

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

CTA.CONTABLE	DESCRIPCION	USO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
11110	EFFECTIVO	COBROS DE SERVICIOS	

CTA.CONTABLE	CTA. BANCARIA	MONTO	INSTITUCION BANCARIA	USO	TIPO DE CUENTA	TASA BRUTA
11120	BANCOS/TESORERIA					
11120-000002-02016-000001	0193134008 BANCOMER CHEQUES P.C.P.	\$97,500	BBVA BANCOMER	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000003-02016-000001	0853439565 BANORTE SA PAGO NOMINA ACTIVOS	\$9,819	BANORTE	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000003-02016-000002	0860650274 BANORTE SA PAGO NOMINA JUBILADOS	\$361,822	BANORTE	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11120-000004-02016-000002	4056137961 HSBC SA PAGADORA	\$1,806	HSBC	RECAUDADORA	INVERSION	
11120-000004-02016-000005	4056870850 HSBC SA CUENTA PUENTE PAGADORA	\$307,673	HSBC	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000004-02019-000014	4062536198 HSBC SA CTA. CHEQUES CVE 021790040625361981	\$208,385	HSBC	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000004-02019-000015	4062536214 HSBC SA CTA CHQS GSTS DIVERSOS CLABE 021790040625362142	\$453,957	HSBC	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000004-02019-000017	4062536222 HSBC SA PCP	\$8,325,642	HSBC	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000004-02019-000018	4062818869 HSBC SA CHQS CUENTA INDIVIDUAL CLABE 021790040628188695	\$381,193,599	HSBC	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000004-02019-000019	4062818935 HSBC PASIVOS 2018 CLABE 021790040628189351	\$63,184,631	HSBC	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000004-02019-000020	4064436298 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO DEL SISTEMA PLUVIAL CLABE INTERBANCARIA 021790040644362987	\$28,996	HSBC	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11120-000005-02016-000001	65-50526974-1 PAGO NOMINAS ACTIVOS SANTANDER	\$470,205	SANTANDER	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000005-02017-000006	18000054332 SANTANDER PAGADORA	\$0	SANTANDER	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000005-02017-000008	18000059283 JUBILADOS Y PENSIONADOS	\$1257,272	SANTANDER	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
11120-000005-02019-000009	18000107257 SANTANDER GASTOS DIVERSOS	\$10,478	SANTANDER	GASTOS	CHEQUES	TASAS DE MERCADO DE DINERO
		\$460,180,475				

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	CLASIFICACION	MONTO
11160	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		
11160-000001	DEPOSITOS EN GARANTIA	CORTO PLAZO	\$509,220

La cuenta 11160-000001 se refiere a los depósitos en garantía que se les paga a los dueños de los inmuebles con los que se tiene contrato de arrendamientos de inmuebles. Cabe mencionar, que una vez que se finiquita el contrato, este depósito es reintegrado por el arrendador, conforme quede estipulado en el clausulado del contrato suscrito con el.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
-----------------	----------	-------	-------------	---------------	----------------	-----------------

CONTABLE

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11220	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
11220-000001	CREDITO POR SERVICIOS FUNERARIOS	\$8,129,684	\$1236737	\$2,238,135	\$228,912	\$4,425,900
11220-000002	MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA	\$-1,014				\$-1,014
11220-000003	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$20,526,978				\$20,526,978
11220-000015	SUELDOS DUPLICADOS ACTIVOS	\$213,635				\$213,635
11220-000016	SUELDOS DUPLICADOS PENSIONADOS	\$239,692				\$239,692
11220-951000	FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL PAGO DE JUBILACIONES	\$73,672,554				
		\$102,781,529	\$74,909,291	\$2,238,135	\$228,912	\$25,405,191

Las cuentas por cobrar a corto plazo están compuestas por:

La cuenta 11220-000001 se refiere a créditos por servicios funerarios que se realizan en la Funeraria ISSET, los cuales se recuperan vía nómina, que los entes enteran al ISSET o por el trámite de pago de seguro de vida, a solicitud del beneficiario que tenga derecho.

La cuenta 11220-000002 se refiere a créditos que se otorgaron en ejercicios anteriores al 2012. El saldo de esta cuenta será depurado en el transcurso del primer semestre de 2020.

La cuenta 11220-000003 se refiere a las órdenes de pago No. 42 y 43 de fecha 29 de diciembre de 2012. Que se tramitaron ante la Secretaría De Administración y Finanzas, sin embargo ésta no realizó el correspondiente depósito en esos entonces. Derivado del cambio de administración en 2013, la administración entrante en la Secretaría de Planeación y Finanzas desconoció ese compromiso de pago. Hasta la fecha no se ha podido recuperar ese recurso. El saldo de esta cuenta será depurado en el transcurso del primer semestre 2020.

La cuenta 11220-000015 y 11220-000016 se refiere a pagos de nómina que se duplicaron. Se encuentra en proceso de depuración el saldo de esta cuenta.

La cuenta 11220-951000 se refiere a la transferencia de recursos FAFEF, Ramo 33, aportación al Fideicomiso para el pago de la nómina de jubilaciones y pensiones ISSET. El saldo está registrado como cuenta por cobrar, ya que solo se registró el momento devengado del ingreso, el recaudado se realizará en el mes de enero del año 2020.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
-----------------	----------	-------	-------------	---------------	----------------	-----------------

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11230	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
11230-000001	DEPENDENCIAS	\$31,446,020				\$31,446,020
11230-000004	DEPOSITOS INDEBIDOS	\$106,018	\$106,018			
		\$31,552,038	\$106,018			\$31,446,020

La cuenta 11230-000001 se encuentra registrado el pago de la gratificación líquida, pensiones alimenticias de los jubilados y pensionados ISSET del ejercicio 2016, que en ese ejercicio no se contó con techo presupuestal, sin embargo, se tuvo que realizar el pago derivado que es un derecho que tienen los jubilados y pensionados con fundamento en la LSSET. Cabe mencionar que se ha ido regularizando el ejercicio presupuestal de dicho saldo, aplicando las economías presupuestales que resultaron de este cierre de ejercicio 2019.

La cuenta 11230-000004 se encuentra registrado el pago indebido de la pensión alimenticia que estuvo percibiendo la C. Claudia Guadalupe Hernández Sosa y que por orden judicial le fue suspendida, por tal motivo, tiene que reintegrar las pensiones cobradas indebidamente, para lo cual se le están descontando quincenalmente, hasta cubrir el monto de los depósitos indebidamente.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
11240	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO					
11240-000001	INGRESOS POR CUOTAS Y APORTACIONERES	\$1,210,940,842	\$287,990,285	\$41,188,125	\$112,146,252	\$769,616,179
11240-000002	OTROS INGRESOS	\$0				\$0
		\$1,210,940,842				

La cuenta 11240-000001 es donde se encuentran registrados los certificados de aportación obrero-patronal, con fundamento en el artículo 34 y 35 de la LSSET, derivado que los entes envían a este Instituto sus nóminas donde realizan las retenciones por concepto de cuotas de seguridad social. Presenta un saldo con antigüedad de más de 365 días debido a que las dependencias no hacen el pago de sus cuotas en tiempo y forma. Sin embargo, con la finalidad de corregir tal situación de demora, se le han hecho los requerimientos pertinentes vía la Unidad de Asuntos Jurídicos y Transparencia de este Instituto, así también. Hay demandas judiciales presentadas ante la Fiscalía del Gobierno del Estado. Se tiene contemplado que en el transcurso del próximo ejercicio 2020, se logre regularizar tal situación de retraso y disminuir la antigüedad de saldos.

La cuenta 11240-000002 En esta cuenta se registraron ingresos por concepto de recargos y actualizaciones del ejercicio 2018, quedando un saldo recaudado en demasía por 12 centavos, el cual se

hará la depuración correspondiente dentro del primer periodo del ejercicio 2020.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
11290	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO. O EQ. A CORTO PLAZO					
11290-000001	SEGURO DE VIDA POR PRESTAMOS OTORGADOS	\$315,459	\$651	\$12,110	\$77,817	\$224,881
11290-000002	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$905			\$-1	\$-34
11290-000008	I SELA SARA O HERNANDEZ	\$0				
11290-000011	OBCA FINANCIERA S.A. DE C.V. SOFOM ENR	\$30,696				
		\$347,059	\$32,286	\$12,110	\$77,816	\$224,848

La cuenta 11290-000001 En esta cuenta se registra los seguros de vida que contrae el trabajador al otorgársele un préstamo a corto plazo. Se trata de una póliza que ampara el saldo deudor en caso de fallecimiento del trabajador. Presenta un saldo mayor a 365 días, derivado que hay trabajadores a los cuales se les dejó de descontar en sus nóminas por haber sido dado de baja o cambiar de radicación de sueldo. Se están realizando las gestiones pertinentes a fin de recuperar todos los saldos que estén antiguos, requiriéndoles por parte de la Unidad de Asuntos Jurídicos y Transparencia.

La cuenta 11290-000002 En esta cuenta se registra el importe de subsidio al empleo generado en las nóminas de este Instituto, el cual se va compensando en el pago del Impuesto Sobre la Renta. Presenta un saldo mayor a 365, que se trata de centavos que se han originado por el redondeo del propio sistema de la Plataforma donde se lleva a cabo la captura de la declaración de impuesto, el cual será depurado dentro del primer semestre del ejercicio próximo.

La cuenta 11290-000008 En esta cuenta se registró el importe de 20 centavos pagados de más en el mes de diciembre al proveedor I SELA SARA O HERNANDEZ, a la cual se le compra en la partida 25301. Cabe mencionar que se le informó a la proveedora del importe pagado de más y se le requirió que a la brevedad posible lo reintegrara, a lo cual accedió, comprometiéndose a realizar el depósito devolutivo en el transcurso del mes de enero del próximo año.

La cuenta 11290-000011 En esta cuenta se registró el importe pagado a la Financiera OBCA, el cual está en aclaración y se pretende solventar dentro del periodo del primer trimestre del próximo ejercicio.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	METODO DE EVALUACION
11410	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA		
11410-000004	ALMACEN FUNERARIA ISSET	\$1,188,720	P.E.P.S.

La cuenta 11410-000004 En esta cuenta se registra las entradas por compra de ataúdes, que se tienen a la venta en la Funeraria ISSET.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	METODO DE EVALUACION
115	ALMACENES		
11511-000001-21101	Materiales y útiles de oficina	\$1,704,852	P.E.P.S.
11511-000001-21102	Equipos menores de oficina	\$214,375	P.E.P.S.
11511-000001-21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	\$2,133,519	P.E.P.S.
11511-000001-21503	Material Impreso	\$13,500	P.E.P.S.
11511-000001-21601	Material de limpieza	\$649,130	P.E.P.S.

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11511-000001-21702	Materiales y suministros para planteles educativos y bibliotecas	\$0	P.E.P.S.
11511-000002-21101	Materiales y útiles de oficina	\$1,082,704	P.E.P.S.
11511-000002-21102	Equipos menores de oficina	\$83,275	P.E.P.S.
11511-000002-21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	\$1,629	P.E.P.S.
11511-000002-21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	\$936,117	P.E.P.S.
11511-000002-21503	Material Impreso	\$18,676	P.E.P.S.
11511-000002-21601	Material de limpieza	\$228,761	P.E.P.S.
11511-000002-33603	Impresiones de documentos oficiales para la prestación de servicios públicos	\$3,128	P.E.P.S.
11511-000006-53101	Equipo médico y de laboratorio	\$42,865	P.E.P.S.
11511-000007-21101	Materiales y útiles de oficina	\$210,669	P.E.P.S.
11511-000007-21102	Equipos menores de oficina	\$27,080	P.E.P.S.
11511-000007-21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	\$347,551	P.E.P.S.
11511-000007-21503	Material Impreso	\$12,283	P.E.P.S.
11511-000007-21601	Material de limpieza	\$241,676	P.E.P.S.
11511-000009-21101	Materiales y útiles de oficina	\$44,557	P.E.P.S.
11511-000009-21102	Equipos menores de oficina	\$3,036	P.E.P.S.
11511-000009-21601	Material de limpieza	\$120,412	P.E.P.S.
11511-000009-51101	Mobiliario	\$8,034	P.E.P.S.
11511-000009-51901	Equipo de Administración	\$1,049	P.E.P.S.

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11511-000009-53101	Equipo médico y de laboratorio	\$30,297	P.E.P.S.
11512-000001-22102	Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras	\$515,791	P.E.P.S.
11512-000001-22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	\$6,919	P.E.P.S.
11512-000001-22301	Utensilios para el servicio de alimentación	\$168	P.E.P.S.
11512-000002-22102	Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras	\$1,147,366	P.E.P.S.
11512-000002-22301	Utensilios para el servicio de alimentación	\$37,955	P.E.P.S.
11512-000007-22102	Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras	\$10,164	P.E.P.S.
11512-000009-22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	\$40	P.E.P.S.
11513-000001-24101	Productos minerales no metálicos	\$951,113	P.E.P.S.
11513-000001-24201	Cemento y productos de concreto	\$24,830	P.E.P.S.
11513-000001-24301	Cal, yeso y productos de yeso	\$13,403	P.E.P.S.
11513-000001-24401	Madera y productos de madera	\$4,063	P.E.P.S.
11513-000001-24601	Material eléctrico y electrónico	\$810,318	P.E.P.S.
11513-000001-24701	Artículos metálicos para la construcción	\$798,979	P.E.P.S.
11513-000001-24801	Materiales complementarios	\$0	P.E.P.S.

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11513-000001-24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$856,159	P.E.P.S.
11513-000002-24101	Productos minerales no metálicos	\$8,535	P.E.P.S.
11513-000002-24501	Vidrio y productos de vidrio	\$7,197	P.E.P.S.
11513-000002-24601	Material eléctrico y electrónico	\$638,938	P.E.P.S.
11513-000002-24701	Artículos metálicos para la construcción	\$98,197	P.E.P.S.
11513-000002-24801	Materiales complementarios	\$172,601	P.E.P.S.
11513-000002-24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$199,553	P.E.P.S.
11513-000006-24601	Material eléctrico y electrónico	\$0	P.E.P.S.
11513-000007-24101	Productos minerales no metálicos	\$49,646	P.E.P.S.
11513-000007-24201	Cemento y productos de concreto	\$146,457	P.E.P.S.
11513-000007-24301	Cal, yeso y productos de yeso	\$28,508	P.E.P.S.
11513-000007-24401	Madera y productos de madera	\$2,438	P.E.P.S.
11513-000007-24601	Material eléctrico y electrónico	\$263,427	P.E.P.S.
11513-000007-24701	Artículos metálicos para la construcción	\$125,452	P.E.P.S.
11513-000007-24801	Materiales complementarios	\$33,335	P.E.P.S.
11513-000007-24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	\$87,763	P.E.P.S.
11514-000001-25101	Productos químicos básicos	\$3,622,940	P.E.P.S.

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11514-000001-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$79,806,221	P.E.P.S.
11514-000001-25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$24,525,127	P.E.P.S.
11514-000001-25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	\$454,418	P.E.P.S.
11514-000001-25601	Fibras sintéticas, hule y plásticos y sus derivados	\$111,119	P.E.P.S.
11514-000002-25101	Productos químicos básicos	\$5,919,152	P.E.P.S.
11514-000002-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$15,761,883	P.E.P.S.
11514-000002-25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$37,972,097	P.E.P.S.
11514-000002-25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	\$367,512	P.E.P.S.
11514-000002-25601	Fibras sintéticas, hule y plásticos y sus derivados	\$18,747	P.E.P.S.
11514-000003-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$0	P.E.P.S.
11514-000005-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$-6	P.E.P.S.
11514-000006-25101	Productos químicos básicos	\$1,707,668	P.E.P.S.
11514-000006-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$771,552	P.E.P.S.
11514-000006-25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$16,957,711	P.E.P.S.
11514-000006-25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	\$102,971	P.E.P.S.

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11514-000007-25101	Productos químicos básicos	\$3,595,056	P.E.P.S.
11514-000007-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$6,677,091	P.E.P.S.
11514-000007-25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$2,260,615	P.E.P.S.
11514-000007-25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	\$150,400	P.E.P.S.
11514-000007-25601	Fibras sintéticas, hule y plásticos y sus derivados	\$11,565	P.E.P.S.
11514-000008-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$22,229,881	P.E.P.S.
11514-000009-25101	Productos químicos básicos	\$27,924	P.E.P.S.
11514-000009-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$390,829	P.E.P.S.
11514-000009-25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	\$1,348,873	P.E.P.S.
11514-000009-25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	\$1,651	P.E.P.S.
11514-000010-25301	Medicinas y productos farmacéuticos	\$0	P.E.P.S.
11515-000001-26104	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales asignados a servidores públicos	\$16,140	P.E.P.S.
11515-000002-26102	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales asignados a programas públicos	\$214,933	P.E.P.S.
11516-000001-27201	Prendas de protección personal	\$112,129	P.E.P.S.
11516-000001-27301	Artículos deportivos	\$0	P.E.P.S.
11516-000001-27501	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	\$1,233,225	P.E.P.S.

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

11516-000002-27201	Prendas de protección personal	\$51,207	P.E.P.S.
11516-000002-27501	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	\$380,086	P.E.P.S.
11516-000006-27501	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	\$0	P.E.P.S.
11516-000007-27201	Prendas de protección personal	\$9,995	P.E.P.S.
11516-000007-27501	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	\$89,079	P.E.P.S.
11516-000007-27501	Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	\$94,744	P.E.P.S.
11518-000001-29101	Herramientas menores	\$47,788	P.E.P.S.
11518-000001-29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	\$131,561	P.E.P.S.
11518-000001-29401	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones	\$51,713	P.E.P.S.
11518-000001-29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$262,874	P.E.P.S.
11518-000001-29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	\$67,792	P.E.P.S.
11518-000001-29801	Refacciones y accesorios menores de maquinarias otros equipos	\$3,497	P.E.P.S.
11518-000002-29101	Herramientas menores	\$1,162	P.E.P.S.
11518-000002-29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$225,330	P.E.P.S.
11518-000002-29801	Refacciones y accesorios menores de maquinarias otros equipos	\$5,600	P.E.P.S.
11518-000002-29901	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	\$4,439	P.E.P.S.
11518-000006-29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$450,731	P.E.P.S.
11518-000007-29101	Herramientas menores	\$60,212	P.E.P.S.
11518-000007-29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	\$10,810	P.E.P.S.

11518-000007-29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$31,126	P.E.P.S.
11518-000007-29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	\$7,189	P.E.P.S.
		\$243,554,847	

Inversiones Financieras

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	CARACTERISTICAS
1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		PARA EL PAGO DE SUELDOS DE JUBILADOS Y PENSIONADOS
12139-000001	FIDEICOMISO UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR	\$13,823,226	SALDO DE LA CONSTRUCCION DE LA UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR DEL CENTRO
12139-000002	FIDEICOMISO UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR	\$1,706,541	REGISTRO DEL FIDEICOMISO No. FID F2003538-0.
		\$15,529,768	

La cuenta 12139-000001 Esta cuenta tiene registrado el importe de la obra de la Unidad de Medicina Familiar Centro, dicho saldo está incluido en los estados financieros de la entrega recepción del 2013, el cual está pendiente de depuración ya que está involucrado con el saldo de la cuenta Obras en Proceso de este Instituto. Se pretende solventar con las acta de entrega recepción de obra pública que se gestionarán ante la Secretaría de Obras Públicas, una vez que sean proporcionadas las mencionadas actas se procederá a la depuración de este saldo.

La cuenta 12139-000002 Esta cuenta tiene registrado el importe del Fideicomiso No. FID F2003538-0 de Inversión y administración para el pago de pensiones y jubilaciones destinados a los asegurados de este Instituto, el cual funge como Fideicomisario, la Secretaría de Finanzas en carácter de Fideicomitente y el Banco Santander en su carácter de Fiduciario. se llevó a cabo la reclasificación de la cuenta contable de Bancos 11120-000005-02017-000007 a esta cuenta 12139-000002, derivado de dar cumplimiento a la normatividad del CONAC referente a los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	CARACTERISTICAS			
12210	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$7,081,855				

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

12220	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$519,773				
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
12240	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO					
12240-000001	PRESTAMOS OTORGADOS	\$103,811,630	\$161,000	\$3,989,340	\$28,876,177	\$70,785,113
		\$111,413,259				

La cuenta 12210 Esta cuenta tiene registrado el importe de los intereses de los préstamos personales que el ISSET otorga a los trabajadores del Gobierno del Estado, el cual es una prestación económica a la que tienen derecho con fundamento en la Ley de Seguridad Social del Estado de Tabasco. Se registran los préstamos otorgados y las recuperaciones de éstos cada mes.

La cuenta 12220 Esta cuenta tiene registrado el importe de sueldos pagados indebidamente a empleados de este Instituto, a los cuales se les está descontando vía nómina, hasta reintegrar el saldo completo.

La cuenta 12240-000001 Esta cuenta tiene registrado el importe de los préstamos otorgados a los trabajadores del Gobierno del Estado, presenta una antigüedad de mas de 365 días, derivado que los entes dejaron de reportar a este Instituto los descuentos que realizan en sus nóminas, por motivos diversos, como puede ser que el trabajador fue dado de baja o cambiar de radicación de sueldos. A manera de corregir esta situación la Unidad de Asuntos Jurídicos y Transparencia brinda el apoyo de requerir a los deudores por las vías legales procedentes y poder recuperar los saldos de los préstamos que tienen mora en su recuperación.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	UBICACIÓN	SUPERFICIE	TOTAL
12310	TERRENOS			
12310-000001	PREDIO TIERRA COLORADA	CALLE ASUNCION CASTELLANOS S/N VHSA, TAB.	26-30-09 HAS.	\$9,763,285
12310-000002	LOMAS DE OCUIZAPOTLAN	KILOMETRO 16.5 CARRETERA VILLAHERMOSA -	PENDIENTE DETERMINAR POR VENTAS	\$33,300

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

12310-000003	PREDIO BUENA VISTA COMALCALCO	CARRETERA FEDERAL COMALCALCO-PARAISO	PENDIENTE POR LA DIRECCION JURIDICA	\$4,643,000
12310-000004	PREDIO CERRADA LA CEIBA	CERRADA DE LA CEIBA S/N COL.1°. DE MAYO	397.50 MT2	\$355,000
12310-000005	PREDIO CERRADA LA CEIBA	CERRADA DE LA CEIBA S/N COL.1°. DE MAYO	273.00 MT2	\$120,000
				\$14,914,585

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO %	CARACTERISTICAS
12330	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$69,218,300		\$43,336,800		
12362	UNIDAD DE MEDICINA FAMILIAR	\$28,566,184				INFORMACION DEL COSTO FINAL DE LA OBRA POR SAOP
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICIOS	\$531,250				
		\$98,315,734		\$43,336,800		

El rubro 123 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se refiere a los terrenos y edificios propiedad de este Instituto, los cuales se encuentran en buen estado de funcionamiento, sin embargo, no se les está aplicando depreciación derivado que está en proceso de aclaración los importes de los bienes inmuebles, ya que no se ha logrado conciliar las cifras del Estado de Situación Financiera con los importes publicados en la página oficial de este Instituto, ya que no se tiene con certeza la propiedad de algunos bienes, sin embargo históricamente están registrados en el contabilidad, pero no está determinado el estatus correcto. Esta situación se turnó a la Unidad de Asuntos Jurídicos y Transparencia, para que determine el procedimiento adecuado de regularización de propiedad de los bienes y poder conciliar las cifras.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO %	
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$54,217,865	\$2,922,205	\$39,535,037		

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,515,572	\$90,732	\$2,033,294		
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$142,045,691	\$15,115,222	\$110,371,153		
1244	VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	\$10,039,779	\$782,928	\$8,661,666		
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$26,938,171	\$1,968,212	\$15,282,835		
		\$235,757,078	\$20,879,299	\$175,883,987		

CARACTERISTICAS

Los bienes muebles se encuentran en buen estado, según revision fisica del inventario, mismos que han sido conciliados debidamente, dandose las bajas y altas de bienes correspondientes al ejercicio.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO %	CARACTERISTICAS
1254	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$3,301,185	\$74,864	\$1,937,087	10% (Licencias)	El activo Intangible se encuentra funcionando adecuadamente.
				\$177,821,074		

Estimaciones y Deterioros

En la cuenta de depreciación, deterioro y amortización acumulada al 31 de diciembre de 2019 se tiene registrado un importe de \$221,157,874, el cual está integrado por la depreciación acumulada de bienes inmuebles por \$43,336,780 y depreciación acumulada de bienes muebles por \$175,883,987, así como amortización acumulada de activos intangibles por \$1,937,087.

DEPRECIACION/AMORTIZACION	2019
----------------------------------	-------------

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

BIENES INMUEBLES	\$43,336,800
BIENES MUEBLES	\$175,883,987
AMORTIZACION	\$1,937,087
TOTAL	\$221,157,874

Otros Activos

En el instituto de seguridad social del estado de tabasco no se tiene registro en la cuenta de otros activos.

Pasivo

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21110	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
21110-000001	BASE	\$6,187,660	\$4,969,939	\$1,217,721		
21110-000002	CONFIANZA	\$1,085,424	\$61,757			\$1,023,667
21110-000003	EVENTUAL	\$9,512,112	\$6,782,739	\$562,316	\$216,832	
21110-000004	SUELDOS POR PAGAR POR RECLASIFICAR	\$-1,717				\$-1,717
21110-000005	AGUINALDO	\$340,070				\$340,070
21110-000006	OTRAS PRESTACIONES SOC. Y ECON.POR PAGAR EJER.ANT.	\$1,793,180				\$1,793,180
21110-000007	REMUNERACIONES POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	\$341,453				341,453
21110-000008	REMUNERACIONES POR PAGAR PERSONAL TRANSITORIO	\$2,320				\$2,320
21110-000009	SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$-1,924				\$-1,924
21110-000010	OTRAS PREST.SOCIALES Y ECON.PAGAR A CORTO PLAZO	\$553,473		\$60,672		\$492,800

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

21110-000011	DEPURACION DE CUENTAS BANCARIAS DE PARTIDAS DE CONCILIACION	\$660,446			\$660,446	
21110-000012	SUELDOS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES	\$3,510,173		\$1,328,354		\$2,181,819
21110-000014	DEPURACION DE CUENTAS	\$201,737			\$201,737	
21110-000004	PRESTACIONES GENERALES	\$1,968,889	\$1,968,889			
		\$26,153,296	\$13,783,323	\$3,169,063	\$1,079,014	\$8,121,895

La cuenta 21110 En esta cuenta se registra las obligaciones de pago de sueldos de los empleados de este Instituto. Presenta un saldo de antigüedad mayor a 365 días, derivado que hay sueldos pendientes de pago, por motivo que los empleados no se han presentado a cobrar, ya que fueron dados de baja por haber terminado el contrato que tenían suscrito con este Instituto por renunciaciones voluntarias. Se realizaron gestiones ante la Unidad de Asuntos Jurídicos y Transparencia para que determine si procede o no el pago de los sueldos pendientes, ya que ha transcurrido el tiempo, en algunos casos 4 o 5 años y siguen sin presentarse a reclamar el pago. Oficios DF/DDC/3617/19 13/09/19, DF/DDC/3647/19 17/09/19, DF/DDC/3618/19 13/09/19,

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21120	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$117,737,367	\$69,312,571	\$1,277,616	\$0	\$47,147,180

La cuenta 21120 En esta cuenta se registra las obligaciones de pago que se tienen con los proveedores y prestadores de servicio. Presenta una antigüedad de más de 365 días debido a que se trae un adeudo con el Sector Salud que data del ejercicio 2012, el cual quedó reflejado en el Acta de Entrega-Recepción de enero 2013. La administración saliente dejó en pasivo tales obligaciones, más sin embargo, no dejó los recursos financieros en cuentas bancarias. A manera de solventar esta situación, se han hecho gestiones a la Secretaría de Finanzas para que apoye con los recursos económicos y se pueda liquidar los mencionados adeudos del 2012. Sin que hasta la fecha se tenga respuesta favorable.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21150	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
21150-00IS11	DIREC.PREST.PENSIONES Y JUBILACIONES	\$6,430		\$6,430		
21150-00IS13	DIREC.PREST.MEDICAS 2do Y 3er. NIVEL DE ATENCION	\$225,344			\$225,344	

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

		\$231,774	\$0	\$6,430	\$225,344	\$0
--	--	-----------	-----	---------	-----------	-----

La cuenta 21150 En esta cuenta se registra las obligaciones de pago de pensión de los jubilados y pensionados de este Instituto. Así también registra las ayudas sociales que se le otorgan a los derechohabientes de este Instituto, cuando por causa de su padecimiento tienen que trasladarse a otros estados para asistir a su cita médica. Presenta un saldo de antigüedad de 365 días, debido a que algunos derechohabientes no se han presentado a realizar su cobro. Se realizan gestiones ante la Unidad de Asuntos Jurídicos y Transparencia para que determine si procede o no el pago, ya que ha transcurrido el tiempo y siguen sin presentarse a reclamar su pago.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21170	DEDUCCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO					
21170-000002	RETENCIONES	148,695,288	\$69,020,771	\$179,437	\$38,015	\$79,457,064

La cuenta 21170 En esta cuenta se registra las retenciones que derivan de la nómina de este Instituto, para pago a terceros. Presenta un saldo de más de 365 días, debido a que se encuentra en proceso de depuración por el pago de las cuotas de seguridad social, que por cambio en el sistema de armonización contable se suspendió en el ejercicio 2017 y 2018.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21180	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO	\$1,960				\$1,960

La cuenta 21180 En esta cuenta se registra las devoluciones de ingresos que se presentan en el mismo ejercicio en que se da el ingreso. El saldo de esta cuenta se origina en 2017, ya que se cancelaron los cheques con los cuales se pagó el reintegro del ingreso. Este saldo será depurado en el primer trimestre del próximo ejercicio 2020.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21190	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
21190-000001	CREDITOS FUNERARIOS VIA CERTIFICADO	\$228,796				\$228,796
21190-000002	RETENCIONES	\$2,118,703	\$2,118,703			
21190-000003	RECHAZOS BANCARIOS	\$2,233,641	\$85,147	2,148,494		
21190-000004	OTRAS CUENTAS PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,528,301			\$5,528,301	

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

21190-000005	INSIGNIA LIFE S.A. DE C.V.	\$47,515	\$552	\$12,110	\$34,852	
21190-000006	SALDOS DE CONCILIACION BANCARIA	\$274				\$274
21190-000009	RECUPERACION DE CREDITOS FUNERARIOS	\$62,092,434	\$16,352,704	\$26,844,354	\$18,890,268	\$5,109
21190-000010	DEPURACION DE CUENTAS BANCARIAS	\$127,693				\$127,693
		\$72,377,357	\$18,557,106	\$29,004,958	\$24,453,422	\$361,871

La cuenta 21190 En esta cuenta se registran las retenciones que se realizan en los recibos de devolución de aportación o de seguro de vida, en los cuales se le hace la deductiva por los saldos deudores que tenga el beneficiario con el Instituto, como son los préstamos a corto plazo y los créditos por servicios funerarios; también se registra los préstamos que por anticipo de ministración nos realiza la Secretaría de Finanzas, los seguros de vida que se le retienen a los trabajadores que tienen préstamo y que se les retiene vía nómina, así como, las cancelaciones de cheques que los beneficiarios no se presentaron a cobrar. Presenta un saldo mayor a 365 días, el cual, se solicitó por oficio a las áreas que determinen la viabilidad de pago o de lo contrario se depurará el saldo.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21520	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO					
21520-000001	P.C.P. NORMAL	\$4,740,503				\$4,740,503

La cuenta 21520-000001 tiene registrado los intereses cobrados por anticipado, de los préstamos que se otorgaron hasta el ejercicio 2015, catalogados como PCP Fijo. Estos intereses se retuvieron de manera adelantada, y mensualmente se amortizaba la parte proporcional de los mismos. Sin embargo en el ejercicio 2016, por motivo que se cambió del sistema de armonización contable, se omitió continuar con las referidas amortizaciones. Se pretende que en el primer semestre del próximo ejercicio 2020 sea depurado este saldo.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	1 A 90 DIAS	90 A 180 DIAS	180 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
21910	21910-000001					
21910-000001	BANCO HSBC	\$179,334,755	\$78,882,981	\$35,503,916	\$11,405,114	\$53,542,745
21910-000002	BANAMEX	\$990				\$990

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

21910-000003	BBWA BANCOMER	\$0				\$0
21910-000004	BANCO SANTANDAER	\$14,463				\$14,463
21910-000005	BANORTE	\$51,439		\$2,003	\$49,437	
		\$179,401,648	\$78,882,981	\$35,505,918	\$11,454,551	\$53,558,198

La cuenta 21910 tiene registrado los movimientos de depósitos no identificados, los cuales frecuentemente se deben a depósitos que nos realiza la Secretaría de Finanzas por concepto de cuotas y aportaciones, pero no nos envía la respectiva nómina para que se le elabore el certificado correspondiente. Por tal motivo, se queda sin identificar, especialmente cuando se refieren a laudos, que la Secretaría prefiere depositar al ISSET para no perder el recurso, pero debido a que no lo acompaña con su respectiva nómina, dicho depósito cae en antigüedad de saldos. Con el fin de sanear esta situación se harán gestiones ante la Secretaría para que a la brevedad posible envíe las nóminas que correspondan para que el saldo sea depurado.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO
22210	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR	\$7,061,252

La cuenta 22210 Esta cuenta tiene registrado el importe de los intereses de los préstamos personales que el ISSET otorga a los trabajadores del Gobierno del Estado, el cual es una prestación económica a la que tienen derecho con fundamento en la Ley de Seguridad Social del Estado de Tabasco. Es la contra cuenta de la cuenta 12210 Se registran los préstamos otorgados y las recuperaciones de éstos.

22420	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	MONTO	TIPO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
22420-000001	PRESTAMOS A CORTO PLAZO	\$109,094.30	CREDITO	PASIVO	INTERESES COBRADOS POR ANTICIPADO PENDIENTES DE APLICAR, YA QUE POR CAMBIO DE ADMINISTRACION SE OMITIO LA CONTINUAR CON LA AMORTIZACIÓN DEL SALDO.

La cuenta 22420 tiene registrado los intereses cobrados por anticipado pendientes de amortizar. Cabe mencionar que este saldo tiene una antigüedad de más de 6 años, ya que desde el inicio del ejercicio 2013 se tiene este saldo. Se pretende depurar dentro del primer semestre del próximo ejercicio 2020.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	TIPO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
-----------------	----------	-------	------	------------	-----------------

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO

22510	FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO				
22510-000001	FONDOS EN GARANTIA	\$9,268,216	CREDITO	PASIVO	RECURSOS APORTADOS POR LOS TRABAJADORES QUE FUERON SUJETOS DE CREDITOS Y SON UTILIZADOS PARA AMORTIZAR AQUELLOS CASOS QUE NO SE PUEDAN RECUPERAR.

La cuenta 22510 tiene registrada la retención que se les hacía a los créditos que se otorgaron de 2008 hacia atrás, para asegurar la recuperación en caso de incobrabilidad. Este saldo no ha tenido movimiento, por lo que se encuentra en seguimiento de depuración, para que dentro del término del primer semestre del próximo año 2020 se realice.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	TIPO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
22520	FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO				
22520-000001	LEY 2016	\$1,128,757,959	AHORRO PARA RETIRO	PASIVO	CUOTAS RETENIDAS A LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO PARA SU CUENTA INDIVIDUAL

La cuenta 22520 tiene registrado los movimientos de retención que se les realiza a todos los trabajadores del gobierno del estado, con fundamento en el artículo 34, 35 y 121 de la Ley de Seguridad Social del Estado de Tabasco.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	MONTO	TIPO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
22630	PROVISION PARA CONTINGENCIA A LARGO PLAZO				

22630-000002	ACREEDORES POR APORTACION AL 5%	\$1,555,034,289.54	AHORRO	PASIVO	RECURSOS APORTADOS POR LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO DEL ESTADO Y SE UTILIZAN PARA EL PAGO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
--------------	---------------------------------	--------------------	--------	--------	--

La cuenta 22630 tiene registrado los movimientos de retención que se les realizó a todos los trabajadores del gobierno del estado, con fundamento en el artículo 31 de la Ley abrogada del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Tipo de Ingreso	Monto	Observaciones
Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$2,683,946,194	Son las aportaciones del 8 y 16% de los trabajadores y 26% del patrón que conforman los ayuntamientos, organismos desconcentrados, descentralizados y el Gobierno del Estado.
Productos	\$33,784,400	Son los ingresos por reposición de credenciales e intereses bancarios.
Aprovechamientos	\$2,604,975	Bonificación por estímulos fiscales derivado de la adhesión del Decreto del 05 de diciembre de 2008, según respuesta con folio 1359748, del Servicio de Administración Tributaria, así también los reintegros de sueldos por jubilación cobrados indebidamente, ya que se encontraban en servicio activo.
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$6,441,275	Son los ingresos propios por los servicios otorgados en el Cecuidam y Funeraria.
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$1,259,828,004	Recurso otorgado por el Ramo-33 FAFEF, para pago de pensiones y jubilaciones
Ingresos Financieros	\$7,522,500	Intereses generados por la recuperación de Préstamos a Corto Plazo.
TOTAL	\$3,994,127,348	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Tipo de Ingreso	Monto	Observaciones
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$1,259,828,004	Recurso otorgado por el Ramo-33 FAFF, para pago de pensiones y jubilaciones

Otros Ingresos y Beneficios

Este Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco, no tiene registrado otros ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

Al mes de diciembre en cuanto al rubro de Gastos y otras pérdidas, cabe señalar como información relevante que de los gastos de funcionamiento: los servicios personales por \$925,540,135.41 representan el 24.55 %, los materiales y suministros por \$115,194,173.30 representan el 3.06 %, los servicios generales por \$114,356,457.62 representan el 3.03 %, las ayudas sociales por \$2,834,060.20 representan el 0.08 %, las pensiones y jubilaciones por \$2,430,326,635.64 representan el 64.47 %, las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones por 21,275,463.03 representan el 0.56 %; y los Otros Gastos por \$160,177,395.89, representan el 4.25 %, que en total representan el 100% de los gastos del Instituto por \$3,769,704,321.09.

Al mes de diciembre de 2019, la diferencia entre los gastos presupuestales y contables se debe a las adquisiciones de bienes de activo no circulante en el rubro de mobiliario y equipo de administración por \$6,330,124.15; en mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$262,537.18; en equipo e instrumental médico y de laboratorio por \$900,698.89, en maquinaria, otros equipos y herramientas por \$4,063,299.54, en activos intangibles por \$798,718.96, y en obra pública en bienes propios por \$6,727,188.00; Así también, al registro de las Salidas de Almacén por \$160,177,395.89, correspondientes a salidas de inventario de ejercicios anteriores. De igual forma, se considera la depreciaciones y amortización anual de los bienes muebles por \$21,275,463.03, así también las entradas de almacén que representan gasto presupuestario descontándoseles las salidas del periodo, pero que contablemente se refleja en una cuenta de balance por la cantidad de \$306,524,748.77.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- En la cuenta de Patrimonio Contribuido con un importe total de \$58,058,176.50 conformado por Patrimonio Contribuido \$55,454,276.65 y Patrimonio Donado \$2,603,899.85, en el mes de diciembre 2019 no hubo ninguna variación.

2.- En la cuenta de Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores tiene un importe de \$-1,236,500,857.31 y tiene una variación en relación al ejercicio 2018 de \$-117,808,231.85, el cual es el resultado del ejercicio 2018.

3.- La Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio tiene un importe de \$238,001,140.22 y se integra por el resultado del ejercicio 2019 por \$224,423,026.41 más las rectificaciones de ejercicios anteriores por \$13,578,113.81 y se debe a que se realizaron depuraciones de saldos.

El saldo de la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores está integrado por registros de cancelación del 5% de aportación, por concepto de quincenas canceladas o devolución de aportación, pago de seguros de vida, gratificaciones por separación de servicios, ayuda de gastos funerales, cancelación de abonos de préstamos a corto plazo por quincenas canceladas, depuración de saldos, así como el registro del ajuste resultante de la conciliación físico contable de los bienes muebles y el ajuste de la regularización por actualización de la depreciación acumulada.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Se informa el saldo de las cuentas de Bancos, Inversiones Temporales (hasta tres meses), Depositados de Fondos de Terceros en Garantía al 31 de Diciembre de 2019 por \$460,689,695. Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera:

a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalentes como se muestra en el primer cuadro; está constituido por los rendimientos bancarios generado en el periodo.

b) Conciliación de Flujos de Efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro /desahorro antes de rubros extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del método indirecto en el cual se parte del Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro), cifra que corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros pasados o futuros, así como de las partidas o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NISP-2).

Descripción	2019	2018
Efectivo	0	0
Efectivo en Bancos-Tesorería	460,180,475	628,515,775
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0

Descripción	2019	2018
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Deposito de Fondos de Terceros y Otros	509,220	505,652
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	460,689,695	629,021,427

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	405,875,885	183,153,671
Otros Gastos O Perdidas Extraordinarias	224,423,026	231,625,559
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	224,423,026	-117,808,232

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

INGRESOS

La diferencia entre los ingresos presupuestales devengados y contables se debe a que se realizó una reducción en los ingresos presupuestales por los intereses de la cuenta de bancos 0193134008 BANCOMER, por los Préstamos a Corto Plazo otorgados, considerados en el rubro de Productos Financieros, por ser financiados con recursos de la cuenta individual; en el caso de la Cuenta Individual, la Ley del ISSET en su artículo 121, menciona: "Los recursos depositados en la cuenta Individual de cada asegurado son propiedad de éste, con las modalidades que se establecen en esta Ley y demás disposiciones aplicables. Así también, los intereses generados por la cuenta bancaria del Fideicomiso 2003538001 FIDEICOMISO SANTANDER. La diferencia acumulada al mes de diciembre es por la cantidad de \$49,459.71. Así también, la recuperación de los intereses de los préstamos a corto plazo con financiamiento con recursos de la cuenta individual por \$7,339,368.83. De igual forma, la recuperación de capital de los préstamos a corto plazo denominados fondo de inversión por la cantidad de \$792,812.23 considerado como ingreso presupuestal no contable, ya que se registra en cuenta de balance.

EGRESOS

Al mes de diciembre de 2019, la diferencia entre los gastos presupuestales y contables se debe a las adquisiciones de bienes de activo no circulante en el rubro de mobiliario y equipo de administración por \$6,330,124.15; en mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$262,537.18; en equipo e instrumental médico y de laboratorio por \$900,698.89, en maquinaria, otros equipos y herramientas por \$4,063,299.54, en activos intangibles por \$798,718.96, y en obra pública en bienes propios por \$6,727,188.00; Así también, al registro de las Salidas de Almacén por \$160,177,395.89, correspondientes a salidas de inventario de ejercicios anteriores. De igual forma, se considera la depreciaciones y amortización anual de los bienes muebles por \$21,275,463.03, así también las

entradas de almacén que representan gasto presupuestario descontándoseles las salidas del periodo, pero que contablemente se refleja en una cuenta de balance por la cantidad de \$306,524,748.77.

Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	3,987,531,330
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	7,522,500
2.1. Ingresos Financieros	7,522,500
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	926,483
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	926,483
4. Total de Ingresos Contables	3,994,127,347

Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	3,913,858,777
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	747,326,237
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,783,464
2.2. Materiales y Suministro	419,935,458
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	6,330,124
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	262,537

2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	900,699
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,063,299
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	798,719
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	6,727,188
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	306,524,749
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	603,171,781
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,275,463
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	160,177,396
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	421,718,922
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	3,769,704,321

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

1) EGRESOS

El Gasto Devengado al mes de diciembre refleja un avance del 98.15 % con respecto al Presupuesto Modificado del ejercicio 2019, el Gasto Ejercido un avance del 100 % respecto al Devengado y el gasto pagado un avance del 91.98 % respecto al ejercido. Al corte del 31 de diciembre de 2019 se presentaron variaciones presupuestarias, desagregada de la siguiente manera:

AMPLIACION DE RECURSOS

- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$614, 000,000.00 (Oficio DF/DCP/AP/0444/2019).
- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$73, 672,553.53 (Oficio DF/DCP/AP/0457/2019).
- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$69, 767,384.77 (Oficio DF/DCP/AP/0471/2019).
- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$2, 086,147.16 (Oficio DF/DCP/AP/0469/2019).
- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$6,180.39 (Oficio DF/DCP/AP/0470/2019).
- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$139, 610,091.65 (Oficio DF/DCP/AP/0473/2019).
- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$54, 414,515.77 (Oficio DF/DCP/AP/0474/2019).
- * Pensiones y Jubilaciones en el Capítulo 4000 por un monto de \$16,669.80 (Oficio DF/DCP/AP/0476/2019).

REDUCCION DE RECURSOS

- * Pensiones y Jubilaciones en el capítulo 4000 por un monto de 0.31 (Oficio DF/DCP/AP/0456/2019).
- * En el rubro de materiales y servicios capítulo 2000 por un monto de \$25, 712,576.88 (Oficio DF/DCP/AP/0466/2019).
- * En el rubro de bienes muebles, inmuebles e intangibles capítulo 5000 por un monto de \$485,344.69 (oficio DF/DCP/AP/0460/2019).

* En el rubro de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas capítulo 4000 por un monto de \$3, 162,784.31 (DF/DCP/AP/0461/2019).

*En el rubro de servicios generales capítulo 3000 por un monto de \$25, 053,809.89 (oficio DF/DCP/AP/0462/2019).

* En el rubro de servicios personales capítulo 1000 por un monto de \$136, 170,654.32 (oficio DF/DCP/AP/0467/2019).

* Impuesto sobre nómina en el capítulo 3000 por un monto de \$3, 439,437.33 (oficio DF/DCP/AP/0472/2019).

* En el rubro de servicios personales capítulo 1000 por un monto de \$16,669.80 (oficio DF/DCP/AP/0475/2019).

2) INGRESOS

Lo recaudado al mes de diciembre registra un avance del 82.73 % con respecto al Presupuesto Modificado de ingresos. Al corte del 31 de diciembre del 2019 se presentaron variaciones presupuestarias correspondientes a los rubros de ingresos por cuotas y aportaciones de seguridad social, productos, ingresos por venta de bienes y servicios, aprovechamientos y transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, derivado de los siguientes oficios que a continuación se detalla:

AMPLIACIONES

* Oficio DIREC*F/4991/2019 por \$614, 000,000.00 (Recursos estatales financiamiento interno para el pago de jubilados y pensionados).

* Oficio DF/DRF/148/2019 por \$2, 086,147.16 (Ingresos propios por concepto de productos, aprovechamientos e ingresos por venta de bienes y servicios).

* Oficio DI/0281/2019 por \$6,180.39 (Ingresos por intereses cobrados por préstamo y recuperación por préstamo hipotecario de ejercicios anteriores).

* Oficio DIREC*F/5389/2019 por \$73, 672,553.53 (Fondo de protección al fideicomiso de inversión para el pago de jubilaciones y pensiones).

* Oficio DIREC*F/5395/2019 POR \$70, 790,182.33 (Ingreso propio por concepto de aportaciones).

REDUCCIONES

* Oficio Direc*F/5394/2019 por \$1,022,797.56 (Recursos estimados por concepto de CECUIDAM, servicios funerarios, arrendamiento de sala velatoria, servicio de cremación, urnas, lentes oculares, credenciales, traslados).

* Oficio Direc*F/5334/2019 por \$0.31 (Recurso no ejercido del fondo de aportaciones para el fortalecimiento de las entidades federativas).

NOTA INFORMATIVA EN RELACIÓN AL INFORME DE INDICADORES DE POSTURA FISCAL:

Al mes de diciembre 2019 la recaudación fue por un importe de \$3, 519,995,199.41 y los pagos presupuestarios realizados fueron por \$3,634,608,330.14, que corresponden a la nómina de jubilados y pensionados, nomina personal activo, proveedores de bienes y servicios, gastos y viáticos subrogados.

Se refleja un déficit de \$114,613,130.73, derivado del hecho de que en el ejercicio fiscal 2019, se realizó la afectación presupuestaria mas no financiera del gasto de las nóminas de jubilados y pensionados pagadas financieramente sin techo presupuestal durante del ejercicio 2016, por haber sufrido la cancelación total del presupuesto autorizado de los recursos FAFEF durante ese año y para cubrir la impostergable obligación de pago de dichas nóminas, situación que quedó señalada en la **Auditoría No. SAGP/AEX/033/17**, con la **Observación No. 01 PAGO DE LA NOMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS SIN SUFICIENCIA PRESUPUESTAL**.

Este saneamiento permitirá al Instituto reintegrar ese recurso a la Cuenta Individual y disminuir el saldo de la cuenta por cobrar 11230-000001-00001-000001 NOMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS en la cual quedaron registrados los pagos de la nómina que no se tuvo techo presupuestal en el ejercicio 2016.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

NOTA INFORMATIVA DEL INGRESO DEVENGADO CONTRA EL INGRESO RECAUDADO

Existe una diferencia entre el ingreso devengado contra el ingreso recaudado por la cantidad de \$390, 682,168.69, que se desagrega de la siguiente manera:

* \$317, 009,615.16, corresponden a certificados emitidos por concepto de cuotas y aportaciones de seguridad social cuyas dependencias no han realizado los depósitos en su totalidad. Lo anterior derivado que este Instituto emite los certificados los cuales son enviados a la Secretaría de Administración para su validación, una vez autorizado se devengan porque ya existe jurídicamente el derecho de cobro; seguido de esto los certificados que corresponden a la nómina ejecutiva se envían a la Secretaría de Finanzas para su respectiva validación y proceda a realizar el depósito de los certificados, pero se retrasan en los depósitos existiendo desfases en dicho proceso.

* \$73,672,553.53, corresponden al fondo de aportación al fideicomiso de inversión para el pago de jubilaciones y pensiones, que de acuerdo a la segunda sesión ordinaria del comité Técnico de fecha

20 de diciembre de 2019, respecto al contrato No. F/2003538, del fideicomiso de inversión y administración para el pago de pensiones y jubilaciones, en el numeral 5 menciona el acuerdo ISSET-A3-20-12-19; con fundamento en la cláusula segunda inciso II del contrato del fideicomiso, los integrantes del Comité Técnico, por unanimidad de votos, autorizan al Dr. Fernando Enrique Mayans Canabal, Director General del ISSET y Presidente del Comité Técnico para girar oficio al Secretario de Finanzas solicitando aportación líquida al Fideicomiso proveniente de las economías del Ramo General 33 Fondo VII Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de las entidades federativas (FAFEF), que se logren conforme se integre el cierre del ejercicio presupuestal 2019. Lo anterior para cubrir el pago de la nómina del mes de enero del 2020 por concepto de jubilaciones y pensiones. Este recurso fue autorizado con fecha 31 de diciembre de 2019, el cual se reflejará como refrendo para el presupuesto 2020.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El objetivo de estas notas es dar mayor claridad de los aspectos administrativos, económicos y de las políticas que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados al elaborar los Estados Financieros.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto opera básicamente con recursos propios, como son: cuotas y aportaciones de seguridad social, productos de tipo corriente, ingresos por venta de bienes y servicios, así como de ingresos no comprendidos en las facciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente:

El 24 de Diciembre de 1980 publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de Tabasco, suplemento al decreto No. 3994.

b) Principales cambios en su estructura:

La nueva Ley de Seguridad Social del Estado de Tabasco, según Decreto 294 publicado en el Periódico Oficial, Extraordinario No. 121 del 31 de Diciembre de 2015.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

Proporcionar seguridad social a los servidores públicos de los poderes del Estado, Municipios, organismos descentralizados, empresas de participación estatal y en general con quienes convengan con el Instituto.

b) Principal Actividad:

Asistencia médica y hospitalaria, jubilaciones, pensiones, prestaciones médicas, Prestaciones económicas y prestaciones sociales, gratificaciones por retiro y las demás que señale la Ley de Seguridad Social del Estado de Tabasco.

c) Ejercicio Fiscal:

Su ejercicio fiscal comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

d) Régimen Jurídico:

Es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Planeación y Finanzas.

e) Consideraciones fiscales del ente:

revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Las contribuciones fiscales que está obligado a retener son: la retención y entero del 10% por servicios profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles, así como el impuesto sobre el producto del trabajo y el pago del 3% sobre nóminas.

f) Estructura organizacional básica:

En este Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco (ISSET), la estructura organizacional básica está integrada por una Dirección General y 8 Direcciones: Administración; Finanzas; Prestaciones Socioeconómicas; Prestaciones Médicas de Primer Nivel; Prestaciones Médicas de Segundo y Tercer Nivel; Contraloría Interna; Planeación, Programación y Evaluación; y Tecnologías de la Información y Comunicaciones. Así también 3 Unidades de Apoyo: Secretaría Particular; Apoyo Ejecutivo; Asuntos Jurídicos y Transparencia.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:

El Instituto es Fideicomisario del Fideicomiso No. FID F2003538-0 de inversión y administración para el pago de pensiones y jubilaciones destinados a los asegurados del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros correspondiente al mes de diciembre de 2019, son realizados de acuerdo a las normas y procedimientos que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental, observándose también toda la normatividad emitida por el Conac y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A) Actualización: No ha habido actualizaciones al rubro de activos, pasivos y patrimonio.

B) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: No se realizan operaciones en extranjero.

C) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No existen inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

D) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: Primeras entradas, primeras salidas (P.E.P.S.) atendiendo al precio de compra de los productos y el presupuesto usado para su adquisición.

E) Beneficios a empleados: No existe registrado cálculo alguno de reserva actuarial

F) Provisiones: No existe ninguna provisión a la fecha.

G) Reservas: No existe reserva alguna registrada

H) Cambios: Se creó la cuenta 325-02 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores para cancelación del 5% de aportación, por concepto de quincenas canceladas, cancelación de abonos de préstamos a corto plazo por quincenas canceladas, así como depuración de saldos.

Se manifiesta que derivado de cumplir con la normatividad que nos señala el CONAC, referente a los *lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activos los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos?*, este Instituto es fideicomisario del Fideicomiso se llevó a cabo la reclasificación de la cuenta de bancos 11120-000005-02017-000007 2003538-001 SANTANDER FIDEICOMISO FINANZAS (65506143076), a la cuenta 12139-000002-00001 FIDEICOMISO DE JUBILACIONES Y PENSIONES, por un importe de \$1,706,541.31, saldo que se refleja en el Fideicomiso al 31 de diciembre de 2019

El Instituto es Fideicomisario del Fideicomiso No. FID F2003538-0 de inversión y administración para el pago de pensiones y jubilaciones destinados a los asegurados del Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco.

De igual manera se hace la aclaración que los importes de los bienes inmuebles no se han logrado conciliar con los publicados en la página de este Instituto debido a que en los registros contables existen terrenos en donde la propiedad del Instituto no se tiene con la debida certeza, pero que históricamente están registrados en la contabilidad, por lo que aún no se ha determinado el estatus correcto y para proceder a la baja de los mismos, se tiene que contar con el procedimiento adecuado y la instrucción de la autoridad competente.

Es importante reiterar que está pendiente de depurar el saldo del Inventario Inicial 2016 de medicamentos entregado a la empresa EXFARMA, derivado que no se siguieron recibiendo las notas de crédito correspondientes al ejercicio 2018, por parte del Área de Coordinación de Farmacias y del Área de Adquisiciones, dependientes de la Dirección de Administración.

Cabe mencionar con respecto al ejercicio 2016 en las nóminas de pensiones y jubilaciones quedó pendiente de presupuestar una parte de la nómina mensual de diciembre por un importe de \$61,180,439.70, así como aguinaldo segunda parte por \$94,054,137.10, lo que hace un total de \$155,234,576.80, derivado de la Secretaría de Planeación y Finanzas no autorizó la ampliación presupuestal. Sin embargo al cierre de este ejercicio, se logró asignar techo presupuestal por un importe de \$124,979,424.31, quedando pendiente un saldo de \$30,255,152.49.

I) Reclasificaciones: Se han registrado las pólizas de reclasificación correspondientes que se requirieron por cambio a la cuenta contable correcta.

J) Depuración y cancelación de Saldos: A la fecha se han depurado los saldos de los cuales se han obtenido de las áreas implicadas la evidencia documental para realizar dicho registro.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco no realiza ninguna operación en moneda extranjera, por lo tanto no existe ningún método de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Los Estados Financieros correspondiente al mes de diciembre de 2019, son elaborados de acuerdo a los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las modificaciones que se vayan publicando en dicha Ley.

A) Porcentajes de Depreciación utilizados en los diferentes tipos de activos: Se realizó la depreciación de los Bienes Muebles en base a lo publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable el 15 de Agosto del 2012: Parámetros de Estimación de Vida Útil.

B) Cambios en el porcentaje de depreciación: Se aplicaron los de la Tabla de Parámetros de Vida Útil.

C) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: En el ejercicio 2019, no hay gastos capitalizables.

D) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: El tipo de interés de las inversiones financieras es del mercado de dinero.

E) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: En el presente ejercicio 2019 no hay construcción de ningún activo por la entidad.

F) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo: No existen bienes en garantía, señalados en embargos y litigios, ni títulos de inversiones entregados en garantías.

G) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos Contables: En el ejercicio fiscal 2019 no hay desmantelamientos de activos.

H) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa en el punto No. 4 Inciso g)

10. Reporte de la Recaudación

FUENTE	IMPORTE
Recursos Propios	\$2,333,839,749
Ramo 33 (FAFEF)	\$415,428,262
Recursos Fiscales	\$0
Apoyos Financieros	\$0
Ramo 23	\$6,727,188
Subsidio Estatal	\$764,000,000
Impuesto Sobre Nomina 3%	\$0
<hr/>	
TOTAL	\$3,519,995,199

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco no tiene deuda Pública.

12. Calificaciones Otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

A) Principales políticas de control interno:

Las contenidas en el Manual de Organización de la Dirección de Finanzas.

B) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Esta información se reporta mensualmente desde el ejercicio 2013 a través del formato "Programa Anual de Trabajo / Informe de Avances de Resultados".

14. Información por Segmentos

No se considera necesario segmentar la información, ya que se maneja solo recursos propios.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existe ningún evento posterior al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros del mes de diciembre de 2019, son firmados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

DR. FERNANDO ENRIQUE MAYANS CANABAL
DIRECTOR GENERAL

L.C.P. NESTOR RICARDO ISIDRO PÉREZ
DIRECTOR DE FINANZAS