

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 30 de junio de 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa

Las cifras mostradas al 30 de junio 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

ACTIVO CIRCULANTE JUNIO 2022
TOTAL: 783.8 (MILLONES DE PESOS)



Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio de 2022, este rubro expone un saldo positivo por 265.7 millones de pesos y representa el 33.9 por ciento 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Efectivo	145 515	0
Bancos/Dependencias y Otros	265 549 759	173 965 775
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	61 724	61 724
SUMAS	265 756 998	174 027 499

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro está integrado por 5 y 6 por ciento de aportaciones para el servicio médico de pensionados, y recuperación de préstamos, 1 por ciento de cuotas y aportaciones, así como subsidios de recursos FAFEF, para complemento del pago de la nómina de pensionados y subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores del Instituto sujeto a su acreditamiento contra I.S.R. de Sueldos y Salarios. De igual manera, por el fondo revolvente otorgado a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendientes de comprobación; así como también por recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

Este rubro al 30 de junio de 2022 asciende a 518.1 millones de pesos y representa el 66.1 por ciento del total del activo circulante.

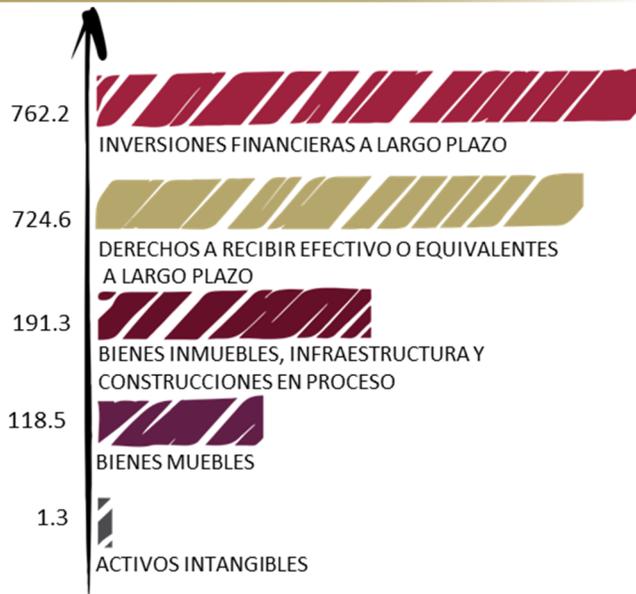
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	514 948 814	76 298 916
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3 105 606	8 965 992
SUMAS	518 054 420	85 264 908

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2022
TOTAL: 1 797.9 (MILLONES DE PESOS)



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo de este rubro al periodo que se informa ascienda a 762.2 millones de pesos, mismo que representa el 42.4 por ciento 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 por ciento sobre sueldos de cuotas de los trabajadores en transición y 13 por ciento de los de nueva generación, el 31.5 por ciento aportaciones del gobierno de sus trabajadores en transición y el 31.5 por ciento 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	JUN 2022	DIC 2021
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	762 191 481	728 886 572
SUMAS	762 191 481	728 886 572

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo al 30 de junio de 2022 asciende a 724.6 millones de pesos y representa el 40.3 por ciento del activo no circulante, se integra por 4 por ciento 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.

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 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	JUN 2022	DIC 2021
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	212 427 659	210 149 453
Deudores Diversos a Largo Plazo	23 401 583	17 309 062
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	488 817 836	462 457 259
SUMAS	724 647 078	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 hospitales, coordinaciones médicas y centro deportivo ISSTECH adquiridas con recursos propios y mediante donación.

Del total del activo no circulante al 30 de junio de 2022, este rubro representa el 10.6 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 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 30 de junio de 2022, asciende a un monto global de 118.5 millones de pesos y representa el 6.6 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		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	18 634 912	20 144 071
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4 687 196	4 780 260
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	51 182 958	52 283 752
Vehículos y Equipo de Transporte	11 651 150	11 651 150
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32 356 945	33 570 461
SUMAS	118 513 161	122 429 694

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2022, 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		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Software	141 849	141 849
Licencias	1 106 638	1 106 638
SUMAS	1 248 487	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 30 de junio 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.

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo del periodo 1 de enero al 30 de junio de 2022 ascienden a 671.2 millones de pesos, y representa el 100 por ciento del pasivo circulante, integrándose por los compromisos pendientes de pago de prestaciones salariales devengadas, descuentos indebidos de diversos préstamos del periodo que se informa y 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 por ciento del Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) del mes de junio de 2022 y contribuciones Estatales del 2 por ciento sobre nóminas, 6 por ciento adicional para el desarrollo económico y social de la entidad y 2 por ciento de retención de obras y servicios, del tercer bimestre del 2022, mismos que se pagarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en meses posteriores al segundo trimestre, respectivamente.

También, se incluyen los 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		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 881 676	22 640 323
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	151 700 454	224 478 715
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	13 646 853	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7 735 549	26 918 691
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	495 244 893	331 576 436
SUMAS	671 209 425	605 614 165

No Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2022
TOTAL: 1 112.5 (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 30 de junio de 2022, este rubro asciende a 683.0 millones de pesos y representa el 61.4 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	683 002 146	727 932 804
SUMAS	683 002 146	727 932 804

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro se integra por 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 30 de junio de 2022, este rubro asciende a 429.5 millones de pesos y representa el 38.6 por ciento del pasivo no circulante.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	429 482 207	278 976 715
SUMAS	429 482 207	278 976 715

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2022, que asciende a 456.1 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 2 mil 608.0 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, expedición de certificados médicos y servicios médicos a particulares.

Al 30 de junio 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 del ejercicio 2020 y pasivos del ejercicio 2022 proporcionados con fuente de financiamiento 5811, 5815, 5843,584A y 1A01.

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 2 mil 151.9 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.

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de 300.0 millones de pesos correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, el importe de

1 mil 615.4 millones de pesos del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, por concepto pago de nóminas de Pensionados y Jubilados, servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2022.

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 2022

(Cifras en Pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios	2 695 166 703
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	164
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	164
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	87 140 240
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	87 140 240
Total de Ingresos Contables	2 608 026 627

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras en Pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	2 266 634 220
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	114 704 001
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	0
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	114 704 001
Más Gastos Contables No Presupuestarios	20
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	20
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
Total de Gastos Contables	2 151 930 239

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 30 de junio del 2022, el cual asciende a un saldo positivo de 456.1 millones de pesos.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representa 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 798.0 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 417.5 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 2022 asciende a 91.7 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Instituciones Públicas de Seguridad Social recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 2 mil 608.0 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2022, asciende a 2 mil 151.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 456.1 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 43.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2022, asciende a 578.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 535.5 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 327.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2022, asciende a 156.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 171.1 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Efectivo	145 515	0
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	265 549 759	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	61 724	61 724
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	265 756 998	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	JUN 2022	DIC 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	456 096 388	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	456 096 388	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 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 30 DE JUNIO 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 enero del presente ejercicio refleja un saldo negativo de 24.1 millones de pesos.

EMISIÓN DE OBLIGACIONES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2022
	INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
(11 431 364)	38 677 946	51 365 961	(24 119 379)
(11 431 364)	38 677 946	51 365 961	(24 119 379)

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 30 de junio del 2017 pronunciada en el expediente jurídico 1077/2013 al cierre del mes de junio del presente ejercicio refleja un saldo de 62.0 millones de pesos.

JUICIOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 30 DE JUNIO 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 30 de junio de 2022, ascienden a 3.1 millones de pesos correspondiente al ejercicio 2011, integrado por vehículos y equipos de transporte.

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras en Pesos)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 31 DE JUNIO 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 30 de junio de 2022, ascendieron a cantidad de 2 mil 199.9 millones de pesos, representa el 36.3 por ciento de avance respecto al programado para el ejercicio 2022.

Los ingresos derivados de recursos provenientes de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal, representó el 38.0 por ciento del total de los ingresos recaudados con un importe de 836.6 millones de pesos, integrándose de 641.4 millones de pesos por Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones y de 195.2 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 58.4 por ciento de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social registradas por el ISSTECH con un importe de 1 mil 283.9 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	2 695 166 703	2 199 949 290
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	3 205 065 474	0	3 205 065 474	1 457 123 875	1 283 858 206
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	176 154 000	0	176 154 000	87 140 239	76 023 287
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1 057 983 371	(193 865 368)	864 118 003	3 471 219	3 471 219
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1 600 000 000	0	1 600 000 000	952 262 282	641 427 490
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12 832 893	193 865 368	206 698 261	195 169 088	195 169 088
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 2022, el Presupuesto Aprobado Anual por un monto de 6 mil 52.3 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 2 mil 266.6 millones de pesos, se compone con recursos del ejercicio; de los cuales se aplicaron 1 mil 626.1 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 71.7 por ciento del devengo total; así como 300.0 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 13.2 por ciento del devengo total; la cifra de 123.8 millones de pesos por concepto de Materiales y Suministros representando el 5.5 por ciento 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 30 DE JUNIO 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	2 266 634 220	2 148 973 603
Servicios Personales	781 179 248	0	781 179 248	299 959 493	259 622 218
Materiales y Suministros	362 916 530	5 993 638	368 910 168	123 810 343	75 171 288
Servicios Generales	316 401 776	(6 045 101)	310 356 675	102 031 244	73 883 455
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4 120 734 220	(5 228 537)	4 115 505 683	1 626 129 140	1 625 592 642
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	110 953 964	0	110 953 964	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	359 850 000	5 280 000	365 130 000	114 704 000	114 704 000
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 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 DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes PC = Pasivo Circulante	Porcentaje	E + DREE ----- PC	$\frac{783.8}{671.2} = 1.2$	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	AC ----- PC	$\frac{783.8}{671.2} = 1.2$	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	AC - (INV + A) ----- PC	$\frac{783.8}{671.2} = 1.2$	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.2 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 1.2 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.2 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 2022.

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 integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

AL 30 DE JUNIO DE 2022

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2022
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas		728 886 572	33 304 909	0	762 191 481
Pensiones y Jubilaciones	728 886 572		33 304 909		
	SUMAS	728 886 572	33 304 909	0	762 191 481

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2022

ENTE PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Instituciones Públicas de Seguridad Social	212 427 659	23 401 583	488 817 836
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	212 427 659	23 401 583	488 817 836
	SUMAS	212 427 659	488 817 836

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2022

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

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2022

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
Instituciones Públicas de Seguridad Social	18 634 912	4 687 196	51 182 958	11 651 150	32 356 945
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	18 634 912	4 687 196	51 182 958	11 651 150	32 356 945
	SUMAS	4 687 196	51 182 958	11 651 150	32 356 945

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2022

ENTE PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS
Instituciones Públicas de Seguridad Social	141 849	1 106 638
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	141 849	1 106 638
SUMAS	141 849	1 106 638

Fuente: Secretaría de Hacienda.