



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA
DE HACIENDA

21130000 INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES
DEL ESTADO DE CHIAPAS

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE

**EJERCICIO FISCAL
2016**

INFORMACIÓN FINANCIERA

FORMATOS ARMONIZADOS

| CONCEPTO | 2016 | 2015 | CONCEPTO | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | | | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | |
| Efectivo | 167,996,927.94 | 151,900,056.24 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 1,549,916,108.98 | 1,586,387,489.60 |
| Bancos/Tesorería | 635,270.57 | | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 29,158,280.55 | 104,839,821.24 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 167,324,493.42 | 151,837,892.29 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 811,190,775.70 | 1,060,395,958.58 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | | |
| Fondos con Afectación Específica | | | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | | |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 37,163.95 | 62,163.95 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 77,297,288.27 | 40,500,847.21 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 632,269,764.46 | 390,850,862.57 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 352,076,033.94 | 281,086,784.63 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Inversiones Financieras a Corto Plazo | | | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 274,147,191.94 | 209,155,803.15 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública | | |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 77,928,842.00 | 71,930,981.48 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna | | |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | | | Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero | | |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo | | | Fondos en Garantía a Corto Plazo | | |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | | | Fondos en Administración a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 433,588.45 | | Fondos Contingentes a Corto Plazo | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv. a Corto Plazo | 433,588.45 | | Fondos de Fideicomisos, mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | | | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | | | Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | | |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | | | Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo | | |
| Inventarios | | | Provisión para Contingencias a Corto Plazo | | |
| Inventario de Mercancías para Venta | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | | | Ingresos por Clasificar | | |
| Bienes en Tránsito | | | Recaudación por Participar | | |
| Almacenes | | | Otros Pasivos Circulantes | | |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | | | Total de Pasivos Circulantes | 1,549,916,108.98 | 1,586,387,489.60 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | | |
| Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | | | | |
| Otros Activos Circulantes | | | | | |
| Valores en Garantía | | | | | |
| Total de Activos Circulantes | 520,506,550.33 | 432,986,840.87 | | | |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,144,343,887.66 | 1,144,003,802.80 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Títulos y Valores a Largo Plazo | | | Proveedores por Pagar a Largo Plazo | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 1,144,343,887.66 | 1,144,003,802.80 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Participaciones y Aportaciones de Capital | | | Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 344,752,302.58 | 425,580,548.48 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | | | Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo | | |
| Ingresos por Recuperar a Largo Plazo | | | Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo | | |
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo | 344,752,302.58 | 425,580,548.48 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | | |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | Fondos en Garantía a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 66,294,628.83 | 66,294,628.83 | Fondos en Administración a Largo Plazo | | |
| Terrenos | 4,730,534.95 | 4,730,534.95 | Fondos Contingentes a Largo Plazo | | |
| Edificios no Habitacionales | 61,564,093.88 | 61,564,093.88 | Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | | |
| Infraestructura | | | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | | | Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | | Provisión para Pensiones a Largo Plazo | | |
| Otros Bienes Inmuebles | | | Provisión para Contingencias a Largo Plazo | | |
| Bienes Muebles | 86,615,497.21 | 86,540,023.75 | Otras Provisiones a Largo Plazo | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 15,433,850.13 | 15,421,538.67 | Total de Pasivos No Circulantes | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 1,376,240.65 | 1,376,240.65 | Total del Pasivo | 1,549,916,108.98 | 1,586,387,489.60 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 35,731,565.78 | 35,731,565.78 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 10,081,001.00 | 10,081,001.00 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | | | Aportaciones | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 23,992,839.65 | 23,929,677.65 | Aportaciones | | |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | | Donaciones de Capital | | |
| Activos Biológicos | | | Donaciones de Capital | | |
| Activos Intangibles | 822,171.62 | 822,171.62 | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | | |
| Software | 228,937.52 | 228,937.52 | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | | |
| Patentes, Marcas y Derechos | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| Concesiones y Franquicias | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 35,802,520.75 | (681,281,622.30) |
| Licencias | 593,234.10 | 593,234.10 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 35,802,520.75 | (681,281,622.30) |
| Otros Activos Intangibles | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | (709,225,743.81) | (36,817,840.26) |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | (709,225,743.81) | (36,817,840.26) |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | | | Revalúos | | |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | | | Revalúo de Bienes Inmuebles | | |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | | | Revalúo de Bienes Muebles | | |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | | | Revalúo de Bienes Intangibles | | |
| Activos Diferidos | | | Reservas | 1,286,842,152.31 | 1,287,940,089.31 |
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | | | Reservas de Patrimonio | 1,286,842,152.31 | 1,287,940,089.31 |
| Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | | | Reservas por Contingencias | | |
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Anticipos a Largo Plazo | | | Cambios por Errores Contables | | |
| Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 613,418,929.25 | 569,840,526.75 |
| Otros Activos Diferidos | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 2,163,335,038.23 | 2,156,228,016.35 |
| Otros Activos no Circulantes | | | | | |
| Bienes en Comodato | | | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 1,642,828,487.90 | 1,723,241,175.48 | | | |
| Total del Activo | 2,163,335,038.23 | 2,156,228,016.35 | | | |

LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL

C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

| CONCEPTO | 2016 | 2015 | CONCEPTO | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 167,996,927.94 | 151,900,056.24 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,549,916,108.98 | 1,586,387,489.60 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 352,076,033.94 | 281,086,784.63 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 433,588.45 | | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública | | |
| Inventarios | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Almacenes | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Otros Activos Circulantes | | | | | |
| Total de Activos Circulantes | 520,506,550.33 | 432,986,840.87 | Total de Pasivos Circulantes | 1,549,916,108.98 | 1,586,387,489.60 |
| Activo No Circulante | | | Activo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,144,343,887.66 | 1,144,003,802.80 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 344,752,302.58 | 425,580,548.48 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 66,294,628.83 | 66,294,628.83 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Bienes Muebles | 86,615,497.21 | 86,540,023.75 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | | |
| Activos Intangibles | 822,171.62 | 822,171.62 | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | | | |
| Activos Diferidos | | | Total de Pasivos No Circulantes | | |
| Otros Activos no Circulantes | | | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 1,642,828,487.90 | 1,723,241,175.48 | Total del Pasivo | 1,549,916,108.98 | 1,586,387,489.60 |
| | | | | | |
| | | | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| | | | Aportaciones | | |
| | | | Donaciones de Capital | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 35,802,520.75 | (681,281,622.30) |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | (709,225,743.81) | (36,817,940.26) |
| | | | Revaluos | | |
| | | | Reservas | 1,286,842,152.31 | 1,287,940,089.31 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 613,418,829.25 | 569,840,526.75 |
| Total del Activo | 2,163,335,038.23 | 2,156,228,016.35 | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 2,163,335,038.23 | 2,156,228,016.35 |

LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL

C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

Fecha: 15/07/2016

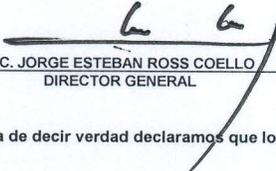
| CONCEPTO | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | | |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 888,267,297.60 | 1,675,263,191.48 |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | | |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | | |
| Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 309,358,676.15 | 652,303,769.11 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Ingresos Financieros | 36,106,412.93 | 114,635,755.73 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 1,761,201.04 | 40,683,822.47 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 1,235,493,587.72 | 2,482,886,538.79 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 195,930,050.70 | 518,308,195.84 |
| Materiales y Suministros | 23,610,727.60 | 404,763,141.35 |
| Servicios Generales | 75,312,642.34 | 286,258,804.51 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | 9,167,144.04 | 31,878,063.29 |
| Ayudas Sociales | 2,168,652.83 | 13,236,607.07 |
| Pensiones y Jubilaciones | 893,501,836.34 | 1,909,723,259.06 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| 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 | 13.12 | 89.97 |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 1,199,691,066.97 | 3,164,168,161.09 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 35,802,520.75 | (681,281,622.30) |

LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELHO
DIRECTOR GENERAL

C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

| CONCEPTO | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR | TOTAL |
|--|--|--|--|-----------------------------------|-----------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | (36,817,940.26) | 606,658,467.01 | | 569,840,526.75 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | (36,817,940.26) | (681,281,622.30) | | (681,281,622.30) |
| Revalúos | | | | | (36,817,940.26) |
| Reservas | | | 1,287,940,089.31 | | 1,287,940,089.31 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 | | (36,817,940.26) | 606,658,467.01 | | 569,840,526.75 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016 | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | (672,407,803.55) | 715,986,206.05 | | 43,578,402.50 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | (672,407,803.55) | 35,802,520.75 | | 35,802,520.75 |
| Revalúos | | | 681,281,622.30 | | 8,873,818.75 |
| Reservas | | | (1,097,937.00) | | (1,097,937.00) |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 | | (709,225,743.81) | 1,322,644,673.06 | | 613,418,929.25 |


 LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

Fecha: 15/07/2016

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN |
|--|----------------|----------------|
| ACTIVO | | |
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | | 16,096,871.70 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 70,989,249.31 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | 433,588.45 |
| Inventarios | | |
| Almacenes | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| Activo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | 340,084.86 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 80,828,245.90 | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | 75,473.46 |
| Activos Intangibles | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | |
| Activos Diferidos | | |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| PASIVO | | |
| Pasivo Circulante | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 36,471,380.62 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Pasivo No Circulante | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 717,084,143.05 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 672,407,803.55 |
| Revalúos | | |
| Reservas | | 1,097,937.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |

LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL

C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

Fecha: 15/07/2016

| CONCEPTO | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 1,235,493,587.72 | 2,482,886,538.79 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 888,267,297.60 | 1,675,263,191.48 |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | | |
| Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 309,358,676.15 | 652,303,769.11 |
| Otros Orígenes de Operación | 37,867,613.97 | 155,319,578.20 |
| Aplicación | 1,199,691,066.97 | 3,164,168,161.09 |
| Servicios Personales | 195,930,050.70 | 518,308,195.84 |
| Materiales y Suministros | 23,610,727.60 | 404,763,141.35 |
| Servicios Generales | 75,312,642.34 | 286,258,804.51 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | 9,167,144.04 | 31,878,063.29 |
| Ayudas Sociales | 2,168,652.83 | 13,236,607.07 |
| Pensiones y Jubilaciones | 893,501,836.34 | 1,909,723,259.06 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 13.12 | 89.97 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 35,802,520.75 | (681,281,622.30) |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 762,109,868.20 | 1,436,720,502.40 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | |
| Otros Orígenes de Inversión | 762,109,868.20 | 1,436,720,502.40 |
| Aplicación | 745,344,136.63 | 695,475,173.20 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | 75,473.46 | 13,848,662.15 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 745,268,663.17 | 681,626,511.05 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 16,765,731.57 | 741,245,329.20 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 288,415,342.95 | 649,489,754.00 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 288,415,342.95 | 649,489,754.00 |
| Aplicación | 324,886,723.57 | 632,014,868.93 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 324,886,723.57 | 632,014,868.93 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | (36,471,380.62) | 17,474,885.07 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 16,096,871.70 | 77,438,591.97 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 151,900,056.24 | 74,461,464.27 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 167,996,927.94 | 151,900,056.24 |

LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL

C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (SI) | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL (SF) | VARIACIÓN DEL PERIODO (SF - SI) |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ACTIVO | 2,156,228,016.35 | 8,331,760,813.52 | 8,324,653,791.64 | 2,163,335,038.23 | 7,107,021.88 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 432,986,840.87 | 7,171,356,204.54 | 7,083,836,495.08 | 520,506,550.33 | 87,519,709.46 |
| Efectivo y Equivalentes | 151,900,056.24 | 4,013,560,372.26 | 3,997,463,500.56 | 167,996,927.94 | 16,096,871.70 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 281,086,784.63 | 3,157,362,243.83 | 3,086,372,994.52 | 352,076,033.94 | 70,989,249.31 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | 433,588.45 | | 433,588.45 | 433,588.45 |
| Inventarios | | | | | |
| Almacenes | | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | | |
| Otros Activos Circulantes | | | | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 1,723,241,175.48 | 1,160,404,608.98 | 1,240,817,296.56 | 1,642,828,487.90 | (80,412,687.58) |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,144,003,802.80 | 1,158,139,508.88 | 1,157,799,424.02 | 1,144,343,887.66 | 340,084.86 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 425,580,548.48 | 2,189,626.64 | 83,017,872.54 | 344,752,302.58 | (80,828,245.90) |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 66,294,628.83 | | | 66,294,628.83 | |
| Bienes Muebles | 86,540,023.75 | 75,473.46 | | 86,615,497.21 | 75,473.46 |
| Activos Intangibles | 822,171.62 | | | 822,171.62 | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | | | |
| Activos Diferidos | | | | | |
| Otros Activos no Circulantes | | | | | |


 LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDO FINAL DEL PERIODO |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | _____ | _____ |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | _____ | _____ |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal Corto Plazo | | | | |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | _____ | _____ |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | _____ | _____ |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal Largo Plazo | | | | |
| Otros Pasivos | | | | |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | | |

NO APLICA


 LIC. JORGE ESTEBAN ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

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

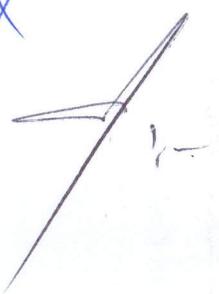


INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación del 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que **el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas** al 30 de Junio del 2016, tiene pasivos contingentes por el importe de \$ 388,623,737.58, del cual \$ 58,843,956.51 corresponde a Juicios laborales en tramite, \$ 307,834,733.07 a Juicios Mercantiles y Civiles en trámite y \$ 21,945,048.00 corresponde a jubilación a cargo de Gobierno, Isstech y Sector Policía.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Junio del 2016, asciende a \$ 167,996,927.94 y representa el 32.3 por ciento del Activo Circulante, se integra por los ingresos obtenidos por diversos conceptos, pendientes de depósitos a las cuentas bancarias, fondos revolventes ministrados a diversas áreas, clínicas y hospitales para cubrir gastos menores durante el presente ejercicio fiscal, así como la disponibilidad en las cuentas bancarias para la operatividad de las actividades del instituto; y los depósitos en garantía por contratos de arrendamiento de las unidades médicas, Comitán, casa geriátrica de Comitán y oficina de enlace de tercer nivel en la ciudad de México, es importante revelar que se reflejan saldos en negativo en la cuenta de Bancos a nivel ssssubcta, los cuales fueron ocasionados por la expedición de cheques de cuentas que fueron embargadas, mismos que se regularizan en el Cierre de los Estados Financieros del Mes de Julio del 2016.

| TIPO | MONTO |
|--|--------------------------|
| Efectivo | \$ 635,270.57 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 167,324,493.42 |
| Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía | 37,163.95 |
| Total | \$ 167,996,927.94 |

Handwritten signature and initials



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro al 30 de Junio del 2016 asciende a \$ 352,076,033.94, y representa el 67.6 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, subsidio para pago de nómina pensionados del sector policía, subsidio para medicamentos, pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Hacienda, saldo a favor de I.S.R. por salarios, mismos que se acreditará en el pago subsecuente de Impuestos Federales; así como, el subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores del Instituto aplicados por ramos de seguro sujeto a su acreditamiento contra I.S.R. de Sueldos y Salarios.

Así mismo, por los gastos y ministraciones otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendientes de comprobación; adeudos del sector policía por concepto de servicios médicos y hospitalarios de segundo y tercer nivel; así como, recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

Es importante revelar que dentro de este concepto se encuentra inmerso \$ 507,614.88 que corresponde a cargo a responsabilidades según dictamen de orden de auditoria número 06041-005-232-99 de la Contraloría General del Estado; y \$ 61,829.56 corresponde a préstamos personales otorgados a extrabajadores del instituto, de los cuales ya se le hizo el segundo y tercer requerimiento de cobro con fecha 19 de Agosto del 2015, según folios de requerimiento números 01,02,04,05,06,07 y 08, así como, el importe de \$ 61,991,015.14 que corresponde a la demanda sustentada en el expediente número 1077/2013 radicado en el juzgado cuarto del ramo civil del distrito judicial de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas en contra de la empresa Digital Systema S.A. S.A.P.I. por la adquisición de un expediente clínico electrónico, también se precisa que en memorándum núm SF/111/2016 de fecha 21 de Junio del 2016 se envió a la Unidad Jurídica de este Instituto expedientes debidamente integrados para que inicien las acciones legales de cobro.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|--|--------------------|--------------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 274,147,191.94 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | 77,928,842.00 |
| | Total | \$ 352,076,033.94 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| Cuotas, aportación médica y recup. de préstamos | ≤ 365 | \$ 122,747,995.86 |
| 4% Aportación médica pensionados | ≤ 365 | 23,118,905.96 |
| Subsidio al Empleo | ≤ 365 | 99,655.06 |
| Saldo a Favor de Impuestos Federales | ≤ 365 | 35,021.00 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | |
|---|--------------|-------------------------|
| Subsidio sector Policía a cargo de Gobierno | ≤ 365 | 502,485.00 |
| Subsidio de la Secretaría de Hacienda | ≤ 365 | 127,643,129.06 |
| | Total | \$274,147,191.94 |

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|-------------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | |
| Funcionarios y Empleados | ≤ 365 | \$ 2,878,312.99 |
| Deudores Diversos | ≤ 365 | 12,458,128.43 |
| Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | ≤ 365 | 62,592,400.58 |
| | Total | \$ 77,928,842.00 |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro al 30 de Junio del 2016, asciende a \$ 433,588.45 y representa el 0.1 por ciento del Activo Circulante, se integra por el anticipo efectuado a Fehlmex, S.A. de C.V. y Comercial Verite, S.A. De C.V. por concepto de reparación de las autoclaves de esterilizador azteca y por mantenimiento preventivo a unidades de enfriadores de agua y a torres de enfriamiento en el Hospital de Especialidades Vida Mejor respectivamente.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|----------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | | |
| Fehlmex, S.A.. de C.V. | ≤ 365 | \$ 112,280.05 |
| Comercial Verite, S.A.de C.V. | ≤ 365 | 321,308.40 |
| | Total | \$ 433,588.45 |

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 1,144,343,887.66 y que representa el 69.7 por ciento del Activo No Circulante Se integra por el fondo de fideicomiso de pensiones el cual considera las cuotas y aportaciones mensuales, la aplicación corresponde al 3% s/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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|--|--------------------|----------------------------|
| Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos | ≥ 365 | \$ 1,144,343,887.66 |
| | Total | \$ 1,144,343,887.66 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 344,752,302.58 y que representa el 21.0 por ciento del Activo No Circulante, se integra de los 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 prestamos especiales.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo | ≥ 365 | \$ 344,752,302.58 |
| | Total | \$ 344,752,302.58 |

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 30 de Junio del 2016, asciende \$ 66,294,628.83 y representa el 4.0 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. Es importante revelar que los bienes inmuebles que se reflejan en los Estados Financieros al 30 de Junio del 2016, se encuentran en proceso de revaluación.

| TIPO | MONTO |
|-----------------------------|-------------------------|
| Terrenos | \$ 4,730,534.95 |
| Edificios no Habitacionales | 61,564,093.88 |
| Total | \$ 66,294,628.83 |

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, es importante revelar que se está en proceso de depuración, lo cual limita a la aplicación de los procedimientos y a las normas establecidas de Depreciación para el Ejercicio 2016, por lo que al periodo que se informa no refleja saldo.



Bienes Muebles

Este rubro asciende \$ 86,615,497.21 y representa el 5.2 por ciento del Activo No Circulante, Se integra del valor histórico de mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, el cual está 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.

| TIPO | MONTO |
|---|-------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 15,433,850.13 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1,376,240.65 |
| Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio | 35,731,565.78 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 10,081,001.00 |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 23,992,839.65 |
| Total | \$ 86,615,497.21 |

Activos Intangibles

Este rubro asciende a \$ 822,171.62 y representa el 0.1 por ciento del Activo No Circulante. 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.

| TIPO | MONTO |
|--------------|----------------------|
| Software | \$ 228,937.52 |
| Licencias | 593,234.10 |
| Total | \$ 822,171.62 |

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 Junio del 2016, 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 30 de Junio del 2016, asciende a \$ 1,549,916,108.98 y representa el 100 por ciento del Pasivo, 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.

Así mismo, descuentos indebidos por los diversos préstamos que otorga el instituto a derechohabientes, sueldos y aguinaldos del personal activo, pendiente por pagar.

De igual manera Contribuciones Federales y Estatales de los meses de Octubre, Noviembre, Diciembre del Ejercicio 2015, Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio del 2016 así como del 2% sobre nóminas y de retención de obras y servicios del quinto y sexto bimestre del ejercicio 2015 y primer, segundo y tercer bimestre del Ejercicio 2016 misma que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en cuanto se tenga recurso financieros para cubrirlos.

Representan compromisos pendientes de pago a cargo del Instituto, tales como, pensión alimenticia, diversas cuotas sindicales, adeudos a empresas crediticias, creación de adeudos por pagos a través de factoraje financiero por carecer de documentos comprobatorios y justificativos, recursos por aplicar de diversos préstamos entre otros, mismos que se encuentran pendiente de integración contable para su depuración correspondiente.

Es de importancia revelar que dentro de los Pasivos creados por el ISSTECH, se tienen saldos en proceso de Depuración en virtud de los pagos efectuados por la Secretaría de Hacienda, a través de Factoraje Financiero de los ejercicios 2014, 2015 y 2016.

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|--|--------------------|----------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 29,158,280.55 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 811,190,775.70 |
| Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 77,297,288.27 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 632,269,764.46 |
| | Total | \$ 1,549,916,108.98 |



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 el **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de Enero al 30 de Junio del 2016, sin considerar a la inversión física en bienes muebles e inmuebles, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro de \$ 35,802,520.75

Ingresos y Otros Beneficios

Dentro de este rubro se refleja el importe de \$ **888,267,297.60** que representa las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, ISSTECH, convenios particulares y pensionados; así mismo contempla el importe de \$ **309,358,676.15** que corresponde a ingresos captados vía subsidio, proporcionado con fuente de financiamiento federal dentro de los rubros 5814 y 5828 por el gobierno del estado para cubrir costo de la nómina de pensionados.

También dentro de este rubro se considera otros ingresos financieros y beneficios varios por importe de \$ **37,867,613.97** que corresponde a los productos financieros que generan 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, contempla ajustes por penalización por incumplimiento de contrato en la adquisición de medicamentos e insumos médicos, redondeo a pesos, productos diversos, diferencias en conciliación bancarias, depósitos y comprobación de ministraciones; comisiones por otorgamientos de préstamos de diversas instituciones crediticias, apoyos de otros ramos de servicios, reintegros en efectivo, renta de espacios para máquinas expendedoras, expedición de certificados médicos, renta de local para cafetería, reposición de gafete de asistencia, renta del domo, ingresos por actividades del centro deportivo, ingresos por arbitraje, renta de espacios para vendimias, exclusividad y donaciones.

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|---|--------------|---------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social. | Acreedora | \$ 888,267,297.60 |
| Subsidios y Subvenciones | Acreedora | 309,358,676.15 |
| Otros Ingresos Financieros | Acreedora | 36,106,412.93 |
| Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | Acreedora | 3,730,.60 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 1,757,470.44 |
| | Total | \$1,235,493,587.72 |



Gastos y Otras Pérdidas

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.

| TIPO | MONTO |
|---|---------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | |
| Gastos de Funcionamiento | |
| Servicios Personales | \$ 195,930,050.70 |
| Materiales y Suministros | 23,610,727.60 |
| Servicios Generales | 75,312,642.34 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | |
| Subsidios y Subvenciones | 9,167,144.04 |
| Ayudas Sociales a Personas | 2,168,652.83 |
| Pensiones y Jubilaciones | 893,501,836.34 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | |
| Otros Gastos | 13.12 |
| Total | \$1,199,691,066.97 |

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 \$ 195,930,050.70 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas**, así como, el importe de \$ 893,501,836.34 del capítulo 4000 Ayudas, Subsidios y Transferencias por concepto de nominas de Pensionados y Jubilados, servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de Junio del 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016 | | |
|--|------------------|---------------------------|
| Ingresos Presupuestarios | | 0 |
| Más: Ingresos Contables no Presupuestarios | | 1,235,493,587.72 |
| 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 | 1,761,201.04 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 1,233,732,386.68 | |
| Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables | | 0 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos de capital | | |
| Ingresos derivados de financiamiento | | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | | |
| Igual: Ingresos Contables | | \$1,235,493,587.72 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016 | | |
|--|--|----------|
| Total Egresos (Presupuestarios) | | 0 |

| | | |
|---|--|----------|
| Menos: Egresos Presupuestarios no Contables | | 0 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 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 | | |
| Activos Biológicos | | |
| Bienes Inmuebles | | |
| Activos Intangibles | | |
| Obra Pública en Bienes Propios | | |
| Acciones y Participaciones de Capital | | |
| Compra de Títulos y Valores | | |
| 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 Presupuestales no Contables | | |

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Más: Gastos Contables no Presupuestales | | 1,199,691,066.97 |
| 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 | 13.12 | |
| Otros Gastos Contables no Presupuestales | 1,199,691,053.85 | |

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 1,199,691,066.97



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la hacienda pública del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 613,418,929.25

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa el cual asciende a \$ 35,802,520.75

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

| TIPO | MONTO |
|---|--------------------------|
| Patrimonio Generado | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$ 35,802,520.75 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | (709,225,743.81) |
| Reserva | 1,286,842,152.31 |
| Total | \$ 613,418,929.25 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 35,802,520.75 que se genera por exceso de los Ingresos sobre los Gastos al 30 de Junio del 2016, que representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o de inversión.

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|--|--|-----------------|
| Patrimonio Generado | Ingresos y Otros | \$35,802,520.75 |
| Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro) | Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | |

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como las rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|--|---|---------------------|
| Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de saldos, y registro de la reserva técnica de pensiones | \$ (709,225,743.81) |

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, misma que dentro del periodo tuvo incrementos y decrementos, la cual sirve para cubrir posibles contingencias de fallecimientos de acreditados.

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|---|-----------------------|----------------------|
| Patrimonio Generado Reservas Por Contingencias | Préstamos al personal | \$ 1,286,842,152..31 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- 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:

Efectivo y Equivalentes

| CUENTAS | EJERCICIO 2016 | EJERCICIO 2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo | \$ 635,270.57 | 0.00 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 167,324,493.42 | \$ 151,837,892.29 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 37,163.95 | 62,163.95 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 167,996,927.94 | \$ 151,900,056.24 |

2.- Al periodo que se informa, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

| CONCEPTO | EJERCICIO 2016 | EJERCICIO 2015 |
|--|-------------------------|----------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$ 35,802,533.87 | \$ (681,281,532.33) |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> | | |
| Otros Gastos Varios | 13.12 | 89.97 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 35,802,520.75 | \$ (681,281,622.30) |

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 de **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 Junio del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

| NOMBRE | 2016 |
|---|------------------------------|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | |
| Contables | <u>165,857,259.76</u> |
| Valores | 2,847.00 |
| Emisión de Obligaciones | 162,528,666.77 |
| Avales y Garantías | |
| Juicios | |
| Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | |
| Bienes Concesionados o en Comodato | 3,325,745.99 |
| Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia | |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|------------------------|----------------------------|
| Presupuestarias | \$ 5,460,178,716.52 |
| Cuentas de Ingresos | \$ 2,673,493,517.04 |
| Cuentas de Egresos | <u>2,786,685,199.48</u> |

Cuentas de Orden Contable:

Valores.

El importe de \$ 2,847.00 corresponde a ejercicios anteriores, por lo que no fue posible identificar su origen toda vez que los auxiliares analíticos, en el que se reflejaba el origen de dicha cuenta ya fue depurado con fundamento en el artículo 15 frac. IV 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. al cierre del mes de Junio refleja un saldo de \$ 162,528,666.77

Bienes Concesionados o en Comodato.

Este importe se integra por \$ 3,125,745.99 del Ejercicio 2011 que corresponde a vehículos y equipos de transporte, y \$ 200,000.00 no fue posible identificar su origen toda vez que los auxiliares analíticos, en el que se reflejaba el origen de dicha importe ya fue depurado con fundamento en el artículo 15 frac. IV de la Normatividad Contable aplicable a las Entidades Paraestatales del Estado de Chiapas, al cierre del mes de Mayo refleja un saldo de \$ 3,325,745.99.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Ley de ingresos estimada.

El saldo de \$ 3,986,451,727.00 esta cuenta refleja el presupuesto de ingresos para el Ejercicio fiscal 2016, presentado por la H. Junta Directiva del Instituto mediante acuerdo numero VI.2. De fecha 26 de Noviembre del 2015 de la Cuarta Sesión Ordinaria.

Ley de Ingresos por Ejecutar

El saldo de \$ 2,673,493,517.04 refleja el importe por recaudar en relación al presupuesto de ingresos aprobado y el presupuesto recaudado considerando el modificado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ley de Ingresos Recaudada.

El saldo de \$ 1,312,958,209.96 refleja los ingresos captados por los conceptos de cuotas y aportaciones, subsidios proporcionados por la Secretaria de Hacienda, productos financieros y otros ingresos y beneficios varios.

Presupuesto Aprobado.

El saldo de \$ 3,986,451,726.79 refleja el presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2016, presentado por la H. Junta directiva del Instituto mediante acuerdo número VI.2. De fecha 26 de Noviembre del 2015 de la Cuarta Sesión Ordinaria.

Presupuesto de Egresos por Ejercer.

El saldo de \$ 2,786,685,199.48 corresponde al presupuesto pendiente de ejercer al cierre del mes de Mayo del presente ejercicio.

Presupuesto de Egresos Ejercido.

El saldo de \$ 69,947,505.67 se integra por los gastos que fueron apasivados por los conceptos de servicios personales, materiales y suministro, servicios generales, ayudas, subsidios y transferencias por no contar con fuente de financiamiento.

Presupuesto de Egresos Pagado.

El saldo de \$ 1,129,819,021.64 se integra por el registro de las erogaciones derivado de las remuneraciones de carácter permanente, transitorias, adicionales, estímulos al personal, productos básicos consumibles, servicios básicos, médicos, hospitalarios, arrendamientos, financieros, nóminas de pensionados y jubilados, subsidios al impuesto s/sueldos y salarios, traslado de personas y becas, así como la adquisición de equipo de administración al cierre del mes de Junio del 2016.





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

Otorgar servicios médicos y prestaciones económicas y sociales con un enfoque de calidad, a los servidores públicos afiliados al ISSTECH y sus familiares derechohabientes; para dar protección suficiente y oportuna, ante contingencias tales como la 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.

VISIÓN

Ser una institución exitosa en el campo de la seguridad social, con un esquema de protección acorde al nuevo entorno social, económico, demográfico y epidemiológico; sustentado en los principio de solidaridad, equidad y corresponsabilidad; que brinde servicios y prestaciones con un enfoque de calidad, a través de una estructura y procedimientos operativos y administrativos modernos, ágiles y flexibles, que permitan generar cambios sustantivos en los hábitos y estilos de vida a la población derechohabiente, para la mejora sostenida de su bienestar y calidad de vida; a fin de asegurar la viabilidad del ISSTECH en el corto, mediano y largo plazo

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; **subsidios y subvenciones** se integra por los recursos otorgados por la Secretaría de Hacienda para cubrir el costo de la nómina de pensionados y pago a proveedores y prestadores de servicios a través de factoraje financiero, **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** de este rubro se integra por ajuste de redondeo a pesos, productos diversos, diferencias en conciliación bancarias, depósitos y comprobación de préstamos de diversas instituciones crediticias, apoyos de otros ramos de servicios, reintegros en efectivo, renta de espacios para máquinas expendedoras, expedición de certificados médicos, renta de local para cafetería, reposición de gafete de asistencia, renta del domo, ingresos por actividades del centro deportivo, Ingresos por arbitraje, renta de espacios para vendimias, exclusividad y donaciones; es importante revelar que los subsidios efectuados por el Gobierno del Estado a través de la Secretaria de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hacienda del Estado en el mes de Enero del presente Ejercicio, mediante factoraje financiero no se registraron en ingresos toda vez que carecen de la orden de ministración de los mismos, lo que impacta en el resultado del Ejercicio que se refleja al 30 de Junio del 2016.

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 socioeconómicas 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 socioeconómicas a sus trabajadores, así como a los trabajadores del sector magisterio, burocracia y pensionados y derechohabientes familiares de ellos.

c) Ejercicio Fiscal

2016



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 y arrendamiento.
- 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

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 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

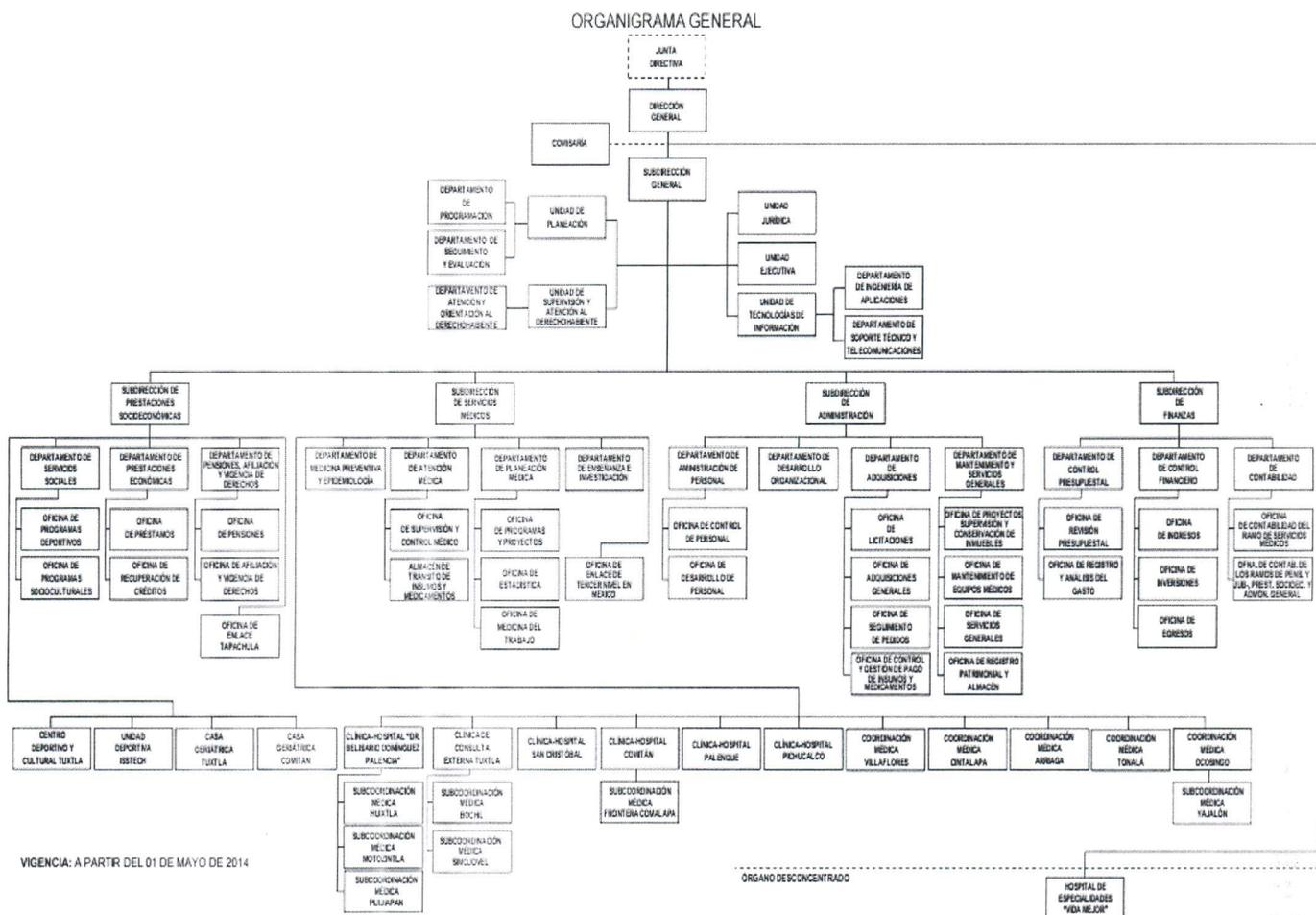
- Presentar declaración de pago provisional de retenciones de ISR por sueldos y salarios, honorarios y renta ante el SAT.
- Presentar declaración bimestral de pago provisional del 2% sobre nóminas y del 2% sobre obras y servicios ante la Secretaría de Hacienda del Estado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 H. Junta Directiva.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

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 \$ 7,107,021.88, que es mayor al ejercicio 2015.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 2,156,228,016.35 | 8,331,760,813.52 | 8,324,653,791.64 | 2,163,335,038.23 | 7,107,021.88 |
| Activo Circulante | 432,986,840.87 | 7,171,356,204.54 | 7,083,836,495.08 | 520,506,550.33 | 87,519,709.46 |
| Efectivo y Equivalentes | 151,900,056.24 | 4,013,560,372.26 | 3,997,463,500.56 | 167,996,927.94 | 16,096,871.70 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 281,086,784.63 | 3,157,795,832.28 | 3,086,372,994.52 | 352,509,622.39 | 71,422,837.76 |
| Activo No Circulante | 1,723,241,175.48 | 1,160,404,608.98 | 1,240,817,296.56 | 1,642,828,487.90 | -80,412,687.58 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,144,003,802.80 | 1,158,139,508.88 | 1,157,799,424.02 | 1,144,343,887.66 | 340,084.86 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 425,580,548.48 | 2,189,626.64 | 83,017,872.54 | 344,752,302.58 | -80,828,245.90 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 66,294,628.83 | | | 66,294,628.83 | |
| Bienes Muebles | 86,540,023.75 | 75,473.46 | | 86,615,497.21 | 75,473.46 |
| Activos Intangibles | 822,171.62 | | | 822,171.62 | |
| Otros Activos Diferidos | | | | | |



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 del sector pensionado, así como de subsidios otorgados por gobierno del estado para complemento de pago de la nómina de pensionados y compra de medicamentos.

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 para la elaboración de un sistema integral que permita 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.



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 prestaciones sociales y atención médica 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 afecten económicamente y que pudiera tener un efecto en los estados financieros al cierre del mes de Junio del presente año.

16.- Partes Relacionadas

Al cierre del mes de Junio del 2016 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".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS
TRABAJADORES DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2016



RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016.

Fecha: 15/07/2016

| FONDO, PROGRAMA O CONVENIO | DATOS DE LA CUENTA BANCARIA | |
|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| | INSTITUCIÓN BANCARIA | NÚMERO DE CUENTA |

| | | |
|------------------|---------|------------|
| FONDO FAFEF 2016 | BANORTE | 0412636341 |
|------------------|---------|------------|


C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


C.P. HUMBERTO CARLOS LÓPEZ CAMPOS
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL FINANCIERO

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



Fecha: 15/07/2016

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|--|------------------|------------------|------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios | 3,986,451,727.00 | 1,312,958,209.96 | 1,312,958,209.96 |
| Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | | | |
| Ingresos del Sector Paraestatal | 3,986,451,727.00 | 1,312,958,209.96 | 1,312,958,209.96 |
| II. Egresos Presupuestarios | 3,986,451,726.79 | 1,199,766,527.31 | 1,129,819,021.64 |
| Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | | | |
| Egresos del Sector Paraestatal | 3,986,451,726.79 | 1,199,766,527.31 | 1,129,819,021.64 |
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II) | 0.21 | 113,191,682.65 | 183,139,188.32 |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|--|----------|----------------|----------------|
| III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) | 0.21 | 113,191,682.65 | 183,139,188.32 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | | | |
| V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV) | 0.21 | 113,191,682.65 | 183,139,188.32 |

| CONCEPTO | ESTIMADO | DEVENGADO | PAGADO |
|----------|----------|-----------|--------|
|----------|----------|-----------|--------|

A. Financiamiento

B. Amortización de la Deuda

C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B)

C.P. GERARDO ESTRADA ZAVALA
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

C.P. JUANA ANTONIO LOZANO TORREZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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