

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



CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

CUARTO TRIMESTRE
EJERCICIO FISCAL
2015



INFORMACIÓN FINANCIERA





FORMATOS ARMONIZADOS



CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	151,900,056.24	74,461,464.27	Pasivo Circulante		
Efectivo			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,586,387,489.60	1,040,616,705.14
Bancos/Tesorería			Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	104,839,821.24	80,290,675.15
Bancos/Dependencias y Otros	151,837,892.29	72,737,278.74	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,060,395,958.58	715,917,545.12
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		1,662,021.58	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Fondos con Afectación Específica			Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	62,163.95	62,163.95	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	40,500,847.21	24,835,340.66
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	281,086,784.63	868,845,448.54	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	380,650,862.57	219,573,144.21
Inversiones Financieras a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	209,155,803.15	213,793,472.81	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	71,930,981.48	34,890,685.34	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna		
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		620,161,290.39	Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Fondos en Administración a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv. a Corto Plazo			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			Fondos de Fideicomisos, mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			Valores y Bienes en garantía a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			Provisiones a Corto Plazo		
Inventarios			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías para Venta			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			Ingresos por Clasificar		620,161,290.39
Bienes en Tránsito			Recaudación por Participar		
Almacenes			Otros Pasivos Circulantes		620,161,290.39
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo					
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	432,986,840.87	943,306,912.81	Total de Pasivos Circulantes	1,586,387,489.60	1,660,777,995.53
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
Títulos y Valores a Largo Plazo	1,144,003,802.80	1,132,150,224.26	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,144,003,802.80	1,132,150,224.26	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Participaciones y Aportaciones de Capital			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	425,580,548.48	529,299,518.02	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo			Deuda Pública a Largo Plazo		
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo			Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo		
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	425,580,548.48	529,299,518.02	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	66,294,628.83	66,294,628.83	Fondos en Garantía a Largo Plazo		
Terrenos	4,730,534.95	4,730,534.95	Fondos en Administración a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	61,564,093.88	61,564,093.88	Fondos Contingentes a Largo Plazo		
Infraestructura			Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público					
Construcciones en Proceso en Bienes Propios					
Otros Bienes Inmuebles					
Bienes Muebles	86,540,023.75	72,691,361.60			
Mobiliario y Equipo de Administración	15,421,538.67	15,015,919.40	Provisiones a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,376,240.65	1,376,240.65	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	35,731,565.78	24,999,991.63	Provisión para Pensiones a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	10,081,001.00	7,836,788.44	Provisión para Contingencias a Largo Plazo		
Equipo de Defensa y Seguridad			Otras Provisiones a Largo Plazo		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,929,677.65	23,462,421.48	Total de Pasivos No Circulantes		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos					
Activos Biológicos					
Activos Intangibles	822,171.62	62,500,838.35	Total del Pasivo	1,586,387,489.60	1,660,777,995.53
Software	228,937.52	62,219,952.66			
Patentes, Marcas y Derechos					
Concesiones			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Licencias	593,234.10	280,885.69	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Otros Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Aportaciones		
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles			Aportaciones		
Depreciación Acumulada de Infraestructura					
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles					
Amortización Acumulada de Activos Intangibles			Donaciones de Capital		
Activos Diferidos		98,792,602.33	Donaciones de Capital		
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos					
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado					
Otros Activos Diferidos		98,792,602.33	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Otros Activos no Circulantes					
Bienes en Comodato			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Total de Activos No Circulantes	1,723,241,175.48	1,961,729,173.39	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(681,281,622.30)	(645,543,629.24)
				(681,281,622.30)	(645,543,629.24)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(36,817,940.26)	607,455,926.44

✓

✓

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Resultados de Ejercicios Anteriores				(36,817,940.26)	607,455,926.24
Revalúos					
Revalúo de Bienes Inmuebles					
Revalúo de Bienes Muebles					
Reservas			1,287,940,089.31	1,282,345,793.67	
Reservas de Patrimonio					
Reservas por Contingencias			1,287,940,089.31	1,282,345,793.67	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios por Errores Contables					
Total Hacienda Pública/Patrimonio			569,840,526.75	1,244,258,090.67	
Total del Activo	2,156,228,016.35	2,905,036,086.20	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,156,228,016.35	2,905,036,086.20

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIRNA SOFIA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	151,900,056.24	74,461,464.27	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,586,387,489.60	1,040,616,705.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	281,086,784.63	868,845,448.54	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			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		620,161,290.39
Otros Activos Circulantes					
Total de Activos Circulantes	432,986,840.87	943,306,912.81	Total de Pasivos Circulantes	1,586,387,489.60	1,660,777,995.53
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,144,003,802.80	1,132,150,224.26	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	425,580,548.48	529,299,518.02	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	86,540,023.75	72,691,361.60	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	822,171.62	62,500,838.35	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos		98,792,602.33	Total de Pasivos No Circulantes		
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	1,586,387,489.60	1,660,777,995.53
Total de Activos No Circulantes	1,723,241,175.48	1,961,729,173.39			
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)					
			(681,281,622.30)	(645,543,629.24)	
Resultados de Ejercicios Anteriores					
			(36,817,940.26)	607,455,926.24	
Reavalúos					
Reservas					
			1,287,940,089.31	1,282,345,793.67	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Total Hacienda Pública/Patrimonio					
			569,840,526.75	1,244,258,090.67	
Total del Activo	2,156,228,016.35	2,905,036,086.20	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,156,228,016.35	2,905,036,086.20

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

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

C.P. MIRY SOFIA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

Fecha: 03/MARZO/2016

CONCEPTO

2015

2014

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión

Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,675,263,191.48	1,566,428,307.50
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	652,303,769.11	464,434,204.30

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros	114,635,755.73	117,565,903.98
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	40,683,822.47	16,090,775.16

Total de Ingresos y Otros Beneficios

2,482,886,538.79 **2,164,519,190.94**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	518,308,195.84	485,483,158.70
Materiales y Suministros	404,763,141.35	449,758,679.45
Servicios Generales	286,258,804.51	230,517,708.90

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	31,878,063.29	31,662,549.01
Ayudas Sociales	13,236,607.07	14,212,502.20
Pensiones y Jubilaciones	1,909,723,259.06	1,598,428,197.67
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		

—

—

Fecha: 03/MARZO/2016

2014

CONCEPTO

2015

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	89.97	24.25
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,164,168,161.09	2,810,062,820.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(681,281,622.30)	(645,543,629.24)

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIRNA SOFIA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA 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 CAMBIOS DE VALOR	Fecha: 03/MARZO/2016
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)		607,455,926.24	636,802,164.43		1,244,258,090.67
Resultados de Ejercicios Anteriores		607,455,926.24	(645,543,629.24)		(645,543,629.24)
Revalúos					607,455,926.24
Reservas			1,282,345,793.67		1,282,345,793.67
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014		607,455,926.24	636,802,164.43		1,244,258,090.67
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(644,273,866.50)	(30,143,697.42)		(674,417,563.92)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(644,273,866.50)	(681,281,622.30)		(681,281,622.30)
Revalúos			645,543,629.24		1,269,762.74
Reservas			5,594,295.64		5,594,295.64
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015		(36,817,940.26)	606,658,467.01		569,840,526.75

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIRNA SOFIA CORTES BERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

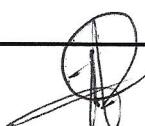
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Fecha: 03/MARZO/2016

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		77,438,591.97
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	587,758,663.91	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		11,853,578.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	103,718,969.54	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		13,848,662.15
Activos Intangibles	61,678,666.73	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos	98,792,602.33	
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	545,770,784.46	
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		620,161,290.39
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		

+



SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Fecha: 03/MARZO/2016

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		35,737,993.06
Resultados de Ejercicios Anteriores		644,273,866.50
Revalúos		
Reservas	5,594,295.64	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		

luc luc
LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL


C.P. MIRNA SOFIA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	2,482,886,538.79	2,164,519,190.94
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,675,263,191.48	1,566,428,307.50
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	652,303,769.11	464,434,204.30
Otros Orígenes de Operación	155,319,578.20	133,656,679.14
Aplicación		
Servicios Personales	3,164,168,161.09	2,810,062,820.18
Materiales y Suministros	518,308,195.84	485,483,158.70
Servicios Generales	404,763,141.35	449,758,679.45
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	286,258,804.51	230,517,708.90
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	31,878,063.29	31,662,549.01
Ayudas Sociales	13,236,607.07	14,212,502.20
Pensiones y Jubilaciones	1,909,723,259.06	1,598,428,197.67
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	89.97	24.25
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(681,281,622.30)	(645,543,629.24)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,436,720,502.40	112,288,288.93
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	1,436,720,502.40	112,288,288.93
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	695,475,173.20	117,008,206.23
Bienes Muebles	13,848,662.15	16,762,658.80
Otras Aplicaciones de Inversión	681,626,511.05	100,245,547.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	741,245,329.20	(4,719,917.30)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno	649,489,754.00	680,832,945.64
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	649,489,754.00	680,832,945.64
Aplicación		
Servicios de la Deuda	632,014,868.93	244,258,505.82
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	632,014,868.93	244,258,505.82
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	17,474,885.07	436,574,439.82
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	77,438,591.97	(213,689,106.72)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	74,461,464.27	288,150,570.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	151,900,056.24	74,461,464.27

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIRIAM CORTÉS HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Fecha: 03/MARZO/2016

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	2,905,036,086.20	25,647,527,039.07	26,396,335,108.92	2,156,228,016.35	(748,808,069.85)
Activo Circulante	943,306,912.81	23,483,848,431.87	23,994,168,503.81	432,986,840.87	(510,320,071.94)
Efectivo y Equivalentes	74,461,464.27	18,025,302,578.11	17,947,863,986.14	151,900,056.24	77,438,591.97
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	868,845,448.54	5,458,545,853.76	6,046,304,517.67	281,086,784.63	(587,758,663.91)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	1,961,729,173.39	2,163,678,607.20	2,402,166,605.11	1,723,241,175.48	(238,487,997.91)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,132,150,224.26	1,994,832,162.71	1,982,978,584.17	1,144,003,802.80	11,853,578.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	529,299,518.02	153,541,855.19	257,260,824.73	425,580,548.48	(103,718,969.54)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	66,294,628.83			66,294,628.83	
Bienes Muebles	72,691,361.60	14,992,240.89	1,143,578.74	86,540,023.75	13,848,662.15
Activos Intangibles	62,500,838.35	312,348.41	61,991,015.14	822,171.62	(61,678,666.73)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	98,792,602.33		98,792,602.33		(98,792,602.33)
Otros Activos no Circulantes					

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIRNA SOFIA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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

Fecha: 03/MARZO/2016

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	pesos	México		620,161,290.39

Total Deuda y Otros Pasivos 620,161,290.39

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MIRNA SOFIA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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



SISTEMA CONTABLE 2015

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Fecha:

03/MARZO/2016

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,249,777,534.00		1,249,777,534.00		0.00	1,675,263,191.48
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	107,371,000.00	0.00	107,371,000.00		0.00	114,635,755.73
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	309,116,822.00	0.00	309,116,822.00		0.00	652,303,769.11
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	1,666,265,356.00		1,666,265,356.00		0.00	2,442,202,716.32
				Ingresos Excedentes		775,937,360.32

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Ingresos del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de organismos y Empresas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,249,777,534.00	0.00	1,249,777,534.00		0.00	1,675,263,191.48
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	309,116,822.00	0.00	309,116,822.00		0.00	652,303,769.11
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	1,558,894,356.00	0.00	1,558,894,356.00		0.00	2,327,566,960.59
				Ingresos Excedentes		768,672,604.59

*l l*LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL
C.P. MIRNA SOFÍA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

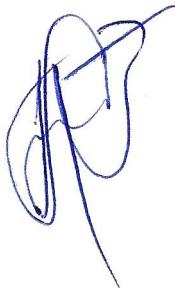
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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 31 de Diciembre del 2015, no cuenta con las cifras cuantificadas en términos monetarios de pasivos contingentes.






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:

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre del 2015, asciende a \$ 151,900,056.24 y representa el 35.08 por ciento del Activo Circulante, se integra por el efectivo disponible 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, San Cristóbal de las Casas, Comitán, casa geriátrica de Comitán y oficina de enlace de tercer nivel en la ciudad de México.

Es importante, precisar que al cierre contable del Mes de Diciembre del 2015 se refleja un saldo negativo por \$ 564,986.83 de la cuenta Bancaria número 0412238781(Cta. Contable1113-002-001-0016), lo cual se origina por la expedición de cheques por pago de pensión alimenticia de 20 días de aguinaldo lo cual ya no fue posible cancelar dichos cheques, toda vez, que ya se habían entregado a los beneficiarios, misma que se regulariza en el mes de Enero del 2016.

Es de importancia revelar que dentro del saldo disponible de las cuentas bancarias se encuentran los recursos radicados por la Secretaría de Hacienda el día 31 de Diciembre del 2015, por la cantidad de \$ 141,294,140.94, para cubrir el pago de la nómina de pensionados y jubilados de 20 días de aguinaldo 2015 y mes de enero 2016; la diferencia de \$ 8,988,789.65 se destina para pago de servicios básicos y demás gastos emergentes ya comprometidos.



TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 151,837,892.29
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía	62,163.95
Total	\$ 151,900,056.24

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre del 2015 asciende a \$ 281,086,784.63, y representa el 64.92 por ciento del total del activo circulante.

Es importante revelar que al cierre del mes de Junio del 2015, se depuro el importe de \$ 620,161,290.39 que se reflejaba dentro del saldo de la Cuenta 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente contra el saldo que reflejaba la Cuenta 2199 Otros Pasivos Circulante, está depuración se efectuó a través de los procesos de Consolidación Financiera, con la finalidad de que tanto los Rubros de Activos y Pasivos se reflejen razonablemente.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$209,155,803.15
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	71,930,981.48
Total		\$ 281,086,784.63

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
4% Aportación médica pensionados	≤ 365	\$ 41,376,334.45
Subsidio al Empleo	≤ 365	46,858.99
Saldo a Favor de Impuestos Federales	≤ 365	35,021.00
Subsidio sector Policía a cargo de Gobierno	≤ 365	504,627.00
Subsidio pago de Pensionados y Jubilados	≤ 365	39,549,832.65
Subsidio de la Secretaría de Hacienda	≤ 365	127,643,129.06
Total		\$ 209,155,803.15

Este rubro se integra por cuotas y aportaciones del personal activo y 4% de aportaciones para el servicio médico de pensionados, subsidio para pago de nómina pensionados incluyendo 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.



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Funcionarios y Empleados	≤ 365	\$ 1,034,435.69
Deudores Diversos	≤ 365	8,304,145.21
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	≤ 365	62,592,400.58
	Total	\$ 71,930,981.48

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 auditoría 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.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 1,144,003,802.80 y que representa el 66.39 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos		\$ 1,144,003,802.80
	Total	\$ 1,144,003,802.80



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 425,580,548.48 y que representa el 24.70 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 préstamos especiales.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	≤ 365	\$ 425,580,548.48
	Total	\$ 425,580,548.48

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 31 de Diciembre del 2015, asciende \$ 66,294,628.83 y representa el 3.85 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 31 de Diciembre del 2015, se encuentran en proceso de revaluación y en consecuencia limita la aplicación de la depreciación de los edificios.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 4,730,534.95
Edificios	61,564,093.88
Total	\$ 66,294,628.83

Bienes Muebles

Este rubro asciende \$ 86,540,023.75 y representa el 5.02 por ciento del Activo No Circulante. Dentro del rubro se contempla el 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, es preciso revelar que al cierre del Ejercicio 2015 se tiene un avance en el levantamiento del Inventario Físico de los Bienes Muebles del 85 porciento, lo cual limita la aplicación de la depreciación de los mismos; así mismo, se está en proceso de integrar la conciliación entre el área de Patrimonio y Contabilidad de este Instituto.



TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 15,421,538.67
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	23,929,677.65
Total	\$ 86,540,023.75

Activos Intangibles

Este rubro asciende a \$ 822,171.62 y representa el 0.04 por ciento del Activo No Circulante. Se integra por la adquisición de software y antivirus, así como de paquetes informáticos para el desarrollo de las actividades de la unidad de tecnologías de la información.

Se revela y se precisa que al cierre del mes de Diciembre del 2015, se efectuó la reclasificación contable del saldo que reflejaba la cuenta 1251-04-0500-030-05911 Software por importe de \$ 61,991,015.14 a la cuenta 1123-006-003-001 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución 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 Sistema S.A. S.A.P.I. por la adquisición de un expediente clínico electrónico.

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 31 de Diciembre del 2015, 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.



Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Este rubro al 31 de Diciembre del 2015, asciende a \$ 1,586,387,489.60 y representa el 100 por ciento del Pasivo, se integra \$ 1,060,395,958.58, que representa 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, es importante revelar que en el Ejercicio 2015 la Secretaría de Hacienda efectuó pago a proveedores, a través de factoraje financiero y/o cadenas productivas por la cantidad \$ 119,612,689.24.

Así mismo, \$ 104,839,821.24 corresponde a descuentos indebidos por los diversos préstamos que otorga el instituto a derechohabientes, sueldos y aguinaldos del personal activo, así como sueldos y aguinaldo 20 días del ejercicio 2015 de pensionados del sector magisterio y burocracia a cargo de gobierno del estado pendiente por pagar.

De igual manera \$ 40,500,847.21 corresponde a Contribuciones Federales y Estatales de los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del Ejercicio 2015, así como del 2% sobre nóminas y de retención de obras y servicios del quinto y sexto bimestre del ejercicio 2015, misma que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en cuanto se tenga recurso financieros para cubrirlos.

Dentro de otras cuentas por pagar a Corto Plazo el importe de \$ 380,650,862.57, representan compromisos pendientes de pago a cargo del Instituto, tales como, pensión alimenticia, diversas cuotas sindicales, recursos por aplicar de diversos préstamos entre otros, mismos que se encuentran pendiente de integración contable para su depuración correspondiente.

Se precisa que el saldo que reflejaba la Subcuenta 2119-006 Proveedores y Prestadores de Servicios 2010 y 2013 por \$ 98,792,602.33 se depuro contra la cuenta 1279 Activos diferidos, una vez hecho un análisis exhaustivo y considerando que no existe documentación comprobatoria y justificativa que de sustento legal al saldo de la misma para seguir gestionando la acción de cobro.

Es de importancia revelar que dentro de la contabilidad consolidada de Gobierno del Estado, se eliminan los Pasivos creados por el ISSTECH por pagos efectuados a través de factoraje financiero por la Secretaría de Hacienda por importes de \$ 80,397,959.28 y \$ 200,401,127.18 de los Ejercicios 2014 y 2015 respectivamente, contra el adeudo creado por la Tesorería en el momento de generar el pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 104,839,821.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,060,395,958.58
Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo	≤ 365	40,500,847.21
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	380,650,862.57
	Total	\$ 1,586,387,489.60



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 31 de Diciembre del 2015, sin considerar la inversión física en bienes muebles e inmuebles, así como de préstamos, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro de \$ 681,281,622.30

Es de importancia revelar que el desahorro se originó sustancialmente por la regularización de la provisión de los gastos devengados y ejercidos por la adquisición de bienes y servicios por importe de \$ 164,677,244.05 registrados en los meses de Julio y Agosto, \$ 34,123,331.69 registrado en Septiembre y \$ 33,779,260.14 registrados en el mes de Octubre, \$ 27,622,404.06 registrados en el mes de Noviembre y \$ 260,058,900.35 registrado en el mes de diciembre del Ejercicio 2015; así como complemento de pago de nóminas de pensionados a través de préstamos temporales autorizados entre los Ramos de Seguros contables y pago de gastos del Ejercicio 2015 a través de cadenas productivas y/o factoraje financiero por la cantidad de \$ 80,788,437.94

Ingresos de Gestión

Dentro de este rubro se refleja el importe de \$ 1,675,263,191.48 que representa las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, ISSSTECH, convenios particulares y pensionados; así mismo contempla el importe de \$ 652,303,769.11 que corresponde a ingresos captados vía subsidio, proporcionado con fuente de financiamiento federal dentro de los rubros 5815 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 \$ 155,319,578.20 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
Ingresos de la Gestión		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	Acreedora	\$ 1,675,263,191.48
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	Acreedora	652,303,769.11
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	Acreedora	114,635,755.73
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreedora	7,146.34



Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	Acreedora	2,961,830.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios		37,714,846.13
	Total	\$ 2,482,886,538.79

Es importante revelar que para efectos presupuestales de Ingresos se considera el importe de **\$ 172,266,573.37** que corresponde a recuperaciones de Capital y Fondo de Garantía de préstamos que otorga el instituto, mismos que se encuentran registrados en la cuenta 1224 Préstamos otorgados a Largo Plazo del Estado de Situación Financiera.

Gastos y Otras Pérdidas

Dentro de este rubro se consideran los diversos capítulos de gastos los cuales se describen a detalle como se indica.

Servicios Personales:

Este concepto refleja el importe de **\$ 518,308,195.84** derivado del pago de remuneraciones de carácter permanente, transitorio, adicional y especial; previsión social múltiple, riesgo de trabajo y estímulos al personal.

Materiales y Suministros:

Este concepto refleja un importe de **\$ 404,763,141.35**, que corresponde a productos básicos consumibles para el funcionamiento del Instituto, cabe hacer mención que de este total la Secretaría de Hacienda efectuó pago por **\$ 55,259,892.66** a través de factoraje financiero o cadena productiva en los meses de mayo y junio del presente ejercicio, el cual carece de orden de ministración por lo que no se refleja en la cuenta de ingresos.

Servicios Generales:

Este concepto refleja un importe de **\$ 286,258,804.51** que corresponden a los servicios básicos, médicos, hospitalarios, arrendamientos y financieros que utiliza el instituto, cabe hacer mención que de éste total, la Secretaría de Hacienda efectuó pago por **\$ 17,495,252.28** a través de factoraje financiero o cadena productiva en los meses de mayo y junio del presente ejercicio, el cual carece de orden de ministración por lo que no se refleja en la cuenta de ingresos.

Transferencias, Asignaciones Subsidios y Otras Ayudas:

Este concepto refleja un importe de **\$ 1,954,837,929.42** lo integra el capítulo 4000, que corresponde a pago de nóminas de pensionados y jubilados, subsidio al impuesto s/sueldos y salarios, traslados de personas y becas.

Otros Gastos Varios:

Se integra por diferencias en depósitos, conciliaciones bancarias, ajuste por redondeo a pesos y gastos varios, reflejando un importe de **\$ 89.97**



TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$518,308,195.84
Materiales y Suministros	404,763,141.35
Servicios Generales	286,258,804.51
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	31,878,063.29
Ayudas Sociales a Personas	13,236,607.07
Pensiones	273,929,403.79
Jubilaciones	1,633,777,080.77
Otras Pensiones y Jubilaciones	2,016,774.50
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	89.97
Total	\$ 3,164,168,161.09

Es importante revelar que para efectos presupuestales de Gastos se considera el importe de **\$ 130,934,000.00** que corresponde a pagos de Préstamos a Corto Plazo que otorga el instituto, mismos que se encuentran registrados en la cuenta 1224 Préstamos otorgados a Largo Plazo del Estado de Situación Financiera.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015

Ingresos Presupuestarios

Más Ingresos Contables no Presupuestarios		2,482,886,538.79
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por Perdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	40,683,822.47	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,442,202,716.32	

Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		

Ingresos Contables	2,482,886,538.79
---------------------------	-------------------------



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015

Total Egresos (Presupuestarios)		0.00
--	--	-------------

Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo 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 (Préstamos)		

Más Gastos Contables no Presupuestales		3,164,168,161.09
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	89.97	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	3,164,168,071.12	

Total de Gasto Contable	3,164,168,161.09
--------------------------------	-------------------------



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 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2015, se obtuvo un saldo de \$ 569,840,526.75

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al periodo que se informa el cual asciende a \$ 681,281,622.30

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	\$ (681,281,622.30)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(36,817,940.26)
Reserva	1,287,940,089.31
Total	\$ 569,840,526.75

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 681,281,622.30 que se genera por exceso de los Gastos sobre los Ingresos, derivado del registro de los pasivos del total de los gastos que al 31 de Diciembre del 2015 se encuentra Devengados y Ejercidos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ (681,281,622.30)

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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos, Transferencias y Bajas de Activos Fijos	\$ (36,817,940.26)



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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Reservas Por Contingencias	Aumento de la Reserva de Préstamos	\$ 1,287,940,089.31

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 2015	EJERCICIO 2014
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 151,837,892.29	\$ 72,737,278.74
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	1,662,021.58
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	62,163.95	62,163.95
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 151,900,056.24	\$ 74,461,464.27

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de éstas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.



Adquisiciones de enero a Diciembre de 2015; mismos que fueron adquiridos con recursos propios y ajenos.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 940,793.58
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	100,919.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11,239,058.79
Vehículos y Equipo de Transporte	2,244,212.56
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	467,256.17
Licencias	312,348.41
Total	\$ 15,304,589.30

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

RUBRO	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(681,281,622.30)	(645,543,629.24)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(681,281,622.30)	(645,543,629.24)

NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2015
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	<u>194,342,081.70</u>
Valores	2,847.00
Emisión de Obligaciones	191,013,488.71
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	3,325,745.99
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	\$ 1,330,220,827.50
Cuentas de Ingresos	\$ 992,737,187.78
Cuentas de Egresos	<u>337,483,639.72</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 Diciembre refleja un saldo de \$ 191,013,488.71

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 Diciembre refleja un saldo de \$ 3,325,745.99.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Ley de ingresos estimada.

El saldo de \$ 3,635,973,186.00 esta cuenta refleja el presupuesto de ingresos para el Ejercicio fiscal 2015, presentado por la H. Junta Directiva del Instituto mediante acuerdo numero v.1. De fecha 13 de marzo del 2015.

Ley de Ingresos por Ejecutar

El saldo de \$ 992,737,187.78 refleja el importe por recaudar en relación al presupuesto de ingresos aprobado y el presupuesto recaudado considerando el modificado.

Modificación Ley de Ingresos Estimada.

El saldo de \$ 11,917,113.94 corresponde a las ampliaciones líquidas por concepto del subsidio a impuestos federales.

Ley de Ingresos Recaudada.

El saldo de \$ 2,655,153,112.16 refleja los ingresos captados por los conceptos de cuotas y aportaciones, subsidios proporcionados por la Secretaría de Hacienda, productos financieros y otros ingresos y beneficios varios.



Presupuesto Aprobado.

El saldo de \$ 3,635,973,186.20 refleja el presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2015, presentado por la H. Junta directiva del Instituto mediante acuerdo número v.1. De fecha 13 de marzo del 2015.

Presupuesto de Egresos por Ejercer.

El saldo de \$ 337,483,639.72 corresponde al presupuesto pendiente de ejercer al cierre del mes de Diciembre del presente ejercicio.

Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado.

El saldo de \$ 11,917,113.94 corresponde a las ampliaciones líquidas por concepto del subsidio a impuestos federales.

Presupuesto de Egresos Ejercido.

El saldo de \$ 524,958,720.08 se integra por los gastos que fueron apasivados por los conceptos de servicios personales, materiales y suministro, servicios generales, ayudas, subsidios y transferencias y Activos fijos por no contar con fuente de financiamiento.

Presupuesto de Egresos Pagado.

el saldo de \$ 2,785,447,940.34 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 y el pago de las emisiones de préstamos a corto plazo al cierre del mes de Diciembre del 2015.

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 entró 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 Secretaría de Hacienda del Estado en los meses de Mayo, Junio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del 2015, 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 desahorro que se refleja al 31 de Diciembre del 2015.

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 entró 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

Enero -Diciembre 2015

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 mensual del 2% sobre nóminas y obras y servicios.
- Presentar declaración anual del 2% sobre nóminas y obras y servicios



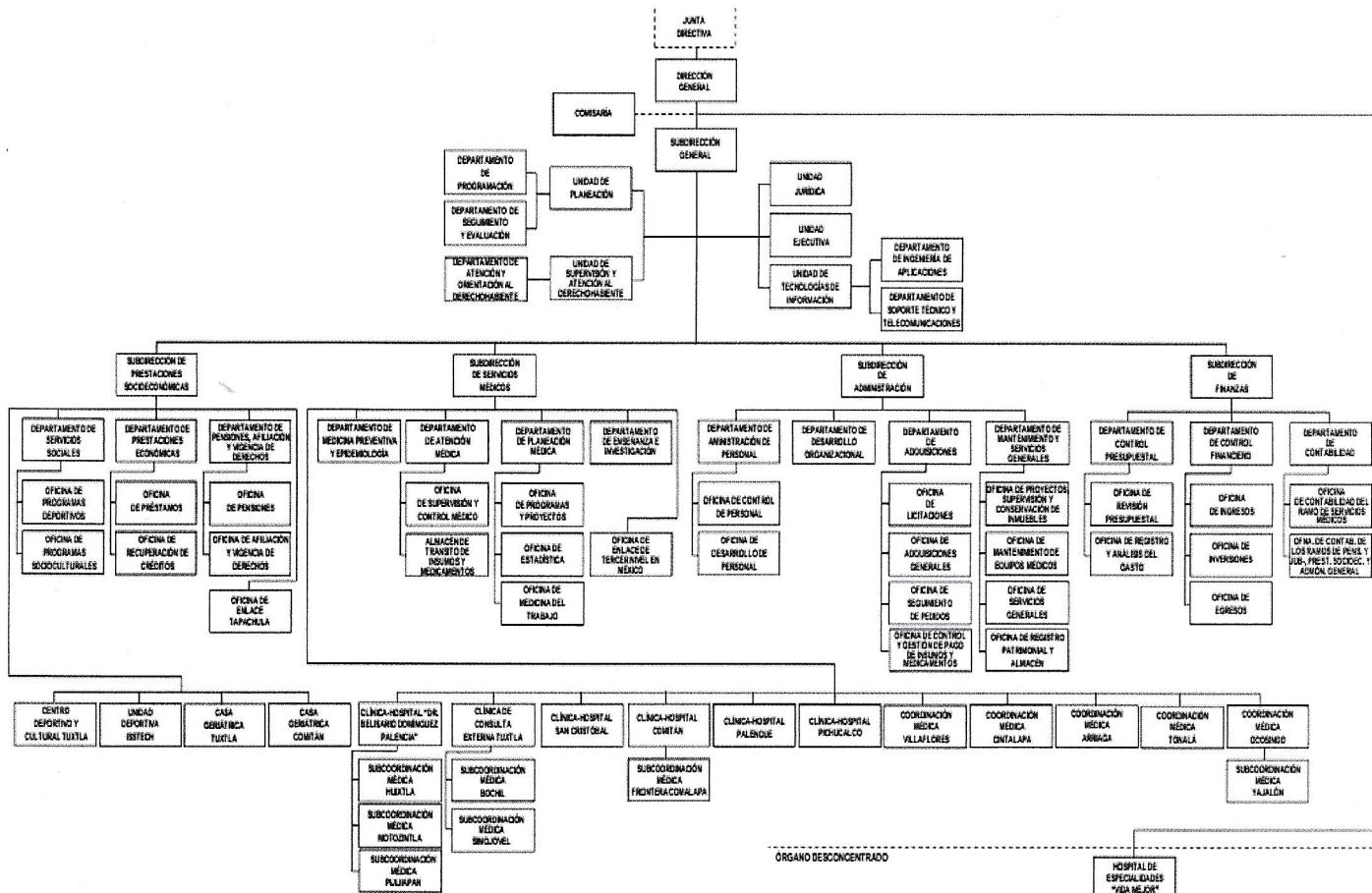
e) Consideraciones Fiscales del Ente

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.

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.



[Firma]

[Firma]



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 (LGCN), 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 económicoamente 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)

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 no se está aplicando la depreciación a estos bienes, dado a que al cierre del Ejercicio 2015 no se ha terminado con el levantamiento del Inventario Físico de los Bienes Muebles teniéndose un avance del 85%, así mismo se está en proceso de integrar la conciliación de los mismos entre el área de Patrimonio y Contable 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 inicial y el final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 748,808,069.85

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	2,905,036,086.20	25,647,527,039.07	26,396,335,108.92	2,156,228,016.35	(748,808,069.85)
Activo Circulante	943,306,912.81	23,483,848,431.87	23,994,168,503.81	432,986,840.87	(510,320,071.94)
Efectivo y Equivalentes	74,461,464.27	18,025,302,578.11	17,947,863,986.14	151,900,056.24	77,438,591.97
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	868,845,448.54	5,458,545,853.76	6,046,304,517.67	281,086,784.63	(587,758,663.91)
Activo No Circulante	1,961,729,173.39	2,163,678,607.20	2,402,166,605.11	1,723,241,175.48	(238,487,997.91)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,132,150,224.26	1,994,832,162.71	1,982,978,584.17	1,144,003,802.80	11,853,578.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	529,299,518.02	153,541,855.19	257,260,824.73	425,580,548.48	(103,718,969.54)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	66,294,628.83			66,294,628.83	
Bienes Muebles	72,691,361.60	14,992,240.89	1,143,578.74	86,540,023.75	13,848,662.15
Activos Intangibles	62,500,838.35	312,348.41	61,991,015.14	822,171.62	(61,678,666.73)
Otros Activos Diferidos	98,792,602.33		98,792,602.33	0.00	(98,792,602.33)



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 Financieras, Contables y Presupuestales, se está en gestión 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 de vemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGC): 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 ISSSTECH 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 económico y que pudiera tener un efecto en los estados financieros al cierre del mes de Diciembre del presente año.

16.- Partes Relacionadas

Al cierre del mes de Diciembre del 2015 en el ISSSTECH, 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”

C.P. JUAN ANTONIO LOZANO TORREZ
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

C.P. MIRNA SOFIA CORTES HERRERA
SUBDIRECTORA DE FINANZAS