



ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE



El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ha emitido documentos que sientan las bases para que el gobierno federal, las entidades federativas y municipios logren cumplir con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, permitiendo a los entes públicos de cada nivel de gobierno realizar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este tenor, el estado de Chiapas, ha dado a conocer en los medios de difusión oficiales los documentos en materia de armonización contable, establecidos por el CONAC, con el compromiso institucional de llevar a cabo los objetivos planteados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando en forma permanente los marcos normativos contables y presupuestarios con los documentos armonizados aplicados para este ejercicio, así como los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el fundamento para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera.

El Plan de Cuentas, constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando una consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como, las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

En el proceso contable se reflejan los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y finalmente dar a conocer la situación financiera de la entidad en el periodo que se informa.

Los Estados Financieros de las Instituciones Públicas de Seguridad Social cumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en gran parte los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad, Aplicables al Sector Público, esto permite contar con saludables prácticas administrativas, financieras y de control. Ahora bien, con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros Consolidados contienen notas de desglose, memoria y de gestión administrativa, las cuales explican las principales características y políticas normativas contables, las bases de presentación y preparación y las principales políticas de control y registro, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Asimismo, se incluyen resultados obtenidos a través de la aplicación de razones financieras y formatos requeridos por los lineamientos del CONAC.

En concordancia con la disposición del Acuerdo por el que se Armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, se presenta los estados financieros de acuerdo con la Clasificación Administrativa y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan las Instituciones Públicas de Seguridad Social.

Bajo este epígrafe, se emite los Estados Contables que integra las Instituciones Públicas de Seguridad Social.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, valuado y elaborado de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera, 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 al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Pesos)					
CONCEPTO	2018	2017	CONCEPTO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	46 948 487	14 259 712	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	706 682 289	1 062 993 015
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	190 702 786	118 276 198	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0			
Total de Activos Circulantes	237 651 273	132 535 910	Total de Pasivos Circulantes	706 682 289	1 062 993 015
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	794 115 662	1 262 704 446	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	612 750 949	471 179 377
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	400 358 429	439 446 259	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	191 270 319	191 270 319	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	127 725 240	
Bienes Muebles	105 370 418	92 431 036	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1 271 092	822 172	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	740 476 189	471 179 377
Activos Diferidos	0	0	Total del Pasivo	1 447 158 478	1 534 172 392
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	1 492 385 920	1 986 674 232	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	282 878 715	585 037 750
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(424 083 512)	(50 190 224)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(153 661 426)	(693 518 036)
			Revalúos	0	0
			Reservas	860 623 653	1 328 746 010
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	282 878 715	585 037 750
Total del Activo	1 730 037 193	2 119 210 142	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1 730 037 193	2 119 210 142

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por 424.1 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

CONCEPTO	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 894 591 984	1 819 300 328
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3 719 265	2 652 693
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	1 172 923 696	1 654 644 033
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	551 782 800	69 176 262
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2 704 814	2 276 975
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3 625 722 559	3 548 050 291
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	581 496 409	551 957 365
Materiales y Suministros	267 552 361	328 177 372
Servicios Generales	453 787 656	275 712 286
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	32 017 083	32 354 394
Ayudas Sociales	9 108 664	9 433 808
Pensiones y Jubilaciones	2 705 843 823	2 400 605 264
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	75	26
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	4 049 806 071	3 598 240 515
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(424 083 512)	(50 190 224)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de las Instituciones Públicas de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de 282.9 millones de pesos, con una modificación neta a la baja de 302.1 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		635 227 974	(50 190 224)		585 037 750
Resultados de Ejercicios Anteriores		(693 518 036)	(50 190 224)		(693 518 036)
Revalúos					
Reservas		1 328 746 010			1 328 746 010
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017					
	0	635 227 974	(50 190 224)	0	585 037 750
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		539 856 610	(842 015 645)		(302 159 035)
Resultados de Ejercicios Anteriores		539 856 610	(424 083 512)		(424 083 512)
Revalúos			50 190 224		590 046 834
Reservas			(468 122 357)		(468 122 357)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018					
	0	1 175 084 584	(892 205 869)	0	282 878 715

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, provee información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de las Instituciones Públicas de Seguridad Social; así mismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		32 688 775
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		72 426 588
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	468 588 784	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	39 087 830	
Bienes Muebles		12 939 382
Activos Intangibles		448 920
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		356 310 726
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	141 571 572	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	127 725 240	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		373 893 288
Resultados de Ejercicios Anteriores	539 856 610	
Reservas		468 122 357

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, identifica las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento. Asimismo, proporciona una base para evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes, que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas y directas.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3 625 722 559	3 548 050 291
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 894 591 984	1 819 300 328
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3 719 265	2 652 693
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 172 923 696	1 654 644 033
Otros Orígenes de Operación	554 487 614	71 453 237
Aplicación	4 049 806 071	3 598 240 515
Servicios Personales	581 496 409	551 957 365
Materiales y Suministros	267 552 361	328 177 372
Servicios Generales	453 787 656	275 712 286
Subsidios y Subvenciones	32 017 083	32 354 394
Ayudas Sociales	9 108 664	9 433 808
Pensiones y Jubilaciones	2 705 843 823	2 400 605 264
Otras Aplicaciones de Operación	75	26
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(424 083 512)	(50 190 224)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1 153 226 516	273 118 434
Otros Orígenes de Inversión	1 153 226 516	273 118 434
Aplicación	609 440 315	441 772 207
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	124 975 690
Bienes Muebles	12 939 382	5 635 765
Otras Aplicaciones de Inversión	596 500 933	311 160 752
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	543 786 201	(168 653 773)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	278 826 441	259 438 183
Otros Orígenes de Financiamiento	278 826 441	259 438 183
Aplicación	365 840 355	51 723 246
Otras Aplicaciones de Financiamiento	365 840 355	51 723 246
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(87 013 914)	207 714 937
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	32 688 775	(11 129 060)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	14 259 712	25 388 772
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	46 948 487	14 259 712

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2018 refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación positiva de 105.1 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una disminución de 494.3 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2 119 210 142	18 035 836 316	18 425 009 265	1 730 037 193	(389 172 949)
Activo Circulante	132 535 910	15 695 777 920	15 590 662 557	237 651 273	105 115 363
Efectivo y Equivalentes	14 259 712	11 472 947 921	11 440 259 146	46 948 487	32 688 775
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	118 276 198	4 222 829 999	4 150 403 411	190 702 786	72 426 588
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1 986 674 232	2 340 058 396	2 834 346 708	1 492 385 920	(494 288 312)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 262 704 446	2 172 281 223	2 640 870 007	794 115 662	(468 588 784)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	439 446 259	154 288 617	193 376 447	400 358 429	(39 087 830)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	191 270 319	0	0	191 270 319	0
Bienes Muebles	92 431 036	13 039 636	100 254	105 370 418	12 939 382
Activos Intangibles	822 172	448 920	0	1 271 092	448 920
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

A través del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, se hace referencia a la variación en el saldo del endeudamiento o desendeudamiento por operaciones de crédito, así como, de otros pasivos que presentan las Instituciones Públicas de Seguridad Social, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Externa				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos				

NO APLICA

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, 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 las Instituciones Públicas de Seguridad Social a esta fecha cuenta con Pasivos Contingentes significativos pendientes de pago, por \$ 195,178,626.39 del cual \$ 71,630,526.66 corresponde a Juicios Laborales en trámite, \$ 82,226,311.63 a Juicios Mercantiles y Civiles en trámite, \$ 5,034,568.10 a asuntos de tope de pensión en proceso y \$ 36,287,220.00 corresponde a jubilación a cargo de Gobierno, Isstech y Sector Policía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

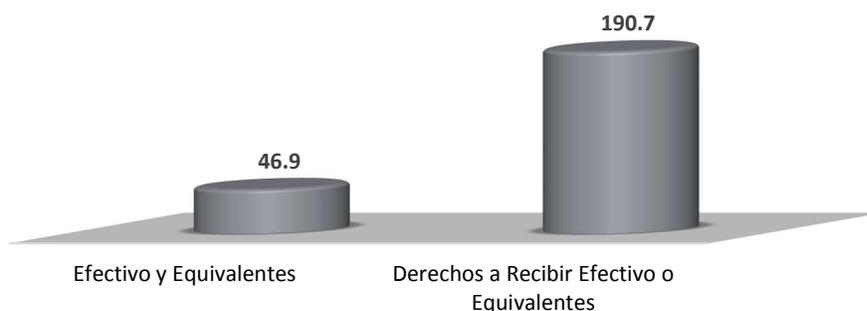
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y disponen las Instituciones Públicas de Seguridad Social para la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

ACTIVO CIRCULANTE 2018
(Millones de Pesos)

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018, asciende a un monto de 46.9 millones de pesos, y representa el 19.7 por ciento del activo circulante, se integra por los ingresos obtenidos por diversos conceptos, como son: saldos 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 de Comitán, casa geriátrica de Comitán y oficina de enlace de tercer nivel en la ciudad de México.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Bancos/Dependencias y Otros	46 886 763	14 197 988
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	61 724	61 724
SUMAS	46 948 487	14 259 712

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

En su totalidad este rubro asciende a 190.7 millones de pesos y representa el 80.3 por ciento del activo circulante.

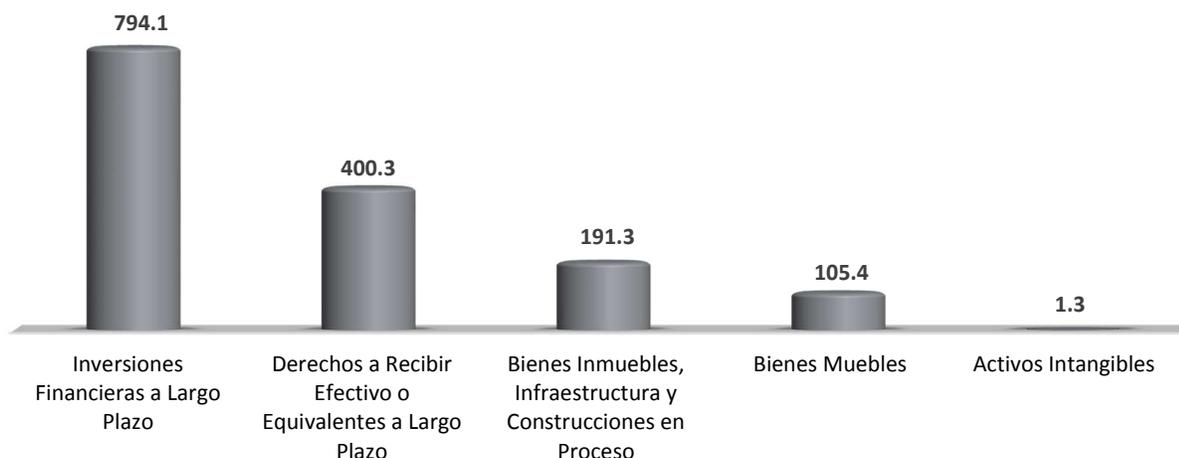
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

CONCEPTO	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	171 616 923	63 907 036
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	19 085 863	54 369 162
SUMAS	190 702 786	118 276 198

No Circulante**ACTIVO NO CIRCULANTE 2018**

(Millones de Pesos)

***Inversiones Financieras a Largo Plazo***

El saldo al periodo que se informa fue por 794.1 millones de pesos, mismo que representa el 53.2 por ciento del activo no circulante; Se integra por el fondo de fideicomiso de pensiones y jubilaciones el cual considera las cuotas y aportaciones mensuales, la aplicación corresponde al 3% sobre sueldos de cuotas de los trabajadores, el 15.09% aportaciones del gobierno y el 3.25% de aportación patronal del sector; Magisterio, Burocracia e ISSTECH; así como los intereses que generan las inversiones en las casas de bolsa, e intereses generados por la revolvencia de los préstamos fideicomiso; recursos que son de exclusividad para la operatividad de los Pensionados y Jubilados, del sector Magisterio, Burocracia e ISSTECH.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	2018	2017
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	794 115 662	1 262 704 446
SUMAS	794 115 662	1 262 704 446

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 400.3 millones de pesos y representa el 26.8 por ciento del activo no circulante, se integra por 4% de Aportaciones para el Servicio médico de Pensionados, subsidio para el pago de Nómina de pensionados del Sector policía, Subsidio para medicamentos pendiente de recibir de la Secretaria de Hacienda, Así mismo, por las ministraciones otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendiente de comprobación, recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

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

Es importante revelar que dentro de cuenta de Deudores Diversos a Largo Plazo se efectuó la cancelación de \$ 61,991,015.14 que corresponde al saldo del juicio ordinario civil 1077/2013 de la empresa Healt Digital System S.A.P.I. De C.V. autorizado en dictamen 0691 de fecha 25 de septiembre del 2018 en la 5a sesión ordinaria del Grupo de Trabajo Interno para la Depuración y Cancelación de saldos y adeudos que se reflejan de manera ociosa en los Estados Financieros del Isstech.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	148 279 406	128 059 637
Deudores Diversos a Largo Plazo	11 741 572	70 777 144
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	240 337 451	240 609 478
SUMAS	400 358 429	439 446 259

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 191.3 millones de pesos y se integra de las propiedades que tiene el Instituto en el Estado de Chiapas y que ocupan sus oficinas administrativas, clínicas hospitalares, coordinaciones médicas y centro deportivo ISSTECH adquiridas con recursos propios y atreves de donación. Es importante revelar que los bienes inmuebles que se reflejan en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018, se actualizaron al valor catastral y se registraron contablemente los predios campestre don ventura municipio de San Fernando Chiapas, predio urbano en Tuxtla Gutiérrez colonia Borges y predio urbano malibú en Tuxtla Gutiérrez.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 12.8 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Terrenos	67 202 158	67 202 158
Edificios no Habitacionales	124 068 161	124 068 161
SUMAS	191 270 319	191 270 319

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Instituciones Públicas de Seguridad Social y que al 31 de diciembre de 2018, asciende a un monto global de 105.4 millones de pesos y representa el 7.1 por ciento respecto al total del activo no circulante. Se integra del valor histórico de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, los cuales fueron adquiridos con recursos propios y se encuentran en proceso de depuración, en función de lo útil, inservible y obsoleto de los mismos, de igual manera se está en proceso de integrar la conciliación entre el área de Patrimonio y Contabilidad de éste Instituto, lo cual limitó a la aplicación de la Depreciación de los Bienes Muebles.

BIENES MUEBLES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	22 322 611	17 726 493
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1 452 572	1 382 573
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	40 725 547	35 779 945
Vehículos y Equipo de Transporte	11 668 189	11 668 189
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29 201 499	25 873 836
SUMAS	105 370 418	92 431 036

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 1.3 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento respecto al total del activo no circulante, se integra por la adquisición de software y licencia de antivirus, así como de paquetes informáticos para el desarrollo de las actividades de la unidad de tecnologías de la información adquiridos con recursos propios.

ACTIVOS INTANGIBLES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Software	228 938	228 938
Licencias	1 042 154	593 234
SUMAS	1 271 092	822 172

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 este rubro asciende a 706.7 millones de pesos, y representa el 100 por ciento del Pasivo Circulante, se integra por los compromisos pendientes de pago de prestaciones salariales devengados, descuentos indebidos de diversos préstamos del periodo que se informa y de ejercicios anteriores así como a proveedores y prestadores de servicios; por la adquisición de productos farmacéuticos e insumos médicos, importe que está en proceso de depuración para su pago.

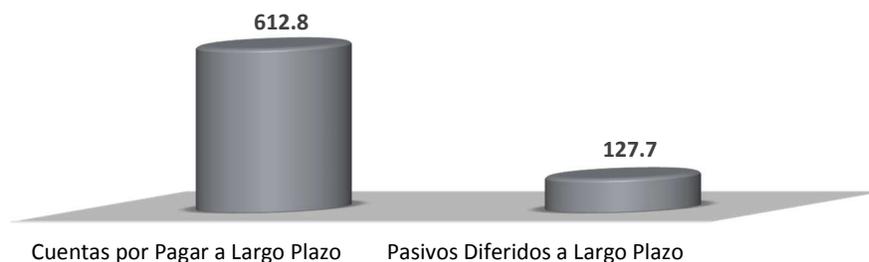
Así como, por Contribuciones Federales de retenciones sobre honorarios, arrendamiento, impuesto sobre sueldos y salarios e indemnización, del mes de Marzo a Diciembre de 2018. Así como contribuciones Estatales del 2% sobre nóminas y de retención de obras y servicios del cuarto, quinto y sexto bimestre del 2018, misma que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en cuanto se tenga recursos financieros para cubrirlos.

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

Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	126 887 811	117 358 182
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	291 063 265	486 547 778
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	90 308 237	212 448 461
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	198 422 976	246 638 594
SUMAS	706 682 289	1 062 993 015

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE 2018 (Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro se integra por los compromisos pendientes de pago a proveedores y prestadores de servicios, por la adquisición de productos farmacéuticos e insumos médicos, importe que está en proceso de depuración para su pago.

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 612.8 millones de pesos y representa el 82.8 por ciento del pasivo no circulante.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	612 750 949	471 179 377
SUMAS	612 750 949	471 179 377

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro se integra por Aguinaldo, Sueldos, útiles escolares por pagar, Descuentos Indevidos de Préstamos, descuentos efectuados a sindicatos, pensión alimenticia, becarios, quejas médicas, gastos funerales, seguro de vida mutualista, gastos de traslados a derechohabientes entre otros. Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 127.7 millones de pesos y representa el 17.2 por ciento del pasivo no circulante.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	127 725 240	0
SUMAS	127 725 240	0

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que asciende a 424.1 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos y por las ministraciones de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 3 mil 625.7 millones de pesos, dentro de este rubro se reflejan las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, Isstech, convenios particulares y pensionados; los ingresos por reposición de credenciales, ingresos del deportivo, renta de espacios por estaciones de carga, domo cafetería y expedición de certificados médicos; subsidios para pago de impuestos federales e ingresos captados vía subsidio proporcionado con fuente de financiamiento federal dentro de los rubros Fondo de Fiscalización y Recaudación y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas por el gobierno del Estado para cubrir el costo de la Nómina de pensionados; También dentro de este rubro se consideran 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, Bonificaciones y Descuentos Obtenidos por penalización a proveedores por incumplimiento de contrato y productos diversos por ajustes por redondeo a pesos, diferencia en depósitos y diferencia a favor en pagos.

Es importante revelar que dentro del rubro de ingresos específicamente la cuenta 4223 Subsidios y subvenciones está considerado \$ 118,789,515.32 que fueron ministrados y radicados por la Secretaría de Hacienda del Estado, para complemento del pago de impuestos federales y estatales, de igual manera se consideró dentro de la cuenta 5139 Otros Servicios Generales partida 39501 penas, multas y Accesorios y Actualización para efectos de la regularización presupuestaria, haciendo una ampliación líquida al presupuesto de ingresos y egresos.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, pensiones y jubilaciones, los cuales ascienden a un importe de 4 mil 49.8 millones de pesos.

A continuación, se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como, entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

Ingresos Presupuestarios		3 728 222 686
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		2 704 814
Otros Ingresos y Beneficios Varios	418	
Otros Ingresos Contables No Presupuestario	2 704 396	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		105 204 941
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	105 204 941	
Ingresos Contables		3 625 722 559

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		4 167 667 413
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		117 861 417
Mobiliario y Equipo de Administración	4 334 009	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	69 999	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4 945 602	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3 145 187	
Activos Intangibles	448 920	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	104 917 700	
Más: Gastos Contables No Presupuestales		75
Otros Gastos	75	
Total de Gasto Contable		4 049 806 071

Fuente: Secretaría de Hacienda.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, dicho importe es modificado principalmente por el resultado negativo obtenido al periodo que se informa fue de 424.1 millones de pesos y que representa el Déficit por los gastos excedentes a los ingresos; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 282.9 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio de las Instituciones Públicas de Seguridad Social. A la fecha que se informa la modificación neta a la baja al patrimonio es de 302.1 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, muestra los flujos de efectivo, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

El Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 32.7 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Instituciones Públicas de Seguridad Social recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 3 mil 625.7 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 4 mil 49.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de operación por un importe de 424.1 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, las Instituciones de Seguridad Social recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 1 mil 153.2 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 609.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de inversión por un importe de 543.8 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, las Instituciones Públicas de Seguridad Social recibió ingresos de financiamiento por la cantidad de 278.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 365.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 87.0 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Bancos/Dependencias y Otros	46 886 763	14 197 988
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	61 724	61 724
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	46 948 487	14 259 712

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	(424 083 437)	(50 190 198)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Otros Gastos Varios	75	26
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(424 083 512)	(50 190 224)

NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las notas de Memoria, representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CONTABLES:**Valores**

Corresponde a ejercicios anteriores, el cual se encuentra en proceso de depuración con fundamento en el artículo 15 frac. VI de la Normatividad contable aplicable a las entidades Paraestatales del Estado de Chiapas.

Emisión de Obligaciones

Se integra por los intereses por cobrar, por concepto de: préstamos a corto plazo, fideicomiso, hipotecarios y damnificados Stan, que el Instituto otorga a sus Derechohabientes; así como, la actualización de los intereses del deudor Azul Grupo Constructor, S.A. de C.V, por el registro de la plusvalía de los recursos del fideicomiso invertidos en bolsa de valores, saldo a favor del iva compensado y por juicio civil en proceso de la empresa HEAL DIGITAL SYSTEMS S.A.P.I. DE C.V. sustentado con el expediente jurídico 1077/2013 al cierre del mes de Diciembre del presente ejercicio, refleja un saldo de 3 mil 783.4 millones de pesos.

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, los cuales asciende a 3.1 millones de pesos del ejercicio 2011, que corresponde a vehículos y equipos de transporte.

CONCEPTO	2018	2017
Valores	2 847	2 847
Emisión de Obligaciones	3 783 437 004	1 706 631 357
Bienes en Concesionados o en Comodato	3 125 746	3 325 746
SUMAS	3 786 565 597	1 709 959 950

PRESUPUESTARIAS:**Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

Al inicio del ejercicio 2018, se aprobó un presupuesto de ingresos de 4 mil 148.9 millones de pesos, para las Instituciones Públicas de Seguridad Social, con una modificación neta positiva durante el ejercicio de 71.1 millones de pesos.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, ascendieron a cantidad de 3 mil 728.2 millones de pesos, presentando el 10.1 por ciento menor respecto al programado para el periodo que se informa.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal, reflejadas en el rubro de Participaciones y Aportaciones y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que alcanzó un monto de 1 mil 172.9 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 31.5 por ciento de los ingresos registrados y el 50.8 por ciento de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social registradas por el ISSTECH con 1 mil 894.6 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	4 148 912 455	71 098 331	4 220 010 786	3 728 222 686	3 728 222 686
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 933 375 080	0	1 933 375 080	1 894 591 984	1 894 591 984
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	40 661 968	511 120 832	551 782 800	551 782 800	551 782 800
Corriente	40 661 968	511 120 832	551 782 800	551 782 800	551 782 800
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2 517 658	1 201 607	3 719 265	3 719 265	3 719 265
Otros Ingresos	558 209 945	0	558 209 945	105 204 941	105 204 941
Participaciones y Aportaciones	1 600 000 000	(603 045 292)	996 954 708	996 954 708	996 954 708
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14 147 804	161 821 184	175 968 988	175 968 988	175 968 988
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 31 de diciembre del ejercicio 2018, una modificación positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 79.3 millones de pesos representando un 1.9 por ciento mayor, llegando a un monto de 4 mil 228.2 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 4 mil 157.2 millones de pesos, se compone con recursos del ejercicio; de los cuales se aplicaron 2 mil 747.0 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 66.1 por ciento del devengo total, 583.2 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 14.0 por ciento del devengo total, asimismo, se destinaron 452.5 millones de pesos a Servicios Generales, que representa el 10.9 por ciento del total devengado, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	4 148 912 454	79 311 437	4 228 223 891	4 157 172 434	3 673 640 293
Servicios Personales	591 386 238	0	591 386 238	583 235 242	555 613 567
Materiales y Suministros	246 498 832	(44 703 270)	201 795 562	260 631 320	118 146 600
Servicios Generales	296 215 297	169 629 046	465 844 343	452 527 729	307 779 422
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2 904 742 733	(87 475 805)	2 817 266 928	2 746 994 394	2 615 944 304
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9 719 354	1 861 466	11 580 820	8 866 049	4 578 700
Inversión Pública	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	100 350 000	40 000 000	140 350 000	104 917 700	71 577 700
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, son producto de las notas de cada ente público que lo conforman, mismas que pueden ser consultadas en cada ente público.

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	$\frac{237.7}{706.7} = 0.3$	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante					
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	$\frac{237.7}{706.7} = 0.3$	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante					
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	$\frac{237.7}{706.7} = 0.3$	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante					

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.3 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que las entidades cuentan con 0.3 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 0.3 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las Instituciones Públicas de Seguridad Social muestra los ingresos y egresos al 31 de diciembre del ejercicio 2018.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

A continuación se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados al periodo que se informa. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas		1 262 704 446	2 172 281 223	2 640 870 007	794 115 662
Pensiones y Jubilaciones	1 262 704 446		2 172 281 223	2 640 870 007	
SUMAS		1 262 704 446	2 172 281 223	2 640 870 007	794 115 662

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	148 279 406	11 741 572	240 337 451
SUMAS	148 279 406	11 741 572	240 337 451

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	67 202 158	124 068 161
SUMAS	67 202 158	124 068 161

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	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
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	22 322 611	1 452 572	40 725 547	11 668 189	29 201 499
SUMAS	22 322 611	1 452 572	40 725 547	11 668 189	29 201 499

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	228 938	1 042 154
SUMAS	228 938	1 042 154

Fuente: Secretaría de Hacienda.