

**SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas**, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Septiembre de 2019, presenta un saldo positivo por \$ 35,116,338.06 y representa el 8.7 por ciento del total del Activo Circulante se integra por los ingresos obtenidos por diversos conceptos, como son: fondos de trabajo, saldos en las cuentas bancarias para la operatividad de las actividades del instituto, inversiones temporales y los depósitos en garantía por contratos de arrendamiento de las unidades médicas de Comitán, casa geriátrica de Comitán y oficina de enlace de tercer nivel en la ciudad de México.

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 284,477.18	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	24,264,486.87	46,886,763.34
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	10,505,650.06	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	61,723.95	61,723.95
Suma	\$ 35,116,338.06	\$ 46,948,487.29



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

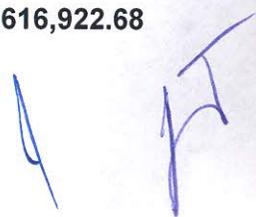
 Fecha: Página 2 de 28
18/10/2019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro al 30 de Septiembre de 2019 asciende a \$ 366,568,145.08 y representa el 91.3 por ciento del total del activo circulante.

Este rubro se integra por cuotas y aportaciones médicas y recuperación de préstamos del personal activo y 4% de aportaciones para el servicio médico de pensionados, así como, el subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores del Instituto sujeto a su acreditamiento contra I.S.R. de Sueldos y Salarios. Así mismo, por las ministraciones otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendientes de comprobación; así como, recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$342,670,211.40	\$ 171,616,922.68
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	23,897,933.68	19,085,863.03
Suma		\$ 366,568,145.08	\$ 190,702,785.71

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Cuotas, aportación médica y Recuperación de préstamo	≤ 365	\$ 266,497,760.12	\$149,794,191.96
4% Aportación médica pensionados	≤ 365	64,234,533.00	\$ 17,069,747.93
Subsidio Sector Policía a cargo de Gobierno	≤ 365	512,268.00	4,657,975.50
Subsidio pago nomina Pensionados	≤ 365	11,352,870.93	
Subsidio al Empleo	≤ 365	72,779.35	95,007.29
Suma		\$ 342,670,211.40	\$ 171,616,922.68



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: ^{Página 3 de 28}
 18/10/2019

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Funcionarios y Empleados	≤ 365	\$ 2,052,868.95	\$ 1,120,697.26
Deudores Diversos	≤ 365	21,844,064.73	17,965,165.77
Demandas Judiciales en proceso de Resolución	≤ 365	1.000.00	0.00
	Suma	\$ 23,897,933.68	\$ 19,085,863.03

No Circulante
Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 967,896,711.61 y representa el 58.8 por ciento del Activo No Circulante. Se integra por el fondo de fideicomiso de pensiones y jubilaciones el cual considera las cuotas y aportaciones mensuales, la aplicación corresponde al 3% sobre sueldos de cuotas de los trabajadores, el 15.09% aportaciones del gobierno y el 3.25% de aportación patronal del sector; Magisterio, Burocracia e ISSTECH; así como los intereses que generan las inversiones en las casas de bolsa, e intereses generados por la revolvencia de los préstamos fideicomiso; recursos que son de exclusividad para la operatividad de los Pensionados y Jubilados, del sector Magisterio, Burocracia e ISSTECH.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos	> 365	\$ 967,896,711.61	\$ 794,115,662.11
	Suma	\$ 967,896,711.61	\$ 794,115,662.11

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones	> 365	\$ 967,896,711.61	\$ 794,115,662.11

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: **Página 4 de 28**
 18/10/2019

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 384,052,793.76 y representa el 23.3 por ciento del Activo No Circulante, se integra por 4% de Aportaciones para el Servicio médico de Pensionados, subsidio para el pago de Nómina de pensionados del Sector policía, Subsidio para medicamentos pendiente de recibir de la Secretaria de Hacienda, Así mismo, por las ministraciones otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendiente de comprobación, recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

De igual manera por préstamos otorgados a derechohabientes del ISSTECH, hipotecarios; que son destinados a la adquisición de viviendas, construcción, pago de pasivo y/o liberación de gravámenes de bienes inmuebles, con plazo hasta de 15 años y por los préstamos a corto plazo y especiales del fideicomiso se otorgan con una recuperación hasta de 3 años de plazo, así como fondo de garantía de préstamos hipotecarios y préstamos especiales.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Documentos Por Cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 148,574,305.41	\$ 148,279,406.12
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	12,072,388.70	11,741,571.70
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	> 365	223,406,099.65	240,337,450.96
	Suma	\$ 384,052,793.76	\$ 400,358,428.78

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Documentos Por Cobrar a Largo Plazo			
Subsidio sector policía pensionados	> 365	\$ 371,226.00	\$ 371,226.00
4% Aportación Médica Pensionados	> 365	20,559,950.35	20,265,051.06
Subsidio de la Secretaría de Hacienda	> 365	127,643,129.06	127,643,129.06
	Suma	\$ 148,574,305.41	\$ 148,279,406.12



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: ^{Página 5 de 28}
 18/10/2019

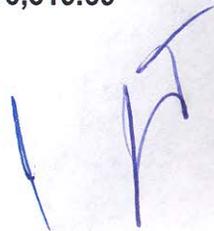
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos a Largo Plazo			
Funcionarios y Empleados	> 365	\$ 453,590.64	\$ 354,266.64
Deudores Diversos	> 365	11,017,412.62	10,785,919.62
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	> 365	601,385.44	601,385.44
	Suma	\$ 12,072,388.70	\$ 11,741,571.70

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	> 365	\$ 223,406,099.65	\$ 240,337,450.96
	Suma	\$ 223,406,099.65	\$ 240,337,450.96

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 30 de Septiembre de 2019, asciende \$ 191,270,319.69 y representa el 11.6 por ciento del Activo No Circulante. Se integra de las propiedades que tiene el Instituto en el Estado de Chiapas y que ocupan sus oficinas administrativas, clínicas hospitales, coordinaciones médicas y centro deportivo ISSTECH adquiridas con recursos propios y atreves de donación. Es importante revelar que los bienes inmuebles que se reflejan en los Estados Financieros al 30 de Junio de 2019, se actualizaron al valor catastral y se registraron contablemente los predios campestre don ventura municipio de San Fernando Chiapas, predio urbano en Tuxtla Gutiérrez colonia Borges y predio urbano malibú en Tuxtla Gutiérrez.

CONCEPTO	2019	2018
Terrenos	\$ 67,202,158.61	\$ 67,202,158.61
Edificios no Habitacionales	124,068,161.08	124,068,161.08
	Suma	\$ 191,270,319.69



**SISTEMA CONTABLE 2019
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

 Fecha: ^{Página 6 de 28}
 18/10/2019

Bienes Muebles

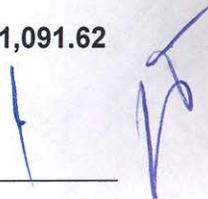
Este rubro asciende \$ 102,611,297.87 y representa el 6.2 por ciento del Activo No Circulante, Se integra del valor histórico de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, los cuales fueron adquiridos con recursos propios y se encuentran en proceso de depuración, en función de lo útil, inservible y obsoleto de los mismos, de igual manera se está en proceso de integrar la conciliación entre el área de Patrimonio y Contabilidad de éste Instituto, lo cual limitó a la aplicación de la Depreciación de los Bienes Muebles.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 20,144,071.26	\$ 22,322,610.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,452,572.13	1,452,572.13
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	40,725,546.95	40,725,546.95
Vehículos y Equipo de Transporte	11,668,189.00	11,668,189.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,620,918.53	29,201,498.53
suma	\$ 102,611,297.87	\$ 105,370,417.52

Activos Intangibles

Este rubro asciende a \$ 1,271,091.62 se integra por la adquisición de software y licencia de antivirus, así como de paquetes informáticos para el desarrollo de las actividades de la unidad de tecnologías de la información adquiridos con recursos propios.

CONCEPTO	2019	2018
Software	\$ 228,937.52	\$ 228,937.52
Licencias	1,042,154.10	1,042,154.10
Suma	\$ 1,271,091.62	\$ 1,271,091.62



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: ^{Página 7 de 28}
 18/10/2019

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y prestación de los servicios públicos. Al 30 de Septiembre de 2019, los Estados Financieros reflejan principalmente Pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante
Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 30 de Septiembre de 2019, asciende a \$ 594,138,217.84 y representa el 100 por ciento del Pasivo Circulante, se integra por los compromisos pendientes de pago de prestaciones salariales devengados, descuentos indebidos de diversos prestamos del periodo que se informa y de ejercicios anteriores así como a proveedores y prestadores de servicios; por la adquisición de productos farmacéuticos e insumos médicos, importe que está en proceso de depuración para su pago.

Así como, por Contribuciones Federales de retenciones sobre honorarios, arrendamiento, impuesto sobre sueldos y salarios e indemnización, del mes de Marzo a Mayo 2018, Septiembre a Diciembre 2018 y de Julio, Agosto y Septiembre 2019. Así como contribuciones Estatales del 2% sobre nóminas y de retención de obras y servicios del cuarto, quinto y sexto bimestre del 2018 y del primero, Segundo, Tercer bimestre, Cuarto bimestre mes de Septiembre del 2019 mismos que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en cuanto se tenga recurso financieros para cubrirlos.

También compromisos pendientes de pago a cargo del Instituto, tales como, pensión alimenticia, diversas cuotas sindicales, adeudos a empresas crediticias, recursos por aplicar De diversos préstamos entre otros, mismos que se encuentran en proceso de integración contable para su depuración correspondiente.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 24,094,963.19	\$ 126,887,810.91
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	238,977,494.18	291,063,264.90
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	97,530,949.48	90,308,237.16
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	233,534,810.99	198,422,975.57
	Suma	\$ 594,138,217.84	\$ 706,682,288.54

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: Página 8 de 28
18/10/2019
No Circulante
Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro al 30 de Septiembre de 2019, asciende a \$ 620,454,511.42 y representa el 83.1 por ciento del total Pasivo No Circulante, se integra por los compromisos pendientes de pago a proveedores y prestadores de servicios, por la adquisición de productos farmacéuticos e insumos médicos, importe que está en proceso de depuración para su pago.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 620,454,511.42	\$ 612,750,948.92
Suma		\$ 620,454,511.42	\$ 612,750,948.92

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de Septiembre de 2019, asciende a \$ 126,381,820.57 y representa el 16.9 por ciento del total de Pasivo No Circulante, se integra por Aguinaldo, Sueldos, útiles escolares por pagar, Descuentos Indevidos de Préstamos, descuentos efectuados a sindicatos, pensión alimenticia, becarios, quejas médicas, gastos funerales, seguro de vida mutualista, gastos de traslados a derechohabientes entre otros.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 126,381,820.57	\$ 127,725,240.06
Suma		\$ 126,381,820.57	\$ 127,725,240.06

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por del **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 416,057,822.07



**SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Dentro de este rubro se refleja las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, Isstech, convenios particulares y pensionados; así mismo se considera los ingresos por reposición de credenciales, ingresos del deportivo, renta de espacios por estaciones de carga, domo cafetería y expedición de certificados médicos

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Ingresos de Gestión			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	Acreeedora	\$ 1,532,092,832.65	\$ 1,894,591,984.29
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social.	Acreeedora	11,502,283.32	3,719,265.34
Suma		\$ 1,543,595,115.97	\$ 1,898,311,249.63

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de Septiembre de 2019, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, proporcionado con las fuentes de financiamiento de los rubros Fondo de Fiscalización y Recaudación y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas por el gobierno del Estado para cubrir el costo de la Nómina de pensionados; Es importante mencionar que el importe de \$ 1,435,013,576.13 fue ministrado y radicado según transferencias bancarias efectuadas por la Secretaría de Hacienda del Estado.



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: ^{Página 10 de 28}
 18/10/2019

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreeedora	\$ 1,435,013,576.13	\$ 1,172,923,695.74
	Suma	\$ 1,435,013,576.13	\$ 1,172,923,695.74

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de los préstamos otorgados a corto y a largo plazo, las inversiones, cuentas bancarias y lo que generan las casas de bolsa de inversión del fideicomiso; así mismo, los importes que corresponde a productos diversos por diferencia en pagos y depósitos por apertura de cuenta bancaria. Es de suma importancia revelar que dentro de los ingresos recaudados se está considerando el importe de \$ 79,323,799.28 que corresponde a las recuperaciones de capital de los diversos préstamos que otorga el Instituto mismo que se encuentra registrado dentro de la cuenta de Balance 1224 Préstamos otorgados a largo plazo.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	\$ 38,921,905.15	\$ 551,782,799.50
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	146.97	2,704,813.76
	Suma	\$ 38,922,052.12	\$ 554,487,613.26
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 3,017,530,744.22	\$ 3,625,722,558.63

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
Gastos y Otras Pérdidas

CONCEPTO	2019	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 359,160,330.80	\$ 581,496,408.86
Materiales y Suministros	168,534,826.65	267,552,360.63
Servicios Generales	115,131,405.02	453,787,655.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	12,507,364.20	32,017,082.82
Ayudas Sociales	3,723,440.03	9,108,664.45
Pensiones y Jubilaciones	1,942,415,514.60	2,705,843,823.02
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	40.85	74.59
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 2,601,472,922.15	\$ 4,049,806,070.33

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 359,160,330.80 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas**, así como, el importe de \$ 1,958,646,318.83 del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, por concepto de nóminas de Pensionados y Jubilados, servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de Septiembre de 2019.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: servicios personales \$ 222,336,078.06, materiales y suministros \$ 99,017,533.98, servicios generales \$ 338,656,250.94, subsidios y subvenciones \$ 19,509,718.62, ayudas sociales \$ 5,385,224.42 y pensiones y jubilaciones por \$ 763,428,308.42, en todos los conceptos refleja un decremento derivado a que las cifras con las que se compara corresponden únicamente al 30 de Septiembre del ejercicio en curso.



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: **Página 12 de 28**
 18/10/2019

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del **Instituto de Seguridad Social de Los Trabajadores del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de Septiembre de 2019, el cual asciende a \$ 416,057,822.07

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable y por regularización de saldos; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 707,812,147.86

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 424,933,432.66

CONCEPTO	2019	2018
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	416,057,822.07	(\$ 424,083,511.70)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(742,706,799.83)	(153,661,425.76)
Reserva	1,034,461,125.62	860,623,652.66
Suma	\$ 707,812,147.86	\$ 282,878,715.20

Patrimonio Generado
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 416,057,822.07 que representa el Superávit por los Ingresos excedentes a los Gastos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 416,057,822.07	(\$ 424,083,511.70)
Suma		\$ 416,057,822.07	(\$ 424,083,511.70)

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: **Página 13 de 28**
 18/10/2019

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: afectación de la reserva por el pago de pensiones y jubilaciones, y por actas de acuerdo del Grupo de Trabajo Interno de Depuración de Saldo y Adeudos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso del Resultado del Ejercicio anterior, Saldos, Registro de la Reserva de Pensiones, Reintegros, y Depuración de saldo y adeudos Contable por Actas de acuerdo del Grupo de Trabajo Interno	\$ (742,706,799.83)	(\$ 153,661,425.76)
	Suma	(\$ 742,706,799.83)	(\$ 153,661,425.76)

Reservas

Este rubro corresponde principalmente a la reserva creada de los diversos préstamos que otorga el Instituto a sus trabajadores, así como a trabajadores del Sector Magisterio, Burocracia y Pensionados, mismas que dentro del periodo tuvo incrementos y decrementos, la cual sirve para cubrir posibles contingencias de fallecimientos de acreditados.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Reserva Por Contingencias	Préstamos al personal	\$ 1,034,461,125.62	\$ 860,623,652.66
	Suma	\$ 1,034,461,125.62	\$ 860,623,652.66

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

 Fecha: **Página 14 de 28**
 18/10/2019

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 284,477.18	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	24,264,486.87	46,886,763.34
Inversiones Temporales (hasta 3 mese)	10,505,650.06	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración	61,723.95	61,723.95
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 35,116,338.06	\$ 46,948,487.29

Al 30 de Septiembre de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 182,717.70, misma que a continuación se describen

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 182,717.70	\$ 4,334,009.56
Suma	\$ 182,717.70	\$ 4,334,009.56

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 416,057,862.92	(\$ 424,083,437.11)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	40.85	74.59
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 416,057,822.07	(\$ 424,083,511.70)



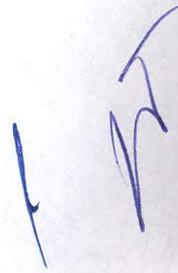
**SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 3,096,854,396.53

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 146.97
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	146.97
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 79,323,799.28
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	\$ 79,323,799.28

Total de Ingresos Contables	3,017,530,744.22
------------------------------------	-------------------------



**SISTEMA CONTABLE 2019
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

 Fecha: ^{Página 16 de 28}
 18/10/2019

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
 CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
 (Pesos)**

Total de Egresos Presupuestarios	\$2,665,998,599.00
---	---------------------------

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 64,525,717.70
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 182,717.70
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	64,343,000.00

Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 40.85
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	\$ 40.85
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	\$ 2,601,472,922.15

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de Septiembre de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:**

Valores.

El importe de \$ 2,847.00 corresponde a ejercicios anteriores, el cual se encuentra en proceso de depuración con fundamento en el artículo 15 frac. VI de la Normatividad contable aplicable a las entidades Paraestatales del Estado de Chiapas.

Emisión de Obligaciones.

Se integra por los intereses por cobrar, por concepto de: préstamos a corto plazo, fideicomiso, hipotecarios y damnificados Stan, que el Instituto otorga a sus Derechohabientes; así como, la actualización de los intereses del deudor Azul Grupo Constructor, S.A. de C.V, por el registro de la minusvalía de los recursos del fideicomiso invertidos en bolsa de valores, saldo a favor del iva compensado y por juicio civil en proceso de la empresa HEAL DIGITAL SYSTEMS S.A.P.I. DE C.V. sustentado con el expediente jurídico 1077/2013 al cierre del mes de Septiembre del presente ejercicio refleja un saldo de \$ (34,574,640.12)

Es importante revelar que el saldo negativo por \$ 207,996,112.83 que reflejan las cuentas de orden 7210 autorización por emisión de Bonos y Títulos y 7230 Emisión autorización de la Deuda Pública de Ingreso y Egresos, se debe a la Minusvalía de los recursos del fideicomiso invertidos en la bolsa de valores.

Bienes Concesionados o en Comodato.

Este importe de \$ 3,125,745.99 corresponde a vehículos y equipos de transporte del ejercicio 2011



**SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Contables	
Contables	(31,446,047.13)
Valores	2,847.00
Emisión de Obligaciones	(34,574,640.12)
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	3,125,745.99

CONCEPTO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Valores			
Inversión de Colección Bibliográfica	\$ 2,847.00	0%	Indefinido
Emisión de Obligaciones			
Autorización por Emisión de Bonos y Títulos	(207,996.112.83)	0%	Indefinido
Suscripción de Contratos y Otras Obligaciones	173,421,472.71	0%	Indefinido
Bienes en Concesionados o en Comodato			
Bienes Bajo Contrato en Comodato	3,125,745.99	0%	indefinido
suma (\$ 31,446,047.13)			

• **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto del **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas.**
- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto del **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas.**



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 19 de 28
Fecha: 18/10/2019

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	\$ 9,248,346,714.00
Ley de Ingresos Estimada	4,624,173,357.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,527,318,813.50
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	3,096,854,543.50
Cuentas de Egresos	\$ 9,248,346,713.02
Presupuesto de Egresos Aprobado	4,624,173,356.51
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,958,174,757.51
Presupuesto de Egresos Comprometido	
Presupuesto de Egresos Devengado	
Presupuesto de Egresos Ejercido	161,993,499.92
Presupuesto de Egresos Pagado	2,504,005,099.08



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, constituido como organización jurídica, técnica y administrativa responsable de proporcionar las prestaciones y beneficios de la seguridad a los trabajadores del Estado; así como, a los pensionistas y familiares de derechohabientes en los términos y condiciones establecidos en la ley promulgada, a través de la quincuagésima cuarta legislatura constitucional del estado libre y soberano del estado de Chiapas el 25 de agosto de 1981, según decreto número 131 de la misma fecha se aprobó la ley del instituto de seguridad social de los trabajadores del estado de Chiapas, misma que entro en vigor el 02 de enero de 1982.

MISIÓN

Brindar a nuestros derechohabientes los servicios médicos, prestaciones económicas, sociales y para el retiro, a las que tienen derecho, con una actitud de servicio, mediante el uso eficiente de los recursos disponibles.

VISIÓN

En el 2024 seremos una institución más eficiente, productiva y humana, que proporciona mejores servicios médicos, prestaciones económicas y sociales con mayor cobertura, que otorgan financiamiento para la vivienda y con un sistema del retiro fortalecido.

2.- Panorama Económico y Financiero

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, obtiene sus ingresos propios por concepto de; cuotas y aportaciones de los trabajadores del instituto, magisterio, burocracia, pensionados y convenios particulares; así como por ventas de bienes y servicios por concepto de reposición de credenciales, ingresos del deportivo, renta de espacios por estaciones de carga, expedición de certificados médicos, de igual manera por pensiones y jubilaciones que se integra por los recursos otorgados por la Secretaría de Hacienda para cubrir el costo de la nómina de pensionados, productos financieros que generan los préstamos otorgados a corto y largo plazo, inversiones, cuentas bancarias y lo que generan las casas de bolsa por la inversión del fideicomiso y otros ingresos y beneficios varios este rubro se integra por productos diversos, por diferencia en pagos y por depósito por apertura de cuentas bancarias.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del estado de Chiapas fue creado el 25 de agosto de 1981, fecha en la que se promulga a través de la quincuagésima cuarta legislatura constitucional del estado libre y soberano de Chiapas, el decreto No. 131 mediante el cual se aprobó la ley del instituto de seguridad social de los trabajadores del estado de Chiapas, misma que entro en vigor el 02 de enero de 1982.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior y el Manual de Organización de dicho Instituto; el cual muestra la estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas.

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, es un Organismo Público, responsable de otorgar servicios médicos y prestaciones económicas y sociales con un enfoque de calidad, a los servidores públicos afiliados al instituto y sus familiares derechohabientes; para dar protección suficiente y oportuna, ante contingencias tales como enfermedad y la invalidez, así como la vejez o la muerte, buscando siempre el bienestar integral; mediante el uso eficiente, racional y transparente de sus recursos; el trabajo en equipo; y una actitud corresponsable y con sentido humano.

b) Principal actividad

La actividad preponderante es dar atención médica y prestaciones económicas a sus trabajadores, así como a los trabajadores del sector magisterio, burocracia y pensionados y derechohabientes familiares de ellos.

c) Ejercicio Fiscal

2019

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas; esta registrado ante el servicio de administración tributaria como persona moral no contribuyente con fines no lucrativos, cuya actividad preponderante es la de prestaciones médicas y económicas, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre sueldos y salarios, honorarios, arrendamiento Y del Impuesto al Valor Agregado.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa anual de Retenciones sobre Honorarios y Arrendamiento.
- Presentar pago provisional bimestral del 2% sobre nóminas y obras y servicios.
- Presentar declaración anual del 2% sobre nóminas y obras y servicios
- Presentar declaración informativa de operaciones con terceros

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 22 de 28
Fecha: 18/10/2019

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 Fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta pero tiene otras obligaciones conforme al artículo 106 y 116 de la LISR y artículos 234 y 235 del Código de Hacienda del Estado de Chiapas como:

- Presentar declaración de pago provisional ante el SAT de retenciones de ISR por sueldos y salarios, honorarios y renta.
- Pago definitivo mensual del iva a partir del 01 de junio del 2018
- Presentar declaración bimestral de pago provisional del 2% sobre nóminas y del 2% sobre obras y servicios ante la Secretaría de Hacienda del Estado.

[Handwritten signature]

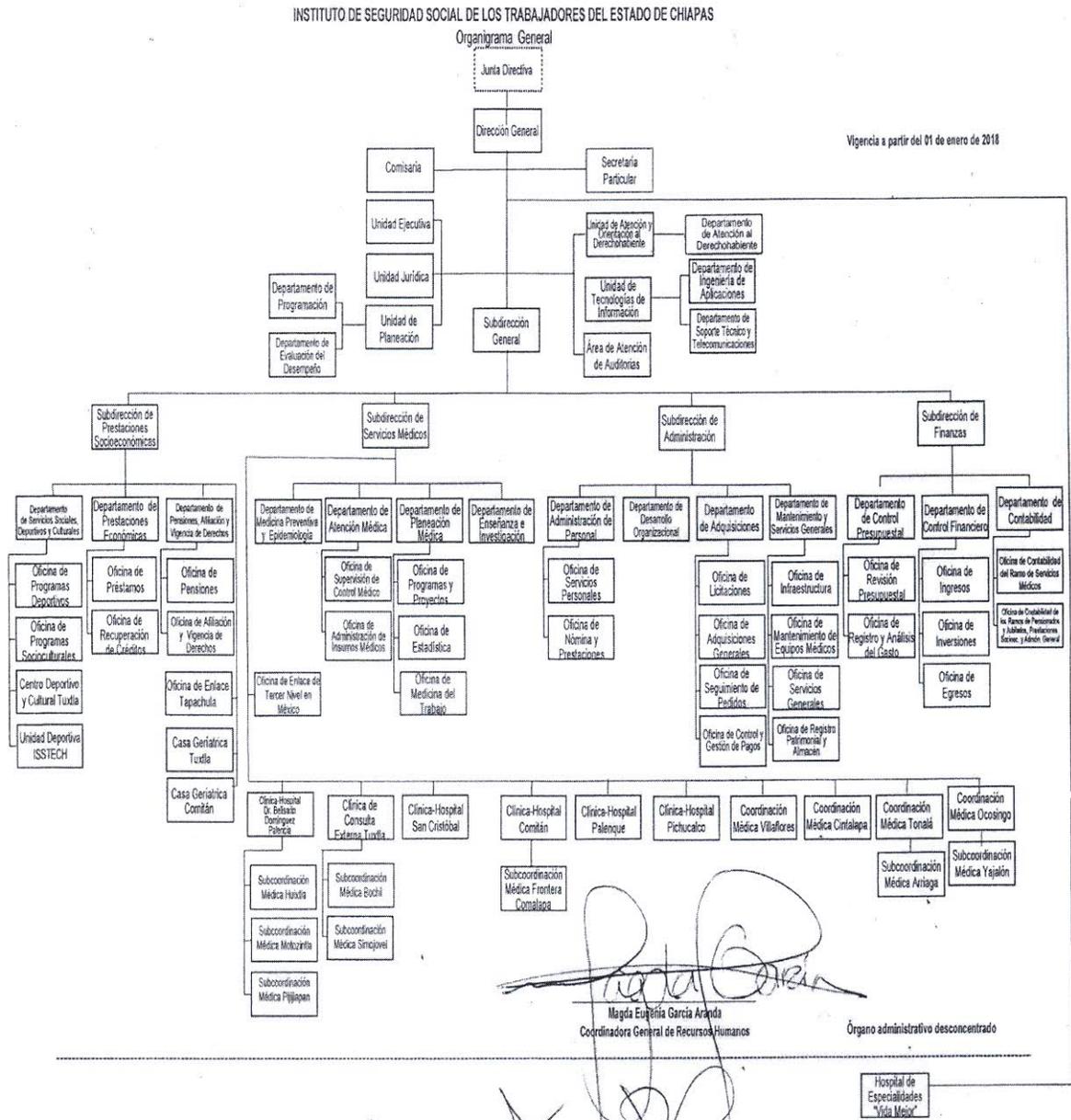
**SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

f) Estructura Organizacional Básica

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, es un organismo descentralizado del gobierno del estado que tiene como máxima autoridad de dirección la Junta Directiva.

Secretaría de Hacienda

Dictamen Técnico No. SH/CGRH/DEO/053/2018



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 24 de 28
Fecha: 18/10/2019

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario.

Se maneja un fideicomiso pero No aplica en este sentido

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.
- b) La Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados Básicos. Las bases de preparación de los Estados Financieros del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, aplican los Postulados Básicos siguientes:

- 1.-Sustancia Económica
- 2.-Entes Públicos
- 3.-Existencia Permanente
- 4.-Revelación Suficiente
- 5.-Importancia Relativa
- 6.-Registro e Integración Presupuestaria
- 7.-Consolidación de la Información Financiera
- 8.-Devengo Contable
- 9.-Valuación
- 10.-Dualidad Económica
- 11.-Consistencia



SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 25 de 28
Fecha: 18/10/2019

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Los bienes muebles del Instituto de Seguridad Social de los trabajadores del estado de Chiapas, es registrado al valor de Adquisición, ya que los gastos de acondicionamiento, mantenimiento y reparación, se registran directamente a la cuenta de gastos del ejercicio y es preciso revelar que se está en proceso de integrar la conciliación de los mismos entre el área de Patrimonio y Contabilidad de este Instituto lo cual a limitado al registro de la depreciación contable.

Efectos de la Inflación en la Información Financiera.- Las cifras que se incluyen en los estados financieros, han sido determinadas sobre valores históricos y en consecuencia, no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación, ya que no representan ventaja de orden práctico y financiero, y no proporciona ningún beneficio, ni fiscal ni financieramente.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No aplica para la operatividad del Instituto

8.- Reporte Analítico de Activo.

El Estado Analítico del activo nos muestra la variación entre el saldo final y el inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 318,749,504.97, que es mayor al ejercicio 2018.

A).- La variación negativa que refleja el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe principalmente por disminución del saldo de bancos por depuración de conciliaciones bancarias y por la compra de instrumentos de inversión a corto plazo.

B).- Con respecto a la variación positiva del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se genera principalmente por adeudos de cuotas, aportaciones médicas y recuperación de préstamos del ejercicio 2019

C) .- En lo que se refiere a la variación positiva que presenta el rubro de Inversiones Financieras a Largo Plazo, es derivado a los depósitos por concepto de cuotas y aportaciones medicas de los meses de Enero a Septiembre del 2019, así como recursos de Fafef.

D) .- En lo que respecta a la variación negativa del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo, se debe principalmente por la recuperación de préstamos a corto plazo y préstamos hipotecarios.

**SISTEMA CONTABLE 2019
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

E) .- El rubro de Bienes Muebles refleja una variación negativa derivada de reclasificación contable de pasivos duplicados por adquisición de Mobiliario y equipo de Administración y Maquinaria Otros Equipos y Herramientas del ejercicio anterior.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,730,037,192.72	15,322,662,392.06	15,003,912,887.09	2,048,786,697.69	318,749,504.97
Activo Circulante	237,651,273.00	12,937,859,393.20	12,773,826,183.06	401,684,483.14	164,033,210.14
Efectivo y Equivalentes	46,948,487.29	10,900,882,432.42	10,912,714,581.65	35,116,338.06	(11,832,149.23)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	190,702,785.71	2,036,976,960.78	1,861,111,601.41	366,568,145.08	175,865,359.37
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Activo No Circulante	1,492,385,919.72	2,384,802,998.86	2,230,086,704.03	1,647,102,214.55	154,716,294.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo	794,115,662.11	2,168,715,112.20	1,994,934,062.70	967,896,711.61	173,781,049.50
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	400,358,428.78	215,905,168.96	232,210,803.98	384,052,793.76	(16,305,635.02)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	191,270,319.69			191,270,319.69	
Bienes Muebles	105,370,417.52	182,717.70	2,941,837.35	102,611,297.87	(2,759,119.65)
Activos Intangibles	1,271,091.62			1,271,091.62	

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 27 de 28
Fecha: 18/10/2019

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este rubro se integra por cuotas y aportaciones mensuales, la aplicación corresponde al 3% sobre sueldos a cuotas de los trabajadores, el 15.09% aportaciones del gobierno y el 3.25% de aportación patronal del sector magisterio, burocracia e ISSTECH, así como los intereses que generan las inversiones en las casas de bolsa, e intereses generados por la revolvencia de los préstamos fideicomiso, recursos que son de exclusividad para la operatividad de los pensionados y jubilados del sector magisterio, burocracia e ISSTECH.

10.- Reporte de la Recaudación

El ISSTECH obtiene sus ingresos sustancialmente de sus cuotas y aportaciones médicas de sus trabajadores, y de trabajadores del sector magisterio, burocracia y del sector pensionado, así como de subsidios otorgados por gobierno del estado para complemento de pago de la nómina de pensionados y jubilados.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

Dado a que el ISSTECH no se encuentra adherido al SIHAE por sus características particulares en el desarrollo de sus operaciones Presupuestales, Financieras y Contables, se está en procesos de instalación del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) el cual fue elaborado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de la Haciendas Públicas (INDETEC) que permite cumplir con todas las disposiciones que requiere el Consejo Nacional de Armonización Contable.

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la Armonización presupuestaria y contable.

SISTEMA CONTABLE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Página 28 de 28
Fecha: 18/10/2019

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1. - Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de Armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

El ISSTECH únicamente realiza una actividad preponderante que es la de atención médica y prestaciones sociales y económicas a sus derechohabientes, por lo que no es necesario hacer mención de manera segmentada toda vez que no cuenta con una diversidad de actividades.

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos significativos sobre eventos que afectan económicamente y que pudiera tener un efecto en los estados financieros al cierre del mes de Septiembre del 2019.

16.- Partes Relacionadas

Al cierre del mes de Septiembre del 2019 en el ISSTECH, no existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

