

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



CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

**SEGUNDO TRIMESTRE
EJERCICIO FISCAL
2015**

INFORMACIÓN FINANCIERA

FORMATOS ARMONIZADOS


GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	168,278,022.34	74,461,464.27	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,019,889,579.47	1,040,616,705.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	265,328,386.65	248,684,158.15	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		
Otros Activos Circulantes					
Total de Activos Circulantes	433,606,408.99	323,145,622.42	Total de Pasivos Circulantes	1,019,889,579.47	1,040,616,705.14
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,123,320,006.69	1,132,150,224.26	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	472,709,377.28	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	72,776,921.77	72,691,361.60	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	62,500,838.35	62,500,838.35	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	98,792,602.33	98,792,602.33	Total de Pasivos No Circulantes		
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	1,896,394,375.25	1,961,729,173.39	Total del Pasivo	1,019,889,579.47	1,040,616,705.14

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
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)				68,941,970.09	(645,543,629.24)
Resultados de Ejercicios Anteriores				(30,273,048.82)	607,455,926.24
Revalúos					
Reservas				1,271,442,283.50	1,282,345,793.67
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Total Hacienda Pública/Patrimonio				<u>1,310,111,204.77</u>	<u>1,244,258,090.67</u>
Total del Activo	<u>2,330,000,784.24</u>	<u>2,284,874,795.81</u>	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	<u>2,330,000,784.24</u>	<u>2,284,874,795.81</u>


LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL


LIC. SUSANA GABRIELA NEGRON RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

"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 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	828,979,076.11	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	314,432,174.02	464,434,204.30
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	42,804,350.66	117,565,903.98
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,541,893.83	16,090,775.16
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,197,757,494.62	2,164,519,190.94
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	198,604,430.92	485,483,158.70
Materiales y Suministros	60,657,288.36	449,758,679.45
Servicios Generales	60,299,332.67	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	9,428,908.10	31,662,549.01
Ayudas Sociales	2,632,461.67	14,212,502.20
Pensiones y Jubilaciones	797,193,092.90	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		

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE CHIAPAS
 SISTEMA CONTABLE 2015
 ESTADO DE ACTIVIDADES
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	2015	2014
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	9.91	24.25
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,128,815,524.53	2,810,062,820.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	68,941,970.09	(645,543,629.24)

Jorge E. Ross Coello

 LIC. JORGE E. ROSS COELLO
 DIRECTOR GENERAL

Susana Gabriela Negrón Rodríguez


 LIC. SUSANA GABRIELA NEGRÓN RODRIGUEZ
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS

"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 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS 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		607,455,926.24	636,802,164.43		1,244,258,090.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(645,543,629.24)		(645,543,629.24)
Resultados de Ejercicios Anteriores		607,455,926.24			607,455,926.24
Revalúos					
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		(637,728,975.06)	703,582,089.16		65,853,114.10
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			68,941,970.09		68,941,970.09
Resultados de Ejercicios Anteriores		(637,728,975.06)	645,543,629.24		7,814,654.18
Revalúos					
Reservas			(10,903,510.17)		(10,903,510.17)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015		(30,273,048.82)	1,340,384,253.59		1,310,111,204.77


LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL


LIC. SUSANA GABRIELA NEGRON RODRIGUEZ
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 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		93,816,558.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		16,644,228.50
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	8,830,217.57	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	56,590,140.74	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		85,560.17
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		20,727,125.67
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		

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

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)	714,485,599.33	
Resultados de Ejercicios Anteriores		637,728,975.06
Revalúos		
Reservas		10,903,510.17
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		

Jorge E. Ross Coello

LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL

Susana Gabriela Negron Rodriguez

LIC. SUSANA GABRIELA NEGRON RODRIGUEZ
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 FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015


Fecha: 30/07/2015


CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,197,757,494.62	2,164,519,190.94
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	828,979,076.11	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	314,432,174.02	464,434,204.30
Otros Orígenes de Operación	54,346,244.49	133,656,679.14
Aplicación	1,128,815,524.53	2,810,062,820.18
Servicios Personales	198,604,430.92	485,483,158.70
Materiales y Suministros	60,657,288.36	449,758,679.45
Servicios Generales	60,299,332.67	230,517,708.90
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	9,428,908.10	31,662,549.01
Ayudas Sociales	2,632,461.67	14,212,502.20
Pensiones y Jubilaciones	797,193,092.90	1,598,428,197.67
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	9.91	24.25
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	68,941,970.09	(645,543,629.24)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	649,651,624.18	112,288,288.93
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	649,651,624.18	112,288,288.93
Aplicación	884,155,470.06	117,008,206.23
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	85,560.17	16,762,658.80
Otras Aplicaciones de Inversión	884,069,909.89	100,245,547.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(234,503,845.88)	(4,719,917.30)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	406,161,493.41	680,832,945.64
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	406,161,493.41	680,832,945.64
Aplicación	146,783,059.55	244,258,505.82
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	146,783,059.55	244,258,505.82
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	259,378,433.86	436,574,439.82

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	2015	2014
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	93,816,558.07	(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	168,278,022.34	74,461,464.27


LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL


LIC. SUSANA GABRIELA NEGRÓN RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS


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

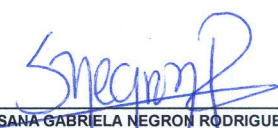
SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/07/2015

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,284,874,795.81	13,870,391,091.74	13,825,265,103.31	2,330,000,784.24	45,125,988.43
Activo Circulante	323,145,622.42	12,747,749,192.50	12,637,288,405.93	433,606,408.99	110,460,786.57
Efectivo y Equivalentes	74,461,464.27	11,852,940,501.52	11,759,123,943.45	168,278,022.34	93,816,558.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	248,684,158.15	894,808,690.98	878,164,462.48	265,328,386.65	16,644,228.50
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	1,122,641,899.24	1,187,976,697.38	1,896,394,375.25	(65,334,798.14)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,132,150,224.26	1,046,361,553.09	1,055,191,770.66	1,123,320,006.69	(8,830,217.57)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	529,299,518.02	75,053,064.49	131,643,205.23	472,709,377.28	(56,590,140.74)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	66,294,628.83			66,294,628.83	
Bienes Muebles	72,691,361.60	1,227,281.66	1,141,721.49	72,776,921.77	85,560.17
Activos Intangibles	62,500,838.35			62,500,838.35	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	98,792,602.33			98,792,602.33	
Otros Activos no Circulantes					


LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL


LIC. SUSANA GABRIELA NEGRON RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

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


ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

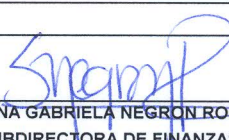
Fecha: 30/07/2015

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				

NO APLICA

Total Deuda y Otros Pasivos		
------------------------------------	--	--


LIC. JORGE E. ROSS COELLO
DIRECTOR GENERAL


LIC. SUSANA GABRIELA NEGRÓN RODRIGUEZ
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 30 de Junio del 2015, no cuenta con cifras cuantificadas en terminos 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, este se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 30 de Junio del 2015, asciende a \$ 168,278,022.34 y representa el 13.27 por ciento del del Activo Circulante, se integra por los ingresos recaudado 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 del efectivo disponible en las cuentas bancarias para la operatividad de las actividades del instituto; las inversiones temporales en BBVA Bancomer, s.a. Que se encuentra registrado en el ramo de administración general 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 cd. De México, D.F.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$650,392.50
Bancos/Dependencias y Otros	163,362,124.28
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	4,203,341.61
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía	62,163.95
Total	\$ 168,278,022.34



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro al 30 de junio del 2015 asciende a \$ 265,328,386.65, y representa el 61.20 por ciento del total del activo circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 234,545,696.25
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	30,782,690.40
	Total	\$ 265,328,386.65

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Cuotas, Aportaciones medicas y recuperación de Prestamos.	≤ 365	\$ 77,026,241.32
4% Aportación médica pensionados	≤ 365	29,168,637.02
Subsidio al Empleo	≤ 365	11,925.26
Saldo a Favor de Impuestos Federales	≤ 365	324,537.59
Subsidio sector Policía a cargo de Gobierno	≤ 365	371,226.00
Subsidio de la Secretaría de Hacienda	≤ 365	127,643,129.06
	Total	\$ 234,545,696.25

Este rubro se integra se por cuotas y aportaciones del personal activo y 4% de aportaciones para el servicio médico de pensionados, recuperaciones de prestamos, subsidio para pago de nomina pensionados incluyendo sector policia, subsidio para medicamentos, pendientes de recibir por parte de la Secretaria de Hacienda, saldo a favor de I.S.R. Por salarios y Honorarios, mismos que se acreditará en el pago subsecuente de Impuestos Federales ; asi 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	\$ 3,079,916.18
Deudores Diversos	≤ 365	27,192,979.60
Diaz Diaz Alfredo	≤ 365	507,614.88
Granados Gonzalez Blanca Estela	≤ 365	2,179.74
	Total	\$ 30,782,690.40



Así mismo, por los gastos y ministraciones otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendientes de comprobación; préstamo temporal autorizado del ramo de prestaciones socioeconómicas al ramo de servicios médicos, para pago de proveedores, 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; \$ 20,000,000.00 corresponde a adeudos que tiene el ramo de servicios médicos al ramo de prestaciones socioeconómicas el cual no ha sido posible el reintegro de pago correspondiente, dado a que el ramo de servicios médicos se encuentra en déficit 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 13 de junio del 2014 según folios de requerimiento números 011, 010.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 1,123,320,006.69 y que representa el 59.24 por ciento del Activo No Circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos	≤ 365	\$ 1,123,320,006.69
	Total	\$ 1,123,320,006.69

Se integra por el fondo de fideicomiso de pensiones el cual se integra por 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.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 472,709,377.28 y que representa el 24.93 por ciento del Activo No Circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	≤ 365	\$ 472,709,377.28
	Total	\$ 472,709,377.28

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.

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 30 de Junio del 2015, asciende \$ 66,294,628.83 y representa el 3.50 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.

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

Es importante revelar que los bienes inmuebles que se reflejan en los Estados Financieros al 30 de Junio del 2015, se encuentran pendiente de revaluación y actualmente los edificios no se están aplicando depreciación.

Bienes Muebles

Este rubro asciende \$ 72,776,921.77 y representa el 3.84 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, cabe mencionar que no se aplica porcentaje de depreciación.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 15,041,058.67
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,376,240.65
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	24,999,991.73
Vehículos y Equipo de Transporte	7,836,788.44
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	23,522,842.28
Total	\$ 72,776,921.77

Activos Intangibles

Este rubro asciende a \$ 62,500,838.35 y representa el 3.30 por ciento del Activo No Circulante. Se integra por la adquisición del expediente clínico electrónico que será utilizado en las unidades médicas del instituto, mismo que se encuentra en proceso de instalación, implementación y funcionalidad, del cual existe una 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. según Memorandum número UJ/0825/2015 de fecha 03 de agosto del 2015 emitido por la unidad jurídica de este instituto; y software de antivirus, así como de paquetes informáticos para el desarrollo de las actividades de la unidad de tecnologías de la información, cabe mencionar que no se aplica porcentaje de amortización.

TIPO	MONTO
Activos Intangibles	
Software	\$ 62,219,952.66
Licencias	280,885.69
Total	\$ 62,500,838.35

Otros Activos Diferidos.

Al 30 de junio del 2015, este rubro asciende a \$ 98,792,602.33 y representa el 5.21 por ciento del Activo No Circulante. Se Integra por los adeudos por regularizar de la partida 25301 del ramo de servicios médicos, que será subsidiada por la Secretaría de Hacienda mismo que se afectará contablemente al presupuesto de ingresos cuando dicha Secretaria radique el recurso, toda vez que en su momento se contaba con suficiencia presupuestaria pero no con techo financiero.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Operaciones Financieras Por Regularizar Ejercicio 2010	\$ 34,719,707.55
Operaciones Financieras Por Regularizar Ejercicio 2013	64,072,894.78
Total	\$ 98,792,602.33

Al inicio del ejercicio 2010, existía un saldo de operaciones financieras por regularizar de \$64,719,707.55, en seguimiento a estos recursos el Instituto, a realizado diversas gestiones ante la Secretaría de Hacienda para su recuperación, mismo que en oficio No.SH/242/13, de fecha 26 de febrero de 2013, autorizo la cantidad de \$ 30,000,000.00, quedando pendiente un saldo por recibir de **\$ 34,719,707.55.**

En el ejercicio 2013 el saldo de esta cuenta refleja un incremento en el mes de diciembre por \$171,186,453.59 que corresponde a compromisos 2013 de pago a proveedores y prestadores de servicios a través de factoraje financiero por la Tesorería de Hacienda del Estado, según oficios números SF/0133/2013, DG/0352/2014 ,DG/0353/2014 y dg/0304/2014 con sustento al convenio verbal de pago extraordinario; el cual disminuye por rectificación de saldos \$ 15,001,686.47 en enero del año 2014, en el mes de marzo del 2014, la Secretaria de Hacienda realiza pagos a proveedores y prestadores de servicios a través de factoraje financiero por \$ 49,996,778.18; y en el mes de diciembre del 2014 efectuó pago por \$ 42,115,094.16, quedando un remanente al cierre del mes de Junio del presente ejercicio de \$ 64,072,894.78.



Se hace referencia que el remanente por \$ **34,719,707.55** correspondiente a subsidio de medicamento 2010 persiste al cierre del mes de junio del presente ejercicio del cual ya se han hecho gestiones de cobro ante la Secretaria de Hacienda del Estado, en oficios números DG/0956/2014 y DG/1990/2014 de fecha 12 de junio y 21 de octubre del 2014 respectivamente, con respecto al importe de \$ **64,072,894.78** que corresponde a compromisos del ejercicio 2013, dicho importe está en proceso de gestión de cobro.

Es preciso señalar que tomando como base el dictamen de fecha 28 de enero del 2015 efectuado a los Estados Financieros de los Ejercicio 2012 y 2013 por el despacho externo Barrientos y Asociados, S.C. Contadores Públicos se expondrá ante la Junta Directiva del Instituto la propuesta u opinión del Grupo de Trabajo Interno de depuración y cancelación de saldos y adeudos del Instituto para documentar sobre la permanencia, cancelación, reclasificación y soporte justificatorio que permita recuperar o cancelar el importe de \$ **98,792,602.33**

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 2015, los Estados Financieros reflejan principalmente Pasivo circulante acorto 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 30 de Junio del 2015, asciende a \$ 1,019,889,579.47 y representa el 100 por ciento del Pasivo, se integra \$ 652,252,876.34, 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 presente mes la Secretaria de Hacienda efectuó pago a proveedores del ejercicio 2014, a través de factoraje financiero y/o cadenas productivas por la cantidad \$ 36,697,107.52.

Así mismo \$ 16,918,065.33 corresponde a descuentos indebidos por los diversos préstamos que otorga el instituto a derechohabientes, sueldos y aguinaldos del personal activo, así como sueldos de pensionados del sector magisterio y burocracia a cargo de gobierno del estado pendiente por pagar.

De igual manera \$ 5,089,559.71 corresponde a Contribuciones Federales y Estatales de los meses mayo y junio del presente ejercicio, misma que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en el mes de julio del 2015.

Dentro de otras cuentas por pagar a Corto Plazo el importe de \$ 345,629,078.09, representan compromisos pendientes de pago a cargo del Instituto, tales como pensión alimenticia, diversas cuotas sindicales, recursos por aplicar de diversos prestamos entre otros, mismos que se encuentran pendiente de integración contable para su depuración correspondiente.



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 16,918,065.33
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	652,252,876.34
Retenciones y Contribuciones a Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,089,559.71
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	345,629,078.09
	Total	\$ 1,019,889,579.47

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 1 de enero al 30 de Junio 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 ahorro de \$ 68, 941,970.09.

Ingresos de Gestión

Dentro de este rubro se refleja el importe de **\$ 828,979,076.11** que representa las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, Isstech, convenios particulares y pensionados; así mismo contempla el importe de **\$ 314,432,174.02** 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 **\$ 54,346,244.49** 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 y Otros Beneficios		
Otras Cuentas y Aportaciones para la Seguridad Social	Acreeedora	\$ 828,979,076.11
Subsidio Subvenciones	Acreeedora	314,432,174.02
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	42,804,350.66
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreeedora	7,146.34
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	Acreeedora	2,125,493.48
Otros Ingresos y Beneficios Varios		9,409,254.01
	Total	\$ 1,197,757,494.62

Es importante revelar que para efectos presupuestales de Ingresos se considera el importe de \$ 87,173,166.03 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 \$ 198,604,430.92 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 \$ 60,657,288.36, que corresponde a productos básicos consumibles para el funcionamiento del Instituto, cabe hacer mención que de este total la Secretaria 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 \$ 60,299,332.67 que corresponden a los servicios básicos, médicos, hospitalarios, arrendamientos y financieros que utiliza el instituto, cabe hacer mención que de este total la Secretaria 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 \$ 809,254,462.67 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, cabe hacer mención que de este total la Secretaria de Hacienda efectuó pago por \$ 314, 432,174.02.

Otros Gastos Varios:

Se integra por diferencias en depósitos, conciliaciones bancarias, ajuste por redondeo a pesos y gastos varios, reflejando un importe de \$ 9.91

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 198,604,430.92
Materiales y Suministros	60,657,288.36
Servicios Generales	60,299,332.67
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	\$ 9,428,908.10
Ayudas Sociales a Personas	2,632,461.67
Pensiones	142,517,772.26
Jubilaciones	653,919,052.66
Otras Pensiones y Jubilaciones	756,267.98
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	9.91
Total	\$ 1,128,815,524.53

Es importante revelar que para efectos presupuestales de Gastos se considera el importe de \$ 55,610,000.00 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 30 de junio de 2015		
Ingresos Presupuestarios		1,284,930,660.65
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por Perdida ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		87,173,166.03
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	87,173,166.03	
Ingresos Contables		1,197,757,494.62



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2015		
Total Egresos (Presupuestarios)		1,185,652,796.28

Menos Egresos Presupuestarios no Contables		56,837,281.66
Mobiliario y equipo de administración	560,313.58	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	100,919.79	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	505,627.49	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo y herramientas	60,420.80	
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)	55,610,000.00	

Más Gastos Contables no Presupuestales		9.91
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	9.91	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Total de Gasto Contable		1,128,815,524.53
--------------------------------	--	-------------------------



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 2015, se obtuvo un saldo de \$ 1,310,111,204.77

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 \$ 68,941,970.09

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	68,941,970.09
Resultados de Ejercicios Anteriores	(30,273,048.82)
Reserva	1,271,442,283.50
Total	\$ 1,310,111,204.77

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 68,941,970.09 que se genera por exceso de los Ingresos sobre los gastos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 68,941,970.09
Resultados del Ejercicio	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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de saldos,	\$ (30,273,048.82)
Resultados de Ejercicios Anteriores	Transferencias y Bajas de Activos Fijos	



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	Disminución de la Reserva de Préstamos	\$ 1,271,442,283.50

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 2014	EJERCICIO 2013
Efectivo	\$ 650,392.50	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 163,362,124.28	\$ 72,737,278.74
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	4,203,341.61	1,662,021.58
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Aministración	62,163.95	62,163.95
Total de Efectivo y Equivalentes	168,278,022.34	\$ 74,461,464.27

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas 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. (No Aplica)



Adquisiciones de enero a junio de 2015:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 560,313.58
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	100,919.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	505,627.49
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	60,420.80
Total	\$ 1,227,281.66

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. (No Aplica)

NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2015
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 7,655,514,412.68</u>
Contables	\$ 370,119,270.48
Valores	2,847.00
Emisión de Obligaciones	366,790,677.49
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	<u>3,325,745.99</u>
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	7,285,395,142.20
Cuentas de Ingresos	\$ 3,642,697,571.00
Cuentas de Egresos	<u>3,642,697,571.20</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.

Emision de Obligaciones.

Se integra por el aumento o disminución de la plusvalía del fideicomiso que el instituto tiene con la institución Banorte, s. a. Al cierre del mes de junio refleja un saldo de \$ 97,010,854.02, según estado de cuenta número 126245741.

Así como 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 \$ 269,779,823.47

Bienes Consecionados o en Comodato.

Este importe 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, al cierre del mes de Junio 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 \$ 2,357,766,910.35 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 \$ 6,724,385.00 corresponde a las ampliaciones líquidas por concepto del subsidio a impuestos federales.

Ley de Ingresos Recaudada.

El saldo de \$ 1,284,930,660.65 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 \$ 3,635,973,186.20 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 \$ 2,457,044,774.92 corresponde al presupuesto pendiente de ejercer al cierre del mes de junio del presente ejercicio.

Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado.

El saldo de \$ 6,724,385.00 corresponde a las ampliaciones líquidas por concepto del subsidio a impuestos federales.

Presupuesto de Egresos Pagado.

el saldo de \$ 1,185,652,796.28 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.

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 2 de enero de 1982.

MISION

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.



VISION

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 principios 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 y Junio del 2015, mediante factoraje financiero no se registraron en ingresos toda vez que carecen de la orden de ministración de los mismos.

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 medica 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 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:

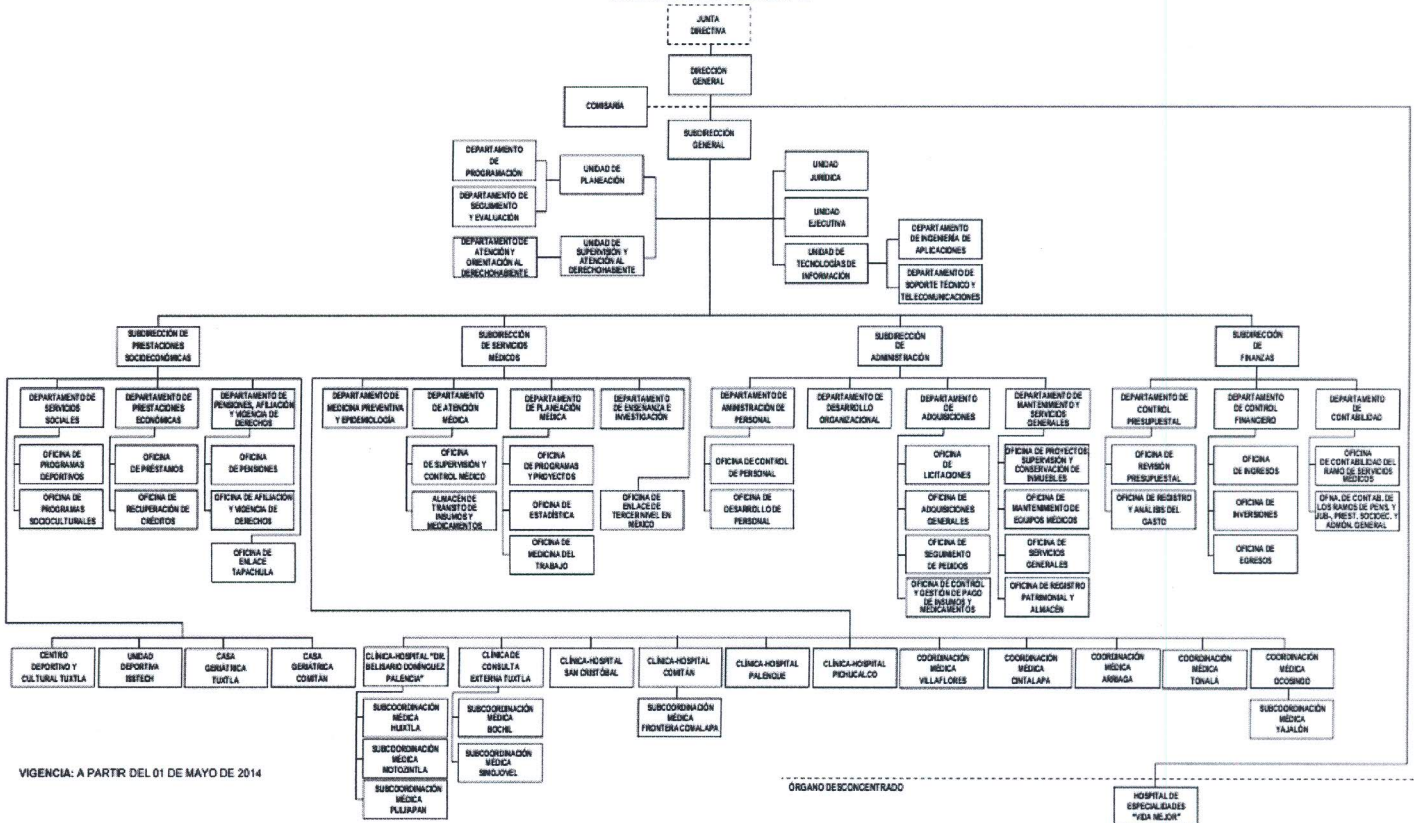
- Presentar declaración de pago provisional de retenciones de isr por sueldos y salarios, honorarios y renta ante el SAT.
- Presentar declaración bimestral de pago provisional del 2% sobre nóminas y del 2% sobre obras y servicios ante la Secretaría de Hacienda del Estado.



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.

ORGANIGRAMA GENERAL



VIGENCIA: A PARTIR DEL 01 DE MAYO DE 2014



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)

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.

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 positiva de \$ 259, 811,189.65

Es preciso señalar que dentro del saldo de las cuentas 1241.- Mobiliario y Equipo de Administración, 1242.- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo y 1243.- Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio se efectuaron reclasificaciones por cargos indebidos en el mes de diciembre del 2014 por importes de \$ 535,174.31, \$ 100,919.79 y \$ 505,627.39 respectivamente; así mismo en la cuenta 1241.- Mobiliario y Equipo de Administración se refleja un incremento por la cantidad de \$ **3,030.24** que corresponde al mes de febrero por concepto de adquisición de una guillotina y una engargoladora, en el mes de abril se incrementa \$ **535,174.32** por la adquisición de sillones ocasionales para visita, silla ejecutiva y escritorio de trabajo, en el mes de mayo se incrementa \$ **22,109.02** por la adquisición de sillas secretariales con descansabrazos.

La cuenta 1242.- Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo se incrementa en el mes de mayo \$ **100,919.79** por la adquisición de 01 tv. mca. lg de 58" lcd y 09 tv. mca. Phillips 32" lcd.

La cuenta 1243.- Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio incremento en el mes de mayo \$ **505,627.49** por la adquisición de bascula mecánica, estadimetro, mesa Pasteur, baumanómetros anaroide cuadrado de pedestal, silla de rueda mca. thunder, campana de flujo laminar vertical, mesitas puente, cama mca. hill-ron, carro de emergencia mca. Metro lifeline, mesa de exploración, lámpara de exploración, estuche de diagnóstico, porta sueros, porta sueros pediátrico, mango para empuje de portasuero y negatoscopio doble led.

la cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas en el mes de abril se incrementa \$ **44,088.00** por la adquisición de un transformador seco 480-220/127v 50kva de aluminio óptimo para trabajar en equipo de tomografía, en el mes de mayo incrementa \$ **16,332.80** por la adquisición de un equipo de aire acondicionado tipo mini split de 12000btu/hr.



CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,284,874,795.81	13,870,391,091.74	13,825,265,103.31	2,330,000,784.24	45,125,988.43
Activo Circulante	323,145,622.42	12,747,749,192.50	12,637,288,405.93	433,606,408.99	110,460,786.57
Efectivo y Equivalentes	74,461,464.27	11,852,940,501.52	11,759,123,943.45	168,278,022.34	93,816,558.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	248,684,158.15	894,808,690.98	878,164,462.48	265,328,386.65	16,644,228.50
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	1,961,729,173.39	1,122,641,899.24	1,187,976,697.38	1,896,394,375.25	(65,334,798.14)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,132,150,224.26	1046,361,553.09	1,055,191,770.66	1,123,320,006.69	(8,830,217.57)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	529,299,518.02	75,053,064.49	131,643,205.23	472,709,377.28	(56,590,140.74)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	66,294,628.83			66,294,628.83	
Bienes Muebles	72,691,361.60	1,227,281.66	1,141,721.49	135,277,760.12	85,560.17
Activos Intangibles	62,500,838.35			62,500,838.35	
Otros Activos Diferidos	98,792,602.33			98,792,602.33	
Otros Activos no Circulantes					

La variación positiva del periodo que refleja el Activo por \$ 45,125,988.43 se origina por el incremento del Activo Circulante en los Rubros de Efectivo y Equivalentes y Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y por el incremento del rubro de Bienes Muebles del Activo no Circulante; así como de la disminución del Activo no Circulante en los rubros de Inversiones Financieras a Largo Plazo y Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

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 medicas 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 (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 medica 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 2015 en el Isstech, no existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

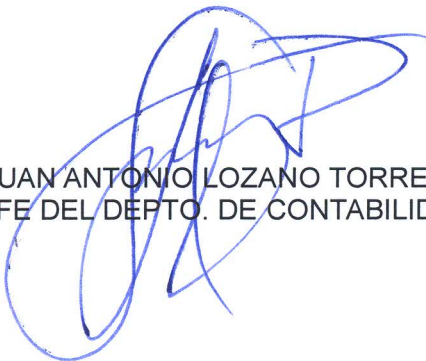
17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

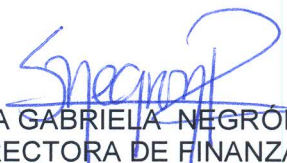
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Argumentos de Salvedades

Los Estados Financieros al 30 de Junio del 2015, con fundamento en el Artículo 67, penúltimo párrafo, del Capítulo II del Título VI, artículo 9, cuarto párrafo, y Artículo 17 del Capítulo II del Título I de la Normatividad Contable 2015, así como Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se firman con salvedad; en virtud de que se realizó un muestreo de la integración de saldos de cuentas especiales como son:

1122.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, 1213.- Fideicomiso, 1224.- Préstamos Otorgados a Largo Plazo, 1251.- Software, 1279.- Otros Activos Diferidos 2111.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, 2112.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, 2119.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, 3220.- Resultados de Ejercicios Anteriores, 3243.- Reservas por Contingencias; estas presentan discrepancias mismas que denotan falta de razonabilidad, actualmente esta Administración lleva a cabo un proceso de depuración y conciliación de cifras que presentan las cuentas que integran los Estados Financieros de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre, diciembre del ejercicio 2013 y enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2014, enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio del presente ejercicio, no obstante se espera que las Autoridades Fiscalizadoras Dictaminen las operaciones Financieras que la Administración anterior dejó al 21 de febrero del 2013.


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


LIC. SUSANA GABRIELA NEGRÓN RODRIGUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS