0
Cheques cancelados no cobrados		0
Recuperacion de Seguros		0
Venta de bases de licitación		156,500
Recargos varios		4,247
Donativos		0
Total otros ingresos		3,189,766

Total otros ingresos y beneficios		60,778,957
--	--	-------------------

Total de Ingresos		8,060,113,124
--------------------------	--	----------------------

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

Gastos y Otras Pérdidas

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	268,410,862	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	19,819,884	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	71,603,132	0%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	40,387,977	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	57,774,650	0%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	54,394	0%
MAT. DE ADMON. EMISION DE DOCTOS, ARTIC. OFICIALES	5121	2,939,742	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	1,306,409	0%
MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	7,156,643	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	1,163,177,511	8%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	1,456,309	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC. ART. DEPORT.	5127	111,394	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	3,510,914	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	126,290	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	6,936,316	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	1,536,018	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV	5133	431,397,054	3%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	188,251	0%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	100,442	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	977,428	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	2,608,057	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	12,611,579,144	86%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	3,480,150	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	5,045,290	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	119,190	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	286,903	0%
PENAS MULTAS	5541	0	0%
		14,702,090,354	

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 septiembre de 2024
(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
Ejercicio 2023, Acuerdo junta directiva(cuentas por cobrar) hallazgo de auditoria \$ 354,773,535.20
Ejercicio 2023 Reconocimiento de adeudo de ejercicios anteriores según sentencia \$26,652,199.70

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 2024

Efectivo	2024	2023
Caja	64,700	64,700
Bancos	47,036,502	285,810,420
Inversiones	7,322,062,866	4,835,512,870
Total	7,369,164,068	5,121,387,990

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

	2024	2023
Muebles de oficina y estantería	111,999	811,270,860
Otros mobiliarios y equipos	0	0
Automoviles y camiones	0	1,347,000,000
Maquinaria, otros equipos y herramientas	43,491	1,344,554,000
Equipos de comunicación	0	0
Equipo de generación eléctrica	0	0
Equipo médico	292,635	180,374,000
Equipo de computo y tecnologías de la información	108,061	3,186,657,000
Total	556,187	6,869,856,860

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operación

	2024	2023
Exceso(Déficit) de ingresos sobre egresos	-741,244,229	-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	783,527,267	602,157,511
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificación anual	3,714,107	-596,034,172
Depreciación	902,202	737,360
Total	46,899,348	-1,052,265,259

Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

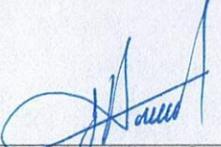
1. Ingresos Presupuestarios	7,798,714,643
2. Más ingresos contables no presupuestarios	261,398,481
2.1 Ingresos Financieros	57,431,497
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	157,694
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	203,809,291
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)	8,060,113,124

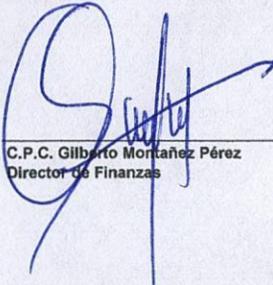
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. Total de egresos (presupuestarios)	7,642,222,767
2. Menos egresos presupuestarios no contables	556,187
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	220,061
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	292,635
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,491
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	7,060,423,775
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,525,440
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	119,190
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	7,051,745,406
3.6 Otros Gastos	33,739
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	14,702,090,354

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


Lic. Marco Antonio Herrera García
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 septiembre de 2024
(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 septiembre de 2024 asciende a \$ 3,459,523.73 se anexa detalle (5a)

Al 30 de septiembre de 2024 se tiene registrado en cuentas de orden, recargos por adeudos de Instituciones Afiliadas cuyo

DEPENDENCIA	IMPORTE	
	SEPT	2024
Coordinación Estatal de la Tarahumara	0	0
Consejo Estatal de Población	14	316
Comisión Estatal de Derechos Humanos	8	176
C.E.C.Y.T.E.CH	5	157
Secretaría de Hacienda Burocratas	34,915	1,831,232
DIF Estatal	0	1,741
FIDEAPECH	0	2
Inst. Chihuahuense de la Salud	1,581	77,571
Comisión Estatal de Vivienda (COESVI)	51	6,889
Inst. Chihuahuense de la Cultura	0	0
Junta Central de Agua	0	20,271
Junta Mpal. de Agua de Chihuahua	2,470	324,805
Junta Mpal. de Agua de Delicias	232	44,500
Junta Mpal. de Agua de Parral	533	56,476
Junta Mpal. de Agua Nvo. Casas Gdes.	0	1,894
Junta Mpal. de Agua de Cjinaga	105	12,580
Junta Mpal. de Agua de Aldama	2	85
Junta Mpal. de Agua de Saucillo	3	482
Junta Mpal. de Agua de Rosales	0	5
Junta Mpal. de Agua de Madera	1	1,546
Junta Mpal. de Agua de Meoqui	0	8
Junta Mpal. de Agua de Villa Ahumada	4	242
Junta Mpal. de Agua de Bocoyna	10	1,868
Junta Mpal. de Agua de Sta. Bárbara	7	957
Junta Mpal. de Agua de Guerrero	0	1
Junta Mpal. de Agua de San Fco. del Oro	22	1,191
Junta Mpal. de Agua de Camargo	0	897
Junta Mpal. de Agua de Buenaventura	0	165
Junta Mpal. de Agua de Jiménez	24	4,400
Junta Mpal. de Agua de Guadalupe	0	825
Promotora de la Industria Chihuahuense	-2	0
Sindicato de Burocratas	0	0
Universidad Autónoma de Chihuahua	11,742	1,003,009
Inst. Chihuahuense del Deporte	20	2,846
Inst. Chihuahuense de la Juventud	-1	0
Junta de Asistencia Privada	0	157
Instituto Chihuahuense para la Transparencia	10	604
Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física y Educativa	112	1,459
C.O.E.C.Y.T.E.CH	0	9
Instituto Estatal Electoral	0	74
Subsistema de Preparatoria Abierta	52	6,968
Escuela Nomal Superior	0	0
Tribunal Estatal Electoral de Chihuahua	0	54
Instituto Chihuahuense de la Mujer	2	125
Congreso del Estado de Chihuahua	0	6,161
Secretaría de Comunicaciones y Obras Públicas	1	8
Tribunal Superior de Justicia	182	41,670
Congreso del Estado de Chihuahua	0	5,447
Auditoría Superior	-2	0
sria. ejecutiva del sistema estatal anticorrupcion	-1	0
fiscalia anticorrupcion del estado de chihuahua	0	79
centro de conciliacion laboral del estado de chih.	0	4
Agencia Estatal de Desarrollo	0	0
TOTAL	52,078	3,459,524

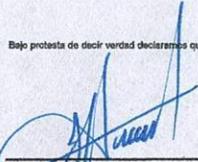
Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

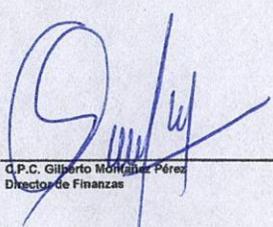
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El saldo de las instituciones afiliadas esta registrado en cuentas de balance y cuentas de orden por un monto de 3,936,005,489.11 se anexa detalle (5b)

Institución	SEPT						Subsidio estatal jubilados y pensionados	2024	Total
	Pensiones	Pensiones Nueva Ley Regularizados	Pensiones Cuentas Individuales	Servicio Médico	Medicamentos	Prestamos			
AGENCIA ESTATAL DE DESARROLLO ENERGETICO		35,674	73,997	21,319			1,315		132,305
ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO DE CHIHUAHUA		4,027	80,851						84,878
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO	155,475	62,016	275,497	842,678		70,241			1,405,907
CENTRO DE CONCILIACION LABORAL	7,077	24,181	266,312	2,467		33,466			333,522
COLEGIO EST. CIENT. Y TECN. EDO. CHIH.	257,020	137,886		175,317		4,359			574,582
COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	7,785	142,537	231,305	22,772		40,266			444,664
COMISION ESTATAL DE VIVIENDA SUELO E INFRAESTRUCTI	1,207,533	1,155,424	1,310,298	362,370					4,055,724
CONGRESO DEL ESTADO	183,021	121,294	317,345	1,093,720		121,607			1,836,987
CONGRESO DEL ESTADO (Eventuales Congreso)	45,044	170,420	992,872	1,287,084		107,404			2,602,824
CONSEJO ESTATAL DE POBLACION	679,454	94,685	527,760	144,899					1,446,608
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CI	5,684	221,887	714,635	118,623		109,641			1,170,870
FIDEARPECH		5,313	72,173	2,849					80,335
FISCALIA ANTICORRUPCION DEL ESTADO DE CHIHUAHUA	10,835	75,234	152,118	280,848		14,396			633,430
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE INFRAESTRUCTURA FISICA I	156,023	2,857,786	4,900,068						7,913,876
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LA JUVENTUD	19,471		62,155	4,273					85,899
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE LAS MUJERES	1,559	121,301	207,520			4,609			334,990
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DE SALUD	93,018,072			15,789,299	6,256,370	8,575			115,072,316
INSTITUTO CHIHUAHUENSE DEL DEPORTE Y CULTURA FISK	183,152	868,740	655,612	125,613		6,160			1,839,278
INSTITUTO CHIHUAHUENSE PARA LA TRANSPARENCIA	497,110	210,373		4,273					711,756
INSTITUTO DE INNOVACION Y COMPETITIVIDAD		14,036	50,421						64,458
INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL		38,155	3,671	6,880		3,000			51,706
JUNTA CENTRAL DE AGUA Y SANEAMIENTO	491,905	342,614	615,921	220,428		56,012			1,726,890
JUNTA DE ASISTENCIA SOCIAL PRIVADA EN EL ESTADO DE				2,849					2,849
JUNTA MPAL DE AGUA ALDAMA	2,139	83,264	118,086	138,862					342,350
JUNTA MPAL DE AGUA BUENAVENTURA		27,810	53,968	83,116					164,892
JUNTA MPAL DE AGUA CAMARGO				35,147					35,147
JUNTA MPAL DE AGUA GUERRERO				1,748,838					1,748,838
JUNTA MPAL DE AGUA JIMENEZ		36,021	31,098	106,698		30,952			204,767
JUNTA MPAL DE AGUA MADERA	412	54,328	39,117	64,445					150,302
JUNTA MPAL DE AGUA MEOQUI				674,970					674,970
JUNTA MPAL DE AGUA PRAXEDIS G GRD				32,288					32,288
JUNTA MPAL DE AGUA ROSALES				287,580					287,580
JUNTA MPAL DE AGUA SAUCILLO				1,670,993					1,670,993
JUNTA MPAL DE AGUA SN FCO DEL ORO				925,546					925,546
JUNTA MPAL DE AGUA SN JUANITO				762,955					762,955
JUNTA MPAL DE AGUA STA BARBARA		109,011	94,349	69,340					302,700
JUNTA MPAL DE AGUA VILLA AHUMADA	570,716	5,677	78,793	8,258,503					8,913,689
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA DE OJINAGA	67,051,127	19,754,772	6,759,610	139,843,536		410,964			233,820,030
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO CHIHUAHUA	253,310	26,870	119,455	446,940		39,591			886,136
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE N.C.G.	4,781,304	24,425	348,678	17,420,868		159,991			22,735,266
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DELICIAS	12,818,437	6,202,725	4,264,950	32,992,122		312,254			56,590,487
JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO HIDALGO DEL		7,498	83,854						91,322
PROMOTORA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DE CHIHUI		101,783	125,046	14,243					241,072
SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y OBRAS PUBLICAS (Ap	106,925	2,496							109,420
SECRETARIA DE HACIENDA	7,682,256	13,226,171	14,289,373	108,698,140		15,917	377,993,387	1,957,973,211	2,479,878,456
SECRETARIA DE HACIENDA (Sindicato de Burocratas)				3,652					3,652
SECRETARIA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORR		2,919	29,853	4,048					36,819
SUBSISTEMA DE PREPARATORIA ABIERTA DEL ESTADO DE	16,028	3,244,593	3,953,745			237,355			7,451,721
TRIBUNAL ESTATAL ELECTORAL		63,418	44,011	0		15,803			123,233
TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	8,457,604	2,616,106	7,281,352	32,954,986		1,129,192			52,449,241
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA	169,925,451	22,825,656	150,523,849	578,713,736		870,578			922,859,270
Total	368,582,012	75,079,494	199,604,683	946,486,584	6,256,370	3,602,364	377,993,387	1,957,973,211	3,936,005,489

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


Lic. Marco Antonio Herrera García
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 septiembre de 2024
(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 septiembre de 2024
(PESOS)

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 septiembre del 2024

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 septiembre de 2024
(PESOS)

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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) Calculo Actuarial.

El estudio actuarial corresponde a cifras al 31 de diciembre de 2023, 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 \$202,617,510,042, por lo que en junio de 2024 se efectuó un ajuste para llegar a la cifra anteriormente citada. El importe de dicho ajuste que afecto al ejercicio del 2023 fue de \$ 65,918,332,276

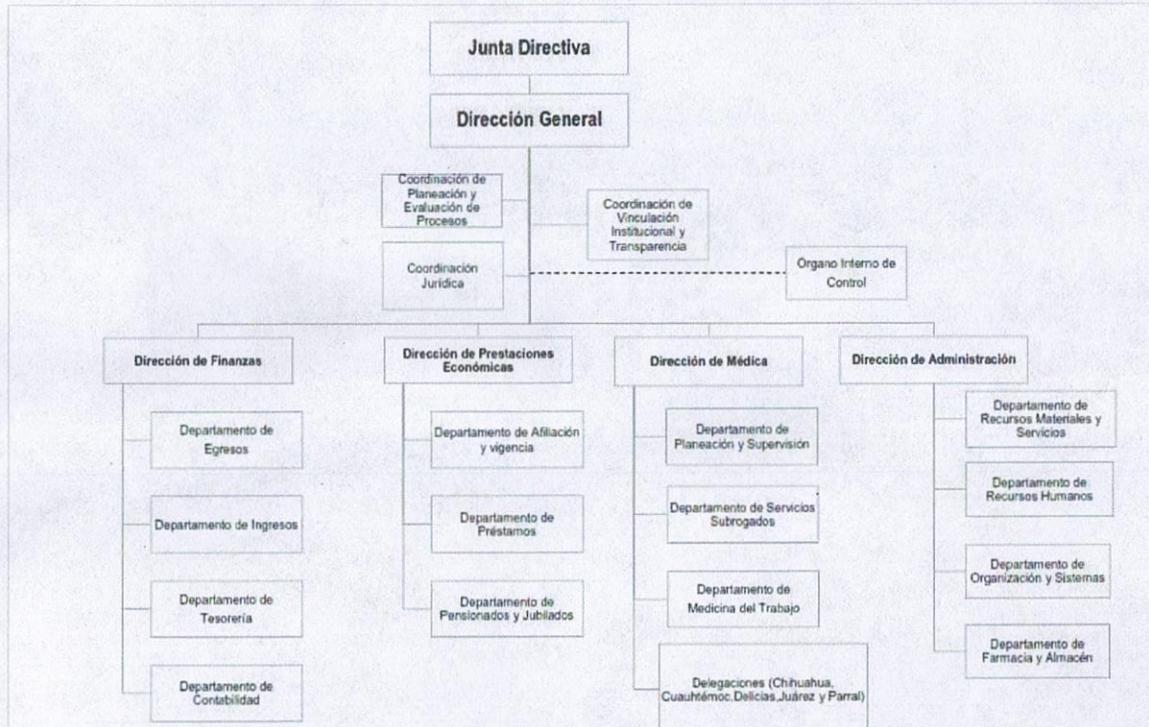
d) Provisiones.

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 septiembre de 2024
(PESOS)

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

f) Estructura Organizacional Básica.



Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(PESOS)

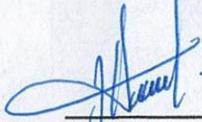
c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

7. Reporte Analítico del Activo.

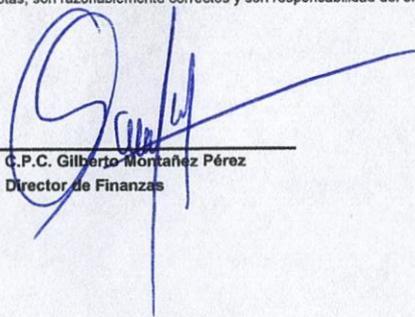
En el 2024 se aplicaron las siguientes tasas de depreciación de Activo Fijo

Cuenta	Nombre	Tasa de Depreciación 2024
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 maquinas-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 son responsabilidad del emisor."



Lic. Marco Antonio Herrera García
Director General



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