

Notas a los estados financieros consolidados

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de las Instituciones Públicas de Seguridad Social, correspondiente al 31 de diciembre de 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de desglose
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa

Las cifras mostradas al 31 de diciembre de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de consolidación dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en el acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013, reformas del 6 de octubre de 2014, 27 de septiembre de 2018 y del 23 de diciembre de 2020.

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



Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro expone un saldo positivo por 411.0 millones de pesos y representa el 99.4 % del total del activo circulante se integra por ingresos, obtenidos por diversos conceptos, tales como: saldos en las cuentas bancarias para la operatividad de las actividades del instituto, fondos de trabajo asignados a funcionarios 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	410 912 338	173 965 775
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	67 724	61 724
SUMAS	410 980 062	174 027 499

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Al cierre del ejercicio fiscal 2022 este rubro se integra por subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores del Instituto sujeto a su acreditamiento contra impuesto sobre la renta de sueldos y salarios. Así mismo, por fondos revolventes otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendientes de comprobación; de igual manera por recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 asciende a 2.3 millones de pesos y representa el 0.6 % del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

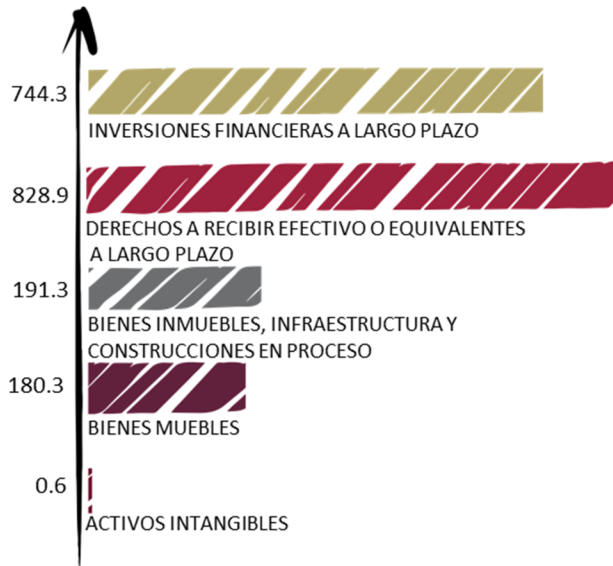
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2 565	76 298 916
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2 278 882	8 965 992
SUMAS	2 281 447	85 264 908

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, EL ACTIVO CIRCULANTE REPRESENTA EL 17.5 % RESPECTO AL TOTAL DEL ACTIVO.

No circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE 2022
TOTAL: 1 945.4 (MILLONES DE PESOS)



Inversiones financieras a largo plazo

El saldo de este rubro al periodo que se informa asciende a 744.3 millones de pesos, mismo que representa el 38.3 % del activo no circulante; integrado por el fondo de fideicomiso de pensiones y jubilaciones el cual considera las cuotas y aportaciones mensuales, la aplicación corresponde al 4 % de cuotas sobre sueldos de los trabajadores en transición y 13 % de los de nueva generación, el 31.5 % de aportaciones del gobierno de los trabajadores en transición y el 31.5 % de los trabajadores de nueva generación 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
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Fideicomisos, Mandatos y Contratos	744 366 537	728 886 572
Análogos		
SUMAS	744 366 537	728 886 572

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Este rubro del activo al 31 de diciembre de 2022 asciende a 828.9 millones de pesos y representa el

42.6 % del activo no circulante, se integra por 4 y 5 % 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 Secretaría de Hacienda, Así mismo, por las ministraciones otorgadas a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendientes de comprobación, recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

Además, 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 se otorgan con una recuperación hasta de 3 años de plazo, así como fondo de garantía de préstamos hipotecarios y préstamos especiales con una recuperación hasta 5 años.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	162 472 414	210 149 453
Deudores Diversos a Largo Plazo	22 335 475	17 309 062
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	644 117 713	462 457 259
SUMAS	828 925 602	689 915 774

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 mediante donación.

Del total del activo no circulante al 31 de diciembre de 2022, este rubro representa el 9.8 %.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
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 2022, asciende a un monto global de 180.3 millones de

pesos y representa el 9.3 % respecto al total del activo no circulante, se integra del valor histórico de mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, y colecciones, obras de arte y objetos valiosos, 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		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	38 159 250	20 144 071
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4 860 198	4 780 260
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	111 300 287	52 283 752
Vehículos y Equipo de Transporte	11 651 149	11 651 150
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14 242 126	33 570 461
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	57 810	0
SUMAS	180 270 820	122 429 694

Activos intangibles

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a 0.6 millones de pesos, se integra por la adquisición de licencias 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.

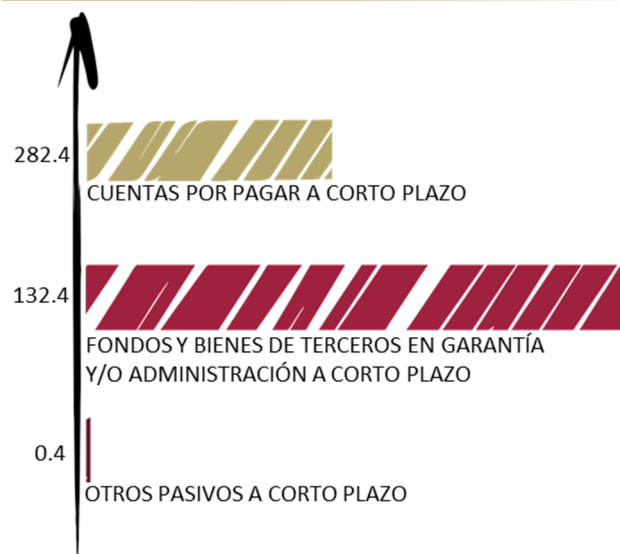
ACTIVOS INTANGIBLES		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	2022	2021
Software	0	141 849
Licencias	590 626	1 106 638
SUMAS	590 626	1 248 487

Pasivo

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los entes públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2022, 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.

Circulante

PASIVO CIRCULANTE 2022
TOTAL: 415.2 (MILLONES DE PESOS)



Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo del periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 ascienden a 132.4 millones de pesos, y representa el 31.9 % del pasivo circulante, integrándose por los compromisos pendientes de pago de prestaciones salariales devengadas, del periodo que se informa y de años 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, y retenciones del 1.25 % del Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) del mes de diciembre de 2022 y contribuciones Estatales del 2 % de impuesto sobre nóminas, 6 % adicional para el desarrollo económico y social de la entidad y 2 % de retención de obras y servicios, del sexto bimestre del 2022, mismos que se pagarán a la hacienda Federal y hacienda del Estado a más tardar el 17 y 16 de enero del 2023 respectivamente.

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

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8 713 016	22 640 323
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	70 890 779	224 478 715
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	11 358 772	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	27 856 572	26 918 691
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13 548 961	331 576 436
SUMAS	132 368 100	605 614 165

Fondos de garantía a corto plazo

Este rubro al 31 de diciembre del 2022, asciende a 282.4 millones de pesos, representando el 68.0 % del total de pasivo circulante, mismo que se integra por rentas del centro deportivo y préstamos por pagar, así como recuperación de préstamos por aplicar, descuentos indebidos de préstamos, intereses cobrados del fondo de préstamos, 1 % de cuotas y aportaciones del fondo de préstamos y rendimientos bancarios del fondo de préstamos.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Fondos en Garantía a Corto Plazo	5 000	0
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	282 392 763	0
SUMAS	282 397 763	0

Otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre del 2022, este rubro asciende a 0.4 millones de pesos, representando el 0.1 % del total de pasivo circulante, integrado por depósitos bancarios por aclarar del periodo que se informa.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

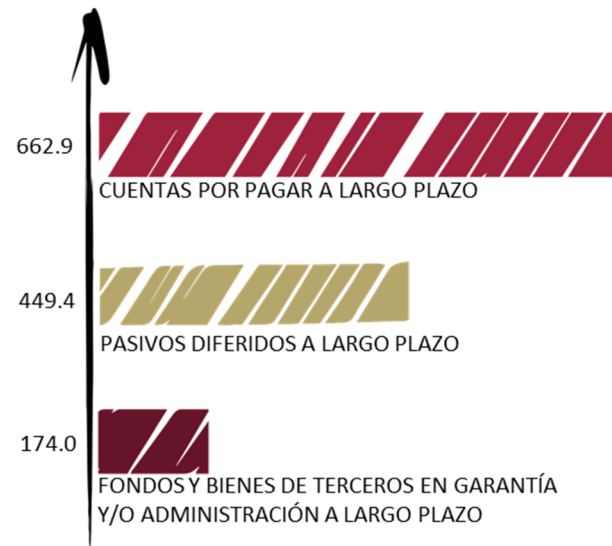
CONCEPTO	2022	2021
Otros Pasivos Circulantes	394 337	0
SUMAS	394 337	0

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, EL PASIVO CIRCULANTE ASCIENDE A 415.2 MILLONES DE PESOS Y REPRESENTA EL 24.4 % RESPECTO AL TOTAL DEL PASIVO.

No circulante

PASIVO NO CIRCULANTE 2022

TOTAL: 1 286.3 (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 y prestación de servicios, importe que está en proceso de depuración para su pago.

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a 662.9 millones de pesos y representa el 51.5 % del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	662 853 044	727 932 804
SUMAS	662 853 044	727 932 804

Pasivos diferidos a largo plazo

Este rubro se integra en gran parte por conceptos como aguinaldo, sueldos, útiles escolares por pagar, descuentos indebidos de préstamos, descuentos efectuados a sindicatos, pensión alimenticia, becarios, quejas médicas, gastos funerales, seguro de vida mutualista, gastos de traslados a derechohabientes.

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a 449.4 millones de pesos y representa el 34.9 % del pasivo no circulante.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
<small>(Cifras en Pesos)</small>		
CONCEPTO	2022	2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	449 431 394	278 976 715
SUMAS	449 431 394	278 976 715

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2022, asciende a 174.0 millones de pesos y representa el 13.6 % del pasivo no circulante, mismo que se integra en gran parte por préstamos por pagar, recuperación de préstamos por aplicar, descuentos indebidos derivado de préstamos, intereses cobrados del fondo de préstamos, 1 % de cuotas y aportaciones del fondo de préstamos, así como, rendimientos de cuentas bancarias del mismo fondo en mención.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
<small>(Cifras en Pesos)</small>			
CONCEPTO	2022	2021	
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	173 989 122	0	
SUMAS	173 989 122	0	

Al estado de actividades

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, asciende a 337.2 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 5 mil 605.4 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; así mismo se consideran los ingresos por reposición de credenciales, ingresos del deportivo, renta de espacios por estaciones de carga, domo cafetería, expedición de certificados médicos y servicios médicos a particulares.

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro está integrado por recursos presupuestales ministrados y radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, proporcionado con las fuentes de financiamiento 5828 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas, para cubrir el costo de la nómina de pensionados, así como para pago de pasivos de años anteriores y del ejercicio actual, proporcionados con fuente de financiamiento de aportaciones federales.

El rubro de otros ingresos y beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de los préstamos otorgados a corto y a largo plazo, las inversiones, cuentas bancarias y lo que generan las casas de bolsa de inversión del fideicomiso; así mismo, los importes que corresponde a productos diversos por diferencia en pagos y depósitos por apertura de cuenta bancaria.

Gastos y otras pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, los cuales ascienden a 5 mil 268.2 millones de pesos, integrados principalmente en los capítulos 1000 servicios personales, 2000 materiales y suministros, 3000 servicios generales y 4000 transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

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 2022
(Cifras en Pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios	5 785 676 002
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	769
Ingresos Financieros	0
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	769
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	180 334 773
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	180 334 773
Total de Ingresos Contables	5 605 341 998

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 2022
(Cifras en Pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	5 695 635 980
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	427 449 942
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	0
Mobiliario y Equipo de Administración	1 524 911
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	173 002
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	60 117 329
Vehículos y Equipo de Transporte	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	414 074
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	590 626
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
Obra Pública en Bienes Propios	0
Acciones y Participaciones de Capital	0
Compra de Títulos y Valores	0
Concesión de Préstamos	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
Amortización de la Deuda Pública	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	364 630 000
Más Gastos Contables No Presupuestarios	40
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
Otros Gastos	40
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
Total de Gastos Contables	5 268 186 078

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 del Instituto de Seguridad Social de Los Trabajadores del Estado de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de diciembre del 2022, el cual asciende a un saldo positivo de 337.2 millones de pesos.

El estado de variación en la hacienda pública así también presenta las modificaciones o cambios realizados en la hacienda pública, dichas variaciones representan la afectación por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, regularización de saldos; de igual manera por el aumento o disminución de las reservas de pensiones y de préstamos a corto y a largo plazo a la fecha que se informa, la hacienda pública refleja un saldo de 657.3 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de 276.7 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 2022 asciende a 237.0 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 5 mil 605.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, asciende a 5 mil 268.2 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 337.2 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 166.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, asciende a 355.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 189.1 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 639.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, asciende a 550.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 88.9 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	410 912 338	173 965 775
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	67 724	61 724
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	410 980 062	174 027 499

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Conciliación de flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro):

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	337 155 920	13 685 145
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Incremento en las Provisiones	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	337 155 920	13 685 145

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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.

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.

VALORES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
	INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
2 847	0	0	2 847
2 847	0	0	2 847

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Emisión de obligaciones

Se integra por los intereses por cobrar, por concepto de: préstamos a corto plazo, fideicomiso, hipotecarios y damnificados Stan, que el Instituto otorga a sus derechohabientes; así como, la actualización de los intereses del deudor azul grupo constructor, S.A. de C.V, por el registro de la minusvalía de los recursos del fideicomiso invertidos en bolsa de valores, al cierre del mes de diciembre del presente ejercicio refleja un saldo negativo de 4.6 millones de pesos.

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
	INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
(11 431 364)	120 756 600	113 884 335	(4 559 099)
(11 431 364)	120 756 600	113 884 335	(4 559 099)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Juicios

Se integra por juicio civil en proceso de la empresa HEAL DIGITAL SYSTEMS S.A.P.I. DE C.V. sustentado por la revocación de la sentencia de fecha 31 de agosto del 2017 pronunciada en el expediente jurídico 1077/2013 al 31 de diciembre del presente ejercicio refleja un saldo de 62.0 millones de pesos.

JUICIOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
	INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
61 991 015	0	0	61 991 015
61 991 015	0	0	61 991 015

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Bienes en concesionados o en comodato

Los bienes en concesionados o en comodato al 31 de diciembre de 2022, ascienden a 3.1 millones de pesos correspondiente a bienes en concesión o en comodato del 2011, integrado por vehículos y equipos de transporte.

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
	INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
3 125 746	0	0	3 125 746
3 125 746	0	0	3 125 746

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Presupuestarias

Estado analítico de ingresos presupuestales

Al inicio del ejercicio 2022, se aprobó un presupuesto de ingresos de 6 mil 52.0 millones de pesos, para las Instituciones Públicas de Seguridad Social.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, ascendieron a cantidad de 5 mil 785.7 millones de pesos, representa el 95.6 % respecto al programado para el ejercicio 2022.

Los ingresos derivados de recursos provenientes de las ministraciones radicadas del Gobierno estatal, representó el 44.0 % del total de los ingresos recaudados con un importe de 2 mil 546.4 millones de pesos, integrándose de 1 mil 763.3 millones de pesos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones y de 783.1 millones de pesos por concepto de transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio, así como, el 52.4 % de cuotas y aportaciones de seguridad social registradas por el ISSTECH con un importe de 3 mil 33.1 millones de pesos, entre los rubros más relevantes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	6 052 035 738	0	6 052 035 738	5 785 676 002	5 785 676 002
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	3 205 065 474	0	3 205 065 474	3 033 101 311	3 033 101 311
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	176 154 000	4 180 773	180 334 773	180 334 773	180 334 773
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1 057 983 371	(937 729 210)	120 254 161	25 858 588	25 858 588
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1 600 000 000	163 257 143	1 763 257 143	1 763 257 143	1 763 257 143
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12 832 893	770 291 294	783 124 187	783 124 187	783 124 187
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 2022, el presupuesto aprobado anual por un monto de 6 mil 52.0 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El presupuesto devengado a la fecha que se informa fue de 5 mil 695.6 millones de pesos, se compone con recursos del ejercicio; de los cuales se aplicaron 3 mil 986.0 millones de pesos en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas equivalente al 70.0 % del devengo total; así como 745.2 millones de pesos a servicios personales equivalente al 13.1 % del devengo total; la cifra de 364.6 millones de pesos por concepto de inversiones financieras y otras provisiones, representando el 6.4 % del devengado total, así como 275.7 millones de pesos representando el 4.8 % del devengado total, 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 2022
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	6 052 035 738	0	6 052 035 738	5 695 635 980	5 368 312 445
Servicios Personales	781 179 248	0	781 179 248	745 205 405	653 066 113
Materiales y Suministros	362 916 530	(3 982 071)	358 934 459	275 665 136	202 162 274
Servicios Generales	316 401 776	2 738 690	319 140 466	260 879 026	202 555 146
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	4 120 734 220	(63 988 749)	4 056 745 471	3 985 990 056	3 980 834 172
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	110 953 964	59 952 130	170 906 094	63 266 357	61 843 740
Inversión Pública	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	359 850 000	5 280 000	365 130 000	364 630 000	267 851 000
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 del ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el 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 2022, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes	Porcentaje	E + DREE	413.3	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	
	DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		-----	1.0		
	PC = Pasivo Circulante		PC			
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	AC	413.3	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		-----	1.0		
			PC			
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	AC - (INV + A)	413.3	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes		-----	1.0		
	PC = Pasivo Circulante		PC			

Los estados financieros muestran un resultado de 1.0 peso 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 1.0 peso para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.0 peso 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 2022.

Reporte analítico 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 integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas		728 886 572	15 479 965	0	744 366 537
Pensiones y Jubilaciones	728 886 572		15 479 965		
SUMAS		728 886 572	15 479 965	0	744 366 537

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

ENTE PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Instituciones Públicas de Seguridad Social	162 472 414	22 335 475	644 117 713
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	162 472 414	22 335 475	644 117 713
SUMAS	162 472 414	22 335 475	644 117 713

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

ENTE PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES
Instituciones Públicas de Seguridad Social	67 202 158	124 068 161
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 2022

(Cifras en Pesos)

ENTE 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	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS
Instituciones Públicas de Seguridad Social	38 159 250	4 860 198	111 300 287	11 651 149	14 242 126	57 810
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	38 159 250	4 860 198	111 300 287	11 651 149	14 242 126	57 810
SUMAS	38 159 250	4 860 198	111 300 287	11 651 149	14 242 126	57 810

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en Pesos)

ENTE PÚBLICO	LICENCIAS
Instituciones Públicas de Seguridad Social	590 626
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	590 626
SUMAS	590 626

Fuente: Secretaría de Hacienda.