

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

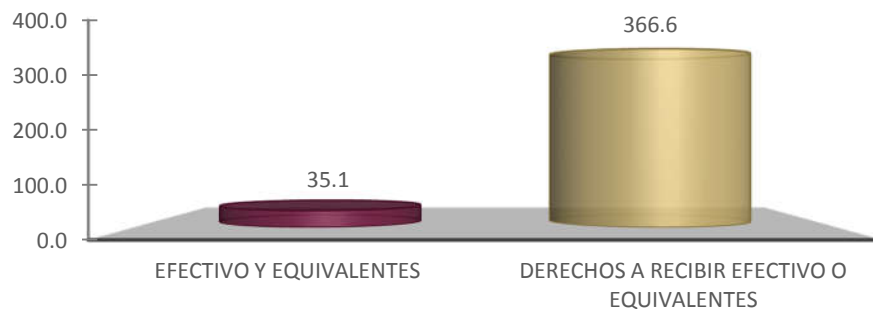
ACTIVO

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 SEP 2019

(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2019, presenta saldo de 35.1 millones de pesos, y representa una el 8.7 por ciento del activo circulante, se integra por los ingresos obtenidos por diversos conceptos, como son: fondos de trabajo, saldos en las cuentas bancarias para la operatividad de las actividades del instituto, inversiones temporales 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 | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Efectivo | 284 477 | 0 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 24 264 487 | 46 886 763 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 10 505 650 | 0 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 61 724 | 61 724 |
| SUMAS | 35 116 338 | 46 948 487 |

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 366.6 millones de pesos y representa el 91.3 por ciento del activo circulante.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | | |
|---|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 342 670 211 | 171 616 923 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 23 897 934 | 19 085 863 |
| SUMAS | 366 568 145 | 190 702 786 |

No Circulante



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo al periodo que se informa fue por 967.9 millones de pesos, mismo que representa el 58.8 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 | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 967 896 712 | 794 115 662 |
| SUMAS | 967 896 712 | 794 115 662 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 384.1 millones de pesos y representa el 23.3 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.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | |
|---|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo | 148 574 305 | 148 279 406 |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 12 072 389 | 11 741 572 |
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo | 223 406 100 | 240 337 451 |
| SUMAS | 384 052 794 | 400 358 429 |

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 a través de donación. Es importante revelar que los bienes inmuebles que se reflejan en los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019, 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 11.6 por ciento.

| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
|--|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2019 | DIC 2018 |
| 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 septiembre de 2019, asciende a un monto global de 102.6 millones de pesos y representa el 6.2 por ciento 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, 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 | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 20 144 071 | 22 322 611 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1 452 572 | 1 452 572 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 40 725 547 | 40 725 547 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 11 668 189 | 11 668 189 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 28 620 919 | 29 201 499 |
| SUMAS | 102 611 298 | 105 370 418 |

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2019, 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 | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Software | 228 938 | 228 938 |
| Licencias | 1 042 154 | 1 042 154 |
| SUMAS | 1 271 092 | 1 271 092 |

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 septiembre de 2019, 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 septiembre de 2019 este rubro asciende a 594.1 millones de pesos, y representa el 100 por ciento del Pasivo Circulante, 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 Mayo 2018, Septiembre a Diciembre 2018 y de Julio, Agosto y Septiembre 2019. Así como contribuciones Estatales del 2% sobre nóminas y de retención de obras y servicios del cuarto, quinto y sexto bimestre del 2018 y del primero, Segundo, Tercer bimestre, Cuarto bimestre mes de Septiembre del 2019 mismos que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en cuanto se tenga recurso financieros para cubrirlos.

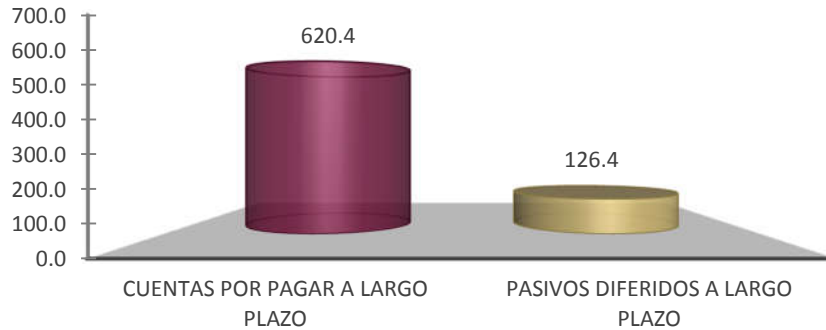
También compromisos pendientes de pago a cargo del Instituto, tales como, pensión alimenticia, diversas cuotas sindicales, adeudos a empresas crediticias, recursos por aplicar De diversos préstamos entre otros, mismos que se encuentran en proceso de integración contable para su depuración correspondiente.

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | |
|--|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 24 094 963 | 126 887 811 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 238 977 494 | 291 063 265 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 97 530 949 | 90 308 237 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 233 534 812 | 198 422 976 |
| SUMAS | 594 138 218 | 706 682 289 |

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE SEP 2019

(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 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a 620.4 millones de pesos y representa el 83.1 por ciento del pasivo no circulante.

| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | |
|--|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo | 620 454 511 | 612 750 949 |
| SUMAS | 620 454 511 | 612 750 949 |

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 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a 126.4 millones de pesos y representa el 16.9 por ciento del pasivo no circulante.

| PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | | |
|--|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 126 381 821 | 127 725 240 |
| SUMAS | 126 381 821 | 127 725 240 |

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, que asciende a 416.1 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 17.5 millones de pesos, dentro de este rubro se refleja las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, ISSTECH, convenios particulares y pensionados; así mismo se considera los ingresos por reposición de credenciales, ingresos del deportivo, renta de espacios por estaciones de carga, domo cafetería y expedición de certificados médicos.

Al 30 de septiembre de 2019, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, proporcionado con las fuentes de financiamiento 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; Es importante mencionar que el importe de \$ 1,435,013,576.13 fue ministrado y radicado según transferencias bancarias efectuadas por la Secretaría de Hacienda del Estado.

También corresponde 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. Es de suma importancia revelar que dentro de los ingresos recaudados se está considerando el importe de \$ 79,323,799.28 que corresponde a las recuperaciones de capital de los diversos préstamos que otorga el Instituto mismo que se encuentra registrado dentro de la cuenta de Balance 1224 Préstamos otorgados a largo plazo.

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 2 mil 601.4 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 SEPTIEMBRE DE 2019
(Pesos)

| | | |
|---|------------|----------------------|
| Ingresos Presupuestarios | | 3 096 854 396 |
| Más: Ingresos Contables No Presupuestarios | | 147 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 147 | |
| Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables | | 79 323 799 |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 79 323 799 | |
| Ingresos Contables | | 3 017 530 744 |

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 SEPTIEMBRE DE 2019
(Pesos)

| | | |
|--|------------|----------------------|
| Total de Egresos (Presupuestarios) | | 2 665 998 599 |
| Menos: Egresos Presupuestarios No Contables | | 64 525 718 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 182 718 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 64 343 000 | |
| Más: Gastos Contables No Presupuestales | | 41 |
| Otros Gastos | 41 | |
| Total de Gasto Contable | | 2 601 472 922 |

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 416.1 millones de pesos y que representa el Superávit por los ingresos excedentes a los egresos; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 707.8 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 positiva al patrimonio es de 424.9 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.

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre de 2019 asciende a 11.8 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 3 mil 17.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 asciende a 2 mil 601.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 416.1 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 617.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 asciende a 939.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 321.7 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 50.0 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 asciende a 156.2 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 106.2 millones de pesos.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|-------------------|-------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Efectivo | 284 477 | 0 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 24 264 487 | 46 886 763 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 10 505 650 | 0 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 61 724 | 61 724 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 35 116 338 | 46 948 487 |

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 | SEP 2019 | DIC 2018 |
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | 416 057 863 | (424 083 437) |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i> | | |
| Otros Gastos Varios | 41 | 75 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 416 057 822 | (424 083 512) |

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 minusvalía 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 Septiembre del presente ejercicio refleja un saldo negativo de 96.6 millones de pesos.

Es importante revelar que el saldo negativo por \$ 207,996,112.83 que reflejan las cuentas de orden 7210 autorización por emisión de Bonos y Títulos y 7230 Emisión autorización de la Deuda Pública de Ingreso y Egresos, se debe a la Minusvalía de los recursos del fideicomiso invertidos en la bolsa de valores.

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 | SEP 2019 | DIC 2018 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Valores | 2 847 | 2 847 |
| Emisión de Obligaciones | (96 565 655) | 3 783 437 004 |
| Juicios | 61 991 015 | 0 |
| Bienes en Concesionados o en Comodato | 3 125 746 | 3 125 746 |
| SUMAS | (31 446 047) | 3 786 565 597 |

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2019, se aprobó un presupuesto de ingresos de 4 mil 624.2 millones de pesos, para las Instituciones Públicas de Seguridad Social.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, ascendieron a cantidad de 3 mil 96.8 millones de pesos, presentando el 67.0 por ciento de avance respecto al programado para el periodo que se informa.

Los ingresos principales fueron derivados de las cuotas y aportaciones de seguridad social con 1 mil 532.1 millones de pesos registradas por el ISSTECH contribuyendo con el 49.5 por ciento de los ingresos registrados, así como de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal, reflejadas en el rubro de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones que alcanzó un monto de 1 mil 435.0 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 46.3 por ciento de los ingresos registrados.

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
Estados e Información Contable al 3er. Trimestre 2019

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(Pesos)

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESOS | | | | |
|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO |
| TOTAL | 4 624 173 357 | 0 | 4 624 173 357 | 3 096 854 397 | 3 096 854 397 |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 2 047 643 962 | 0 | 2 047 643 962 | 1 532 092 833 | 1 532 092 833 |
| Contribucion de Mejoras | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 46 614 830 | 0 | 46 614 830 | 38 921 905 | 38 921 905 |
| Corriente | 46 614 830 | 0 | 46 614 830 | 38 921 905 | 38 921 905 |
| 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 | 917 028 733 | (221 900 489) | 695 128 244 | 90 826 083 | 90 826 083 |
| Otros Ingresos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 1 600 000 000 | 0 | 1 600 000 000 | 1 211 085 061 | 1 211 085 061 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 12 885 832 | 221 900 489 | 234 786 321 | 223 928 516 | 223 928 516 |
| 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 septiembre del ejercicio 2019, un monto de 4 mil 624.2 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 2 mil 666.0 millones de pesos, se compone con recursos del ejercicio; de los cuales se aplicaron 1 mil 958.6 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 73.5 por ciento del devengo total, 359.2 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 13.5 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes.

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

| CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | | |
|--|------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | APROBADO ANUAL | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO |
| TOTAL | 4 624 173 357 | 0 | 4 624 173 357 | 2 665 998 599 | 2 504 005 099 |
| Servicios Personales | 610 467 708 | (805 195) | 609 662 513 | 359 160 331 | 352 547 275 |
| Materiales y Suministros | 261 334 327 | 32 968 093 | 294 302 420 | 168 534 827 | 64 770 833 |
| Servicios Generales | 288 994 184 | (26 661 100) | 262 333 085 | 115 131 405 | 67 280 974 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3 337 749 547 | (2 870 229) | 3 334 879 318 | 1 958 646 319 | 1 954 930 300 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 14 227 590 | (2 580 344) | 11 647 246 | 182 718 | 182 718 |
| Inversión Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | 111 400 000 | (51 225) | 111 348 775 | 64 343 000 | 64 293 000 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Deuda Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

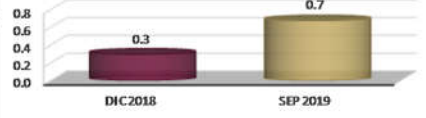
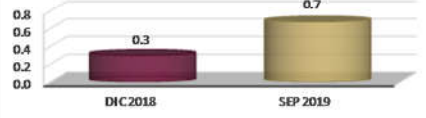
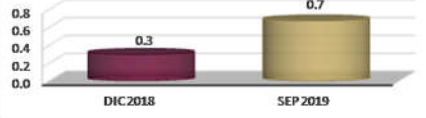
Fuente: Secretaría de Hacienda.

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 septiembre del ejercicio fiscal 2019, 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 PC = Pasivo Circulante | Porcentaje | $\frac{E + DREE}{PC}$ | 401.7 594.1 0.7 | 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 |  |
| Índice de Solvencia | AC = Activo Circulante PC = Pasivo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC}{PC}$ | 401.7 594.1 0.7 | Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo |  |
| Prueba de Ácido | AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes PC = Pasivo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC - (INV + A)}{PC}$ | 401.7 594.1 0.7 | Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo |  |

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.7 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 0.7 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 0.7 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 septiembre del ejercicio 2019.

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 SEPTIEMBRE DE 2019 | | | | | |
| ORGANISMO PÚBLICO | PARCIAL | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | | SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 |
| | | | AUMENTO | DISMINUCIÓN | |
| Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas | | 794 115 662 | 2 168 715 113 | 1 994 934 063 | 967 896 712 |
| Pensiones y Jubilaciones | 794 115 662 | | 2 168 715 113 | 1 994 934 063 | |
| SUMAS | | 794 115 662 | 2 168 715 113 | 1 994 934 063 | 967 896 712 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

| INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | | | |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 | | | | |
| 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 | 148 574 305 | 12 072 389 | 223 406 100 | |
| SUMAS | | 148 574 305 | 12 072 389 | 223 406 100 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

| INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | | |
|--|------------|-----------------------------|--------------------|
| AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 | | | |
| 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 | | | | | |
| 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 | 20 144 071 | 1 452 572 | 40 725 547 | 11 668 189 | 28 620 919 |
| SUMAS | | 20 144 071 | 1 452 572 | 40 725 547 | 11 668 189 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

| 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.