

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

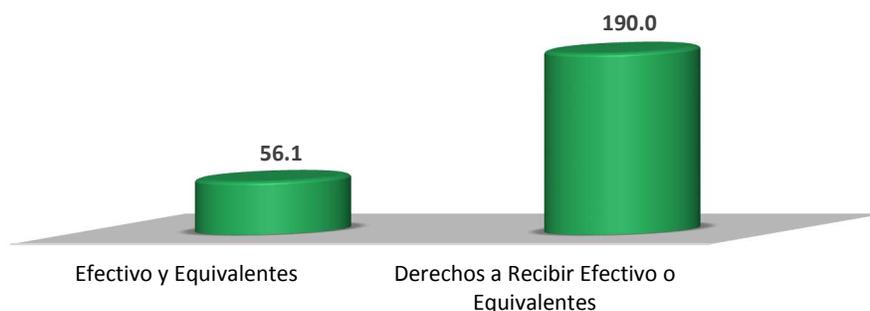
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 JUNIO 2018
(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2018, asciende a un monto de 56.1 millones de pesos, y representa el 22.8 por ciento del activo circulante, se integra por los ingresos obtenidos por diversos conceptos, como son: disponibilidad en las cuentas bancarias para la operatividad de las actividades de las instituciones 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		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	345 716	0
Bancos/Dependencias y Otros	55 648 703	14 197 988
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	61 724	61 724
SUMAS	56 056 143	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 4.0% de aportaciones para el servicio médico de pensionados, así como, el subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores de las Instituciones 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.

Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estados e Información Contable al 2º Trimestre 2018

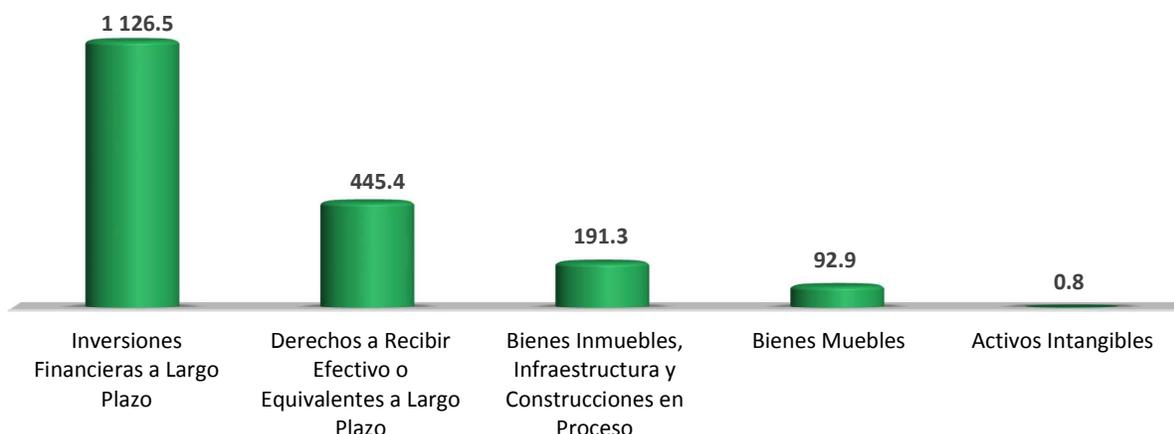
En su totalidad este rubro asciende a 190.0 millones de pesos y representa el 77.2 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	185 184 145	63 907 036
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4 868 514	54 369 162
SUMAS	190 052 659	118 276 198

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2018

(Millones de Pesos)



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo al periodo que se informa fue por 1 mil 126.5 millones de pesos, mismo que representa el 60.7 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 3.0% sobre sueldos de cuotas de los trabajadores, el 15.1% aportaciones del gobierno y el 3.2% 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	JUN 2018	DIC 2017
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1 126 479 390	1 262 704 446
SUMAS	1 126 479 390	1 262 704 446

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 445.4 millones de pesos y representa el 24.0 por ciento del activo no circulante, se integra por 4.0% 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, Subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores de las Instituciones aplicados por Ramo de Seguro sujeto a su acreditamiento contra I.S.R de Sueldo y Salarios, así como, saldo a Favor de I.S.R. por salarios, mismos que se acreditará en el pago subsecuente de Impuestos Federales.

Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

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.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	148 406 786	128 059 637
Deudores Diversos a Largo Plazo	73 748 560	70 777 144
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	223 297 669	240 609 478
SUMAS	445 453 015	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 tienen las Instituciones en el Estado de Chiapas y que ocupan sus oficinas administrativas, clínicas hospitales, coordinaciones médicas y centro deportivo ISSTECH adquiridas con recursos propios y a través de donación. Es importante revelar que los bienes inmuebles que se reflejan en los Estados Financieros al 30 de Junio 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 10.3 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 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 30 de junio de 2018, asciende a un monto global de 92.9 millones de pesos y representa el 5.0 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	JUN 2018	DIC 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	17 991 681	17 726 493
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1 382 573	1 382 573
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	35 779 945	35 779 945
Vehículos y Equipo de Transporte	11 668 189	11 668 189
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26 058 297	25 873 836
SUMAS	92 880 685	92 431 036

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 0.8 millones de pesos y 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	JUN 2018	DIC 2017
Software	228 938	228 938
Licencias	593 234	593 234
SUMAS	822 172	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 30 de junio 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 30 de junio de 2018 este rubro asciende a 559.8 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 Diciembre del Ejercicio 2015, de Mayo a Diciembre 2016, Febrero a Junio 2018. Así como contribuciones Estatales del 2% sobre nóminas y de retención de obras y servicios del cuarto al sexto bimestre del Ejercicio 2016, del primero al sexto bimestre del 2017, primero, segundo y tercer bimestre del 2018, misma que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en cuanto se tenga recurso financieros para cubrirlos.

También compromisos pendientes de pago a cargo de las Instituciones, 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	JUN 2018	DIC 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	20 497 558	117 358 182
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	111 842 144	486 547 778
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	141 394 030	212 448 461
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	286 024 123	246 638 594
SUMAS	559 757 855	1 062 993 015

Pasivo no Circulante

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 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 640.2 millones de pesos y representa el 100 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	640 209 612	471 179 377
SUMAS	640 209 612	471 179 377

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2018, que asciende a 219.5 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 1 mil 684.0 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 y expedición de certificados médicos, subsidios para pago de impuestos federales, 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, las Bonificaciones y descuentos obtenidos por penalización a proveedores por incumplimiento de contrato y los productos diversos por ajustes por redondeo a pesos, diferencia en depósitos y diferencia a favor en pagos.

Es importante relevar que dentro del rubro de ingresos está considerado \$ 21,172,856.50 que fueron ministrados y radicados por la Secretaría de Hacienda del Estado, para el pago de impuestos federales del mes de diciembre del 2017, de igual manera se consideró 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 1 mil 464.5 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 30 DE JUNIO DE 2018
(Pesos)

Ingresos Presupuestarios		1 734 436 830
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		1 301 535
Otros Ingresos y Beneficios Varios	281	
Otros Ingresos Contables No Presupuestario	1 301 254	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		51 751 413
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	51 751 413	
Ingresos Contables		1 683 986 952

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		1 490 087 255
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		25 633 065
Mobiliario y Equipo de Administración	3 080	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1 985	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	25 628 000	
Más: Gastos Contables No Presupuestales		91
Otros Gastos	91	
Total de Gasto Contable		1 464 454 281

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 positivo obtenido al periodo que se informa fue de 219.5 millones de pesos y que representa el Superávit por los ingresos excedentes a los gastos; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 903.0 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 al patrimonio es de 318.0 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 30 de junio de 2018 asciende a 41.8 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 1 mil 684.0 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 1 mil 464.5 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 219.5 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 437.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 281.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de inversión por un importe de 156.5 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 208.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 542.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 334.2 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	345 716	0
Bancos/Dependencias y Otros	55 648 703	14 197 988
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	61 724	61 724
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	56 056 143	14 259 712

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

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	219 532 762	(50 190 198)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Otros Gastos Varios	91	26
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	219 532 671	(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 de acuerdo al 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. y por el registro de la plusvalía de los recursos del fideicomiso invertidos en bolsa de valores al cierre del mes de Diciembre del presente ejercicio refleja un saldo de 2 mil 983.3 millones de pesos.

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, los cuales asciende a 3.3 millones de pesos del ejercicio 2011, de los cuales 3.1 millones de pesos corresponde a vehículos y equipos de transporte y 0.2 millones de pesos se encuentra en procesos de depuración con fundamento en el artículo 15 frac. VI de la Normatividad Contable aplicable a las Entidades Paraestatales del Estado de Chiapas.

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Valores	2 847	2 847
Emisión de Obligaciones	2 983 285 103	1 706 631 357
Bienes en Concesionados o en Comodato	3 325 746	3 325 746
SUMAS	2 986 613 696	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 a la baja durante el ejercicio de 28.8 millones de pesos.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2018, ascendieron a cantidad de 1 mil 734.4 millones de pesos, alcanzando un avance del 41.8 por ciento, 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 745.6 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 43.0

Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

por ciento de los ingresos registrados y el 52.5 por ciento de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social registradas por el ISSTECH con 910.8 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	4 148 912 455	(28 827 144)	4 120 085 312	1 734 436 830	1 734 436 830
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 933 375 080	0	1 933 375 080	910 827 196	910 827 196
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	40 661 968	0	40 661 968	24 876 821	24 876 821
Corriente	40 661 968	0	40 661 968	24 876 821	24 876 821
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	0	2 517 658	1 414 707	1 414 707
Otros Ingresos	558 209 945	0	558 209 945	51 751 413	51 751 413
Participaciones y Aportaciones	1 600 000 000	(50 000 000)	1 550 000 000	723 300 000	723 300 000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14 147 804	21 172 857	35 320 661	22 266 693	22 266 693
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 30 de junio del ejercicio 2018, una modificación neta a la baja al Presupuesto Aprobado Anual de 28.8 millones de pesos representando un 0.7 por ciento menor, llegando a un monto de 4 mil 120.1 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 1 mil 490.1 millones de pesos que representa el 35.9 por ciento de los recursos programados al inicio del ejercicio, se compone con recursos del ejercicio; de los cuales se aplicaron 223.8 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 15.0 por ciento del devengo total, 1 mil 105.5 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 74.2 por ciento del devengo total, asimismo, se destinaron 106.0 millones de pesos a Servicios Generales, que representa el 7.1 por ciento del total devengado, entre los rubros más sobresalientes.

Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

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 30 DE JUNIO DE 2018
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	4 148 912 454	(28 827 144)	4 120 085 310	1 490 087 255	1 431 753 067
Servicios Personales	591 386 238	0	591 386 238	223 839 457	212 920 195
Materiales y Suministros	246 498 832	16 756	246 515 588	29 070 876	16 576 175
Servicios Generales	296 215 297	21 144 111	317 359 408	106 006 836	79 242 139
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2 904 742 733	(49 988 010)	2 854 754 723	1 105 537 020	1 104 671 493
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9 719 354	0	9 719 354	5 065	5 065
Inversión Pública	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	100 350 000	0	100 350 000	25 628 000	18 338 000
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 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 30 de junio 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	246.1	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		559.8	0.4		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	246.1	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		559.8	0.4		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	246.1	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		559.8	0.4		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.4 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 0.4 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 0.4 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 30 de junio 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 30 DE JUNIO DE 2018					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas		1 262 704 446	1 026 542 514	1 162 767 570	1 126 479 390
Pensiones y Jubilaciones	1 262 704 446		1 026 542 514	1 162 767 570	
SUMAS		1 262 704 446	1 026 542 514	1 162 767 570	1 126 479 390

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
AL 30 DE JUNIO 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	148 406 786	73 748 560	223 297 669
SUMAS		148 406 786	73 748 560

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
AL 30 DE JUNIO 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

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO 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	17 991 681	1 382 573	35 779 945	11 668 189	26 058 297
SUMAS	17 991 681	1 382 573	35 779 945	11 668 189	26 058 297

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	228 938	593 234
SUMAS	228 938	593 234

Fuente: Secretaría de Hacienda.