

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Efectivo	2021
Efectivo	60,700
Total	62,721

Bancos	2021
Bancomer	210,359,821
Scotiabank	14,670,016
Santander	36,835,746
Banamex	855,906
Total	262,723,511

Inversiones temporales con vencimiento menor a 3 meses:

Inversiones temporales	Importe
Bancomer	0
Santander	249,731,224
Vector	0
Total	249,731,224

Total Efectivo y Equivalentes.	512,517,456
---------------------------------------	--------------------

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

Contribuciones por recuperar a corto plazo:

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	Años Anteriores	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Servicio Medico	148,815,576.32	162,919,000.56	153,405,237.45	107,306,152.35	105,335,445.04	11,548,038.64	542,013,322.73	1,231,342,773.09
Pensiones	189,473,525.33	23,353,026.30	23,246,008.63	47,658,928.69	24,777,929.09	1,802,464.47	59,215,612.95	369,527,495.46
Pensiones Nueva Ley	19,725,788.48	7,043,741.52	14,404,328.89	1,417,755.35	-	4,360,788.25	12,055,630.80	59,008,033.29
Pensiones Cuentas Individuales	6,067,908.33	17,677,219.70	17,640,181.71	43,224,215.63	34,877,794.57	15,817,031.18	51,546,132.19	186,850,483.31
Medicamentos	16,266,713.86							16,266,713.86
Transferencias, asiq. subsidios y otras ayudas					243,692,962.00		102,387,912.18	346,080,874.18
Subsidio estatal jubilados y pensionados					124,038,667.71		1,703,536,186.23	1,827,574,853.94
Total	380,349,512.32	210,992,988.08	208,695,756.68	199,607,052.02	532,722,798.41	33,528,322.54	2,470,754,797.08	4,036,651,227.13

1,159,925,835.99 Registro cuentas de Balance
2,876,725,391.14 Registro en cuentas de orden
4,036,651,227.13

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

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

Otras Cuentas por Cobrar	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	244,700,634.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	802,057.68
Contribuciones por recuperar	901,255,017.73
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	59,815,922.31
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes C.P.	16,369,210.79
Total	1,222,942,842.52

Anticipo a Proveedores	1,372,525.16
Anticipo a Contratistas	32,684,677.72
Total	34,057,202.88

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	1,368,533.65
Almacén de medicinas	68,466,298.45
Almacén de rayos x	572,888.95
Almacén de lab. de análisis clínicos	14,038,882.19
Almacén de material de curación	8,786,572.94
Total	93,233,176.18

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

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras a Largo Plazo	Importe
Inversiones a largo plazo	3,125,443,143.42
Participaciones y aportaciones	1,000.00
Total	3,125,444,143.42

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 regimen de cuenta individual asi como los rendimientos generados al cierre de cada mes.

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	4,653,136	82,316,674	118,025,324
Construcciones en Proceso	369,784,629		0.000	369,784,629
Total Bienes Inmuebles	613,367,997	4,653,136	82,316,674	531,051,323
Mobiliario y Equipo de Administración	41,207,532	2,304,637	37,129,743	4,077,790
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0.000	0.000
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	54,348,266	1,348,403	50,963,745	3,384,521
Vehículos y Equipo de Transporte	12,533,979	699,712	10,105,192	2,428,787
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	5,923,589	358,295	4,680,438	1,243,151
Total Bienes Muebles	114,013,366	4,711,046	102,879,117	11,134,248
Total Bienes Inmuebles y Muebles	727,381,362	9,364,182	185,195,791	542,185,571

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 2021 representa un importe acumulado de \$185,195,791 pesos.

Otros activos

Concepto	Importe
Otros activos Circulantes	182,791

Este importe corresponde a los diversos depositos en garantía realizados por la Institución.

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

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		1,080,320,998
Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo		6,652,618
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		255,900,936
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,342,874,552

Concepto		Importe
Provisiones a Corto Plazo		
Provision de Gastos		35,197,564
Provision de Obligaciones Laborales		3,086,457,377
Provision de Gratificación anual		598,914,259
Total Provisiones a Corto Plazo		3,720,569,200

Concepto		Importe
Provisiones a Largo Plazo		
Aportación al fondo por pagar		25,010,927
Provision obligaciones laborales		115,884,386,260
Cuotas al fondo de pensiones por el trabajador		2,162,321,261
Cuotas al fondo propio por el trabajador 12%		1,532,982,004
Cuotas y aportaciones a cuentas individuales		2,752,308,659
Aportación patronal a fondo pension garantizada 3%		321,494,934
Intereses de Cuentas Individuales por distribuir		397,319,322
Cuotas pension garantizada cuenta individual 12%		310,950
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo		123,076,134,316

Total Pasivo		128,139,578,069
---------------------	--	------------------------

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 2021
(PESOS)

Pasivos Laborales.

Este rubro representa el pasivo laboral de la entidad al 31 de diciembre del 2020 de acuerdo al calculo actuarial emitido por el actuario Francisco Miguel Aguirre Villareal, ced. Prof. 5508498, actuario certificado en pasivos contingentes no. 91, emitido con fecha 07 de julio de 2021

		Retiro	Terminacion	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 mas relevantes 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 1,826 personas, lo que representa el 8.76% del numero total de pensionados existentes al 31 de diciembre de 2020 y 4.66% 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 2021
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Cuotas y aportaciones al servicio medico	625,620,534.15
Cuotas de ahorro para el retiro	968,536,127.95
Otras cuotas y aport. para la seguridad social	1,475,961,517.59
Subtotal	3,070,118,179.69
Ing. por vias. De bienes y serv. de org. descent.	0
Transferencias internas y asig. al sector público	5,175,881,234.68
Total	8,245,999,414.37

Otros ingresos y beneficios	
Ingresos financieros:	
Intereses por prestamos	7,262,916.18
Intereses bancarios	988,514.34
Rendimiento sobre inversiones temporales	18,771,481.78
Total ingresos financieros	27,022,912.30

Incremento por variación de inventarios	142,704
------------------------------------------------	----------------

Otros ingresos	
Descuentos sobre compras	7,929,914.90
Ingreso por diferencia en saldo	5,488.88
Varios	1,831,319.40
Recuperación de medicamentos de derechohabientes	-
Utilidad en Venta de Activo	-
Cheques cancelados no cobrados	7,369.52
Venta de bases de licitación	222,045.53
Recargos varios	-1,502,746.31
Total otros ingresos	8,493,391.92

Total otros ingresos y beneficios	35,659,007.85
------------------------------------------	----------------------

Total de Ingresos	8,281,658,422.22
--------------------------	-------------------------

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

Gastos y Otras Pérdidas

REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5111	295,815,366.93	2%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5112	18,622,448.59	0%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5113	75,613,108.25	0%
SEGURIDAD SOCIAL	5114	33,634,674.45	0%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	5115	61,391,446.42	0%
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5116	275,445.22	0%
MAT. DE ADMON. EMISION DE DOCTOS. ARTIC. OFICIALES	5121	2,995,896.08	0%
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5122	2,901,944.45	0%
MAT. Y ARTIC. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5124	12,094,684.24	0%
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5125	1,117,813,081.84	7%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5126	2,037,238.18	0%
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS PROTECC., ART. DEPORT.	5127	0.00	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	5128	4,451,666.43	0%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	5129	212,750.20	0%
SERVICIOS BASICOS	5131	6,229,165.01	0%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5132	2,699,917.96	0%
SERV. PROFES., CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERV.	5133	520,548,832.06	3%
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5134	348,528.25	0%
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5136	124,519.54	0%
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5137	581,661.88	0%
SERVICIOS OFICIALES	5138	5,684,096.80	0%
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES	5221	0.00	0%
PENSIONES Y JUBILACIONES	5250	14,428,211,233.75	87%
DEPRECIACIONES DE BIENES INMUEBLES	5513	4,653,135.84	0%
DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES	5514	4,711,045.97	0%
VARIAC. ALMACEN DE MAT. Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5525	102,420.61	0%
OTROS GASTOS VARIOS	5549	1,658,151.22	0%
PENAS MULTAS	5541	6,620.00	0%
		16,603,419,080.17	

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 2021
(PESOS)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el Rubro de Cambios por Errores contables los movimientos más significativos son los siguientes.

Ejercicio 2014 ajuste por \$66,398,334 reconociendo el bono magisterial de diciembre de 2014.
Ejercicio 2015, ajuste reconocimiento del Estudio Actuarial por \$3,659,036,145
Ejercicio 2018, cancelacion de aportaciones por \$21,837,600.30
Ejercicio 2018, registro de aportacion patronal cuenta individual \$ 65,328,581.64
Ejercicio 2018, penalizacion proveedores \$ 1,169,979.26

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Del análisis del saldo inicial y final que se reflejan en la última parte el Estado de Flujo de Efectivo, se determina la disminución del efectivo derivado de la aplicación de los recursos de 2020

Bancos	2021	2020
Bancomer	210,359,821	420,899,660
Scotabank	14,670,016	14,674,540
Santander	36,835,746	16,520,363
Banamex	855,906	445,846
Total	262,721,490	452,540,409

Inversiones temporales	2021	2020
Bancomer	0	0
Santander	249,731,224	207,438,453
Vector	0	2,288,434,899
Total	249,731,224	2,495,873,352

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

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

	2021	2020
Muebles de oficina y estantería	0	0
Otros mobiliarios y equipos	61,596,530	102,518,780
Aparatos deportivos	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	263,952,260	94,399,270
Equipos de comunicación	0	0
Equipo de generación eléctrica	0	0
Equipo médico	462,945,130	2,372,988,810
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	194,782,030	464,217,590
Total	983,275,950	3,034,124,450

Flujos de Efectivos Netos de Actividades de Operación

	2021	2020
Exceso(Deficit) de ingresos sobre egresos	-1,818,639,438	-896,016,566
Partidas de ejercicios anteriores	-45,655,848	1,993,539
Baja de activos fijos	0	0
Incremento (disminución) a la reserva de obligaciones contingentes	602,157,511	602,399,317
Beneficios a los empleados a Cto Plazo	0	0
Incremento a la reserva de gratificación anual	569,425,143	-25,806,456
Depreciación	755,457	741,967
Total	-691,957,175	-316,688,200

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

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

1. Ingresos Presupuestarios		8,299,675,683
2. Más ingresos contables no presupuestarios		247,821,686
2.1 Ingresos Financieros	27,022,912	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	142,704	
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	220,656,070	
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)		8,547,497,369

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

1. Total de egresos (presupuestarios)	9,367,380,855
2. Menos egresos presupuestarios no contables	983,276
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	256,379
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	462,945
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	263,952
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	7,237,014,882
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,364,182
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	102,421
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	7,225,890,128
3.6 Otros Gastos	1,658,151
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	16,603,412,460

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