

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco cuenta con recursos propios, los cuales resguarda en cuentas bancarias y de inversiones con las instituciones financieras: BANCOMER, BANORTE, HSBC y SANTANDER, así como depósitos en garantías que al 31 de Diciembre de 2018 el monto asciende a \$85,578,873 integrado por el saldo de la cuenta de bancos por \$85,075,673 y los depósitos de fondos de terceros en garantía por \$503,200.

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

En este rubro se tiene registrado las cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo, ingresos por recuperar a corto plazo, deudores por anticipo de la tesorería a corto plazo, así también otros derechos a recibir efectivo y equivalente a corto plazo, el cual esta desglosado por la antigüedad de saldos de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro: derechos a recibir efectivo o equivalentes presenta un saldo por \$1,359,831,150, el cual está desglosado por la antigüedad de saldos de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	TOTAL	1-90 DIAS	90-180 DIAS	180-365	MAS 365 DIAS
11220	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 29,163,325	\$ 959,814	\$ 886,825	\$ 2,882,735	\$ 24,433,951

CONTABLE

11230	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 156,277,529	\$ 0	\$ 0	\$156,276,842	\$ 687
11240	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$1,173,972,558	\$291,677,401	\$203,926,646	\$155,974,955	\$522,393,556
11250	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 8,154	\$ 0	\$ 8,154	\$ 0	\$ 0
11290	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 409,583	\$ 65,393	\$ 129,067	\$ 151,716	\$ 63,407
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,359,831,150</b>	<b>\$292,702,609</b>	<b>\$204,950,692</b>	<b>\$315,286,248</b>	<b>\$546,891,601</b>

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro: derechos a recibir bienes o servicios presenta un saldo por \$0.00.

Los Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, se ven afectados en su recuperación derivado de la falta de pago de los dependencias que adeudan cuotas obrero-patronal, así como las recuperaciones de crédito por préstamos a corto plazo, así como los créditos por servicios funerarios.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

CONTABLE




En esta cuenta quedan registrados los movimientos de la cuenta de almacén. El método de valuación de inventarios es utilizado el método primeras entradas, primeras salidas (P.E.P.S), atendiendo al precio de compra de los productos y el presupuesto usado para su adquisición. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo está compuesto por la cuenta de inventarios por \$1,125,738 y la cuenta de almacén por \$97,270,476.

**Inversiones Financieras**

En esta cuenta se tiene registrado el fideicomiso de la unidad de medicina familiar, el cual representa un saldo de la construcción de la unidad de medicina familia centro. Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$13,823,226. El cual no ha tenido variación.

**Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
12210	Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 10,695,739
12220	Deudores Diversos a Largo Plazo	\$ 519,773
12240	Préstamos Otorgados a Largo Plazo	\$142,086,065
	<b>TOTAL</b>	<b>\$153,301,577</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los saldos que se muestran en los rubros de bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso, bienes muebles y activos intangibles, se presentan a valor neto en libros.

Los saldos de bienes muebles, su depreciación, así como su valor en libros se presentan a continuación:

**BIENES MUEBLES**

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	VALOR EN LIBROS

CONTABLE




1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$47,887,741	\$36,612,832	\$33,183,608	\$11,274,909
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,253,035	\$1,942,562	\$237,828	\$310,473
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$141,144,992	\$95,255,931	\$5,886,635	\$45,889,061
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$10,200,429	\$7,718,088	\$371,520	\$2,482,341
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$22,874,871	\$13,314,623	\$1,693,051	\$9,560,248
	<b>TOTAL</b>	<b>\$224,361,068</b>	<b>\$154,844,036</b>	<b>\$11,372,641</b>	<b>\$69,517,031</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

1254	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	\$2,502,466	\$1,862,224	\$150,964	\$640,242
------	--	-------------	-------------	-----------	-----------

Los saldos de bienes inmuebles, su depreciación, así como su valor en libros se presenta a continuación:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
-----------------	----------	---------	------------------------	-----------------

CONTABLE






12310-000001	PREDIO TIERRA COLORADA	\$9,763,285	\$	\$9,763,285
12310-000002	LOMAS DE OCUILTZAPOTLAN	\$33,300	\$	\$33,300
12310-000003	PREDIO BUENA VISTA COMALCALCO	\$4,643,000	\$	\$4,643,000
12310-000004	PREDIO CERRADA LA CEIBA	\$355,000	\$	\$355,000
12310-000005	PREDIO CERRADA LA CEIBA	\$120,000	\$	\$120,000
12330-000001	OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE IGUALA 337	\$4,840,500	\$3,165,133	\$1,675,367
12330-000002	CENTRO MEDICO ISSET	\$35,020,564	\$22,228,337	\$12,792,227
12330-000003	OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE AVENIDA 27 DE FEBRERO 930	\$3,421,000	\$2,229,107	\$1,191,893
12330-000004	OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE IGUALA 335	\$2,548,600	\$1,543,810	\$1,004,790
12330-000005	FUNERARIA ISSET	\$4,779,570	\$2,971,823	\$1,807,747
12330-000006	UNIDAD MEDICA FAMILIAR JALPA DE MENDEZ	\$798,000	\$538,925	\$259,075
12330-000007	UNIDAD MEDICA FAMILIAR COMALCALCO	\$784,300	\$528,580	\$255,720
12330-000008	ALMACEN GENERAL	\$15,000,766	\$9,000,460	\$6,000,306
12330-000009	CASA CERRADA LA CEIBA	\$2,025,000	\$1,130,625	\$894,375
12362-000001	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$21,838,996	\$	\$21,838,996

CONTABLE




12369- 002016-629	TRABAJOS ACABADOS EN EDIFICACIONES	\$531,250	\$	\$531,250
<b>TOTAL</b>		<b>\$106,503,131</b>	<b>\$43,336,800</b>	<b>\$63,166,331</b>

Cabe mencionar que existe una diferencia entre el padrón de bienes inmuebles publicado en el portal electrónico del instituto a valor en libros por \$138,857,455, en comparación con el saldo del estado de situación financiera por \$63,166,331, del que resulta una diferencia de \$-75,691,124. Es pertinente aclarar 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.

**Estimaciones y Deterioros**

En la cuenta de depreciación, deterioro y amortización acumulada al 31 de diciembre de 2018 se tiene registrado un importe de \$200,043,060, el cual está integrado por la depreciación acumulada de bienes inmuebles por \$43,336,780 y depreciación acumulada de bienes muebles por \$154,884,037 , así como amortización acumulada de activos intangibles por \$1,862,224.

DEPRECIACION/AMORTIZACION	2018
BIENES INMUEBLES	\$ 43,336,800
BIENES MUEBLES	\$154,844,036
AMORTIZACION	\$ 1,862,224
<b>TOTAL</b>	<b>\$200,043,060</b>

**Otros Activos**

CONTABLE




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

**Pasivo**

En el rubro de cuentas por pagar a corto plazo integrado por las cuentas de servicios personales por pagar a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo, transferencias otorgadas por pagar a corto plazo retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo, el saldo al 31 de diciembre de 2018 es por \$455,362,690.

En la cuenta de pasivos diferidos a corto plazo que representan los intereses cobrados por adelantado, al 31 de diciembre de 2018 se tiene un saldo de \$4,740,503.

En la cuenta de otros pasivos a corto plazo que representan los depósitos por clasificar, al 31 de diciembre de 2018 se tiene un saldo de \$151,564,558.

La cuenta de documentos por pagar a largo plazo presenta un saldo al 31 de diciembre de 2018 con un importe de \$10,675,135. Representan los intereses sobre saldo insoluto de los préstamos a corto plazo que fueron otorgados en el ejercicio 2018 y que se irán recuperando vía nómina.

La cuenta de pasivos a largo plazo presenta un saldo al 31 de diciembre de 2018 con un importe de \$109,094. Representan los intereses cobrados por adelantado a los créditos que se otorgaron al 31 de diciembre de 2011, la cual no ha tenido movimiento a partir de los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, por lo que se encuentra en proceso de depuración.

La cuenta de fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo representa los recursos aportados por los trabajadores que fueron sujetos de crédito y son utilizados para amortizar aquellos casos que puedan ser cobrados. Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$9,267,674, el cual no ha tenido variación, motivado de que en la actualidad al otorgarse un crédito no se le retiene fondo de garantía, en virtud de que son avalados por la aportación del trabajador.

La cuenta de Provisión para contingencia a largo plazo, se refiere a la aportación de cuenta individual de los trabajadores del Gobierno del Estado, al 31 de diciembre de 2018, presente un saldo de \$825,219,928.

La cuenta de provisiones a largo plazo se refiere a las cuotas aportadas por los trabajadores del gobierno del estado hasta el 31 de diciembre de 2015 derivado de la ley abrogada del ISSET, al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$1,565,757,744.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO	1-90 DIAS	90-180 DIAS	180-365 DIAS	MAS 365 DIAS
--------	----------	-------	-----------	-------------	--------------	--------------

CONTABLE




2111	SERVICIOS PERSONALES	\$18,034,191	\$8,747,290	\$2,566,003	\$709,931	\$6,010,967
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	\$60,696,041	\$43,725,787	\$986,186	\$0	\$15,984,068
2115	TRANSFERENCIA OTORGADAS POR PAGAR A C.P.	\$90,489,615	\$90,361,665	\$0	\$0	\$127,950
2117	DEDUCCIONES POR PAGAR A C.P.	\$219,183,707	\$57,494,111	\$29,496,837	\$28,066,815	\$104,125,944
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A C.P.	\$1,960	\$0	\$0	\$1,960	\$0
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	\$66,957,176	\$48,209,830	\$15,856,960	\$2,660,356	\$230,030
2152	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	\$4,740,503	\$0	\$0	\$0	\$4,740,503
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	\$151,564,558	\$40,018,878	\$9,214,157	\$4,576,078	\$97,755,444
2210	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR	\$10,675,135	\$10,675,135	\$0	\$0	\$0

CONTABLE



2242	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO L.P.	\$109,094	\$109,094	\$0	\$0	\$0
2251	FONDOS EN GARANTIA A L.P.	\$9,267,674	\$9,267,674	\$0	\$0	\$0
2252	FONDOS EN ADMINISTRACION DE TERCEROS A L.P.	\$825,219,928	\$825,219,928	\$0	\$0	\$0
2263	PROVISIONES PARA CONTINGENCIA A L.P.	\$1,565,757,744	\$1,565,757,744	\$0	\$0	\$0
	<b>TOTAL</b>	<b>\$3,022,697,326</b>	<b>\$2,699,587,135</b>	<b>\$58,120,143</b>	<b>\$36,015,141</b>	<b>\$228,974,907</b>

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

TIPO DE INGRESO	MONTO	OBSERVACIONES
-----------------	-------	---------------

CONTABLE



Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$2,787,251,110	Son las aportaciones del 8, 13, 15 Y 16% de los trabajadores y 26% del patrón que conforman los ayuntamientos, organismos desconcentrados y el Gobierno del Estado.
Productos de tipo corriente	\$3,270,326	Son los ingresos por reposición de credenciales e intereses bancarios.
Aprovechamientos de tipo corriente	\$111,336,612	Penalizaciones por cancelación de lotes y bonificación por estímulos fiscales.
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$5,563,095	Son los ingresos propios por los servicios otorgados en el Cecuidam, Funeraria y lentes oculares.
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$233,124	Reintegro de sueldos por jubilación cobrados indebidamente, ya que se encontraba en servicio activo
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$263,887,241	Recurso otorgado por el Ramo-33 FAFEF, aportación al Fideicomiso para pago de pensiones y jubilaciones
Ingresos financieros	\$8,619,940	Intereses generados por la recuperación de créditos de Préstamos a Corto Plazo otorgados en ejercicio 2017 y 2018.
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,180,161,448</b>	

CONTABLE

En el mes de diciembre de 2018, la diferencia entre los ingresos presupuestales y contables se debe a que se realizó una reducción en los ingresos presupuestales por los intereses de Cuenta Individual y de Préstamos a Corto Plazo otorgados con recursos de la Cuenta Individual, considerados en el rubro de Productos Financieros, ya que dichos recursos no pueden ser referidos como parte del presupuesto, por ser precisamente financiados por los recursos de la Cuenta Individual. Respecto a lo anterior, 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. La diferencia acumulada en el mes de noviembre 2018 es por la cantidad de \$15,244,062, así mismo, la recuperación de intereses por Préstamos a Corto Plazo vía nómina del tipo recursos extraordinarios y trabajadores 2018 por \$759,398. De igual forma existen ingresos presupuestarios no contables por la cantidad de \$37,337,373, referentes a las recuperaciones de capital de los Préstamos otorgados con recursos del Fondo de Inversión, los cuales en su totalidad son ingresos presupuestales, pero contablemente se registran en cuentas de balance.

#### **Gastos y Otras Pérdidas**

En cuanto al rubro de Gastos y otras pérdidas, cabe señalar como información relevante que de los gastos de funcionamiento: los servicios personales por \$880,167,541, representan el 26.69 %, los materiales y suministros por \$227,822,479 representan el 6.91 %, los servicios generales por \$109,154,415 representan el 3.31 %, las ayudas sociales por \$4,186,354 representan el 0.13 %, las pensiones y jubilaciones por \$1,845,013,332 representan el 55.94 %, las depreciaciones por \$11,633,905 representan menos del 0.35% y los Otros Gastos por \$219,991,654, representan el 6.67 %, que en total representan el 100% de los gastos del Instituto por \$3,297,969,680.

Al 31 de diciembre de 2018, 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 \$4,312,355, en Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$48,826, en Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio por \$3,990,471, en Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$2,843,947, y en Activos Intangibles por \$559,000, así como al registro de las Salidas de Almacén por \$219,991,654 correspondientes a salidas de ejercicios anteriores, consideradas como otros gastos no presupuestales, el gasto por la comisión bancaria del Fideicomiso por \$487, cuyo saldo no se considera recursos propios de este Instituto, así también el gasto de la depreciación acumulada por la baja de un vehículo en el mes de Abril por \$5,515.00, además de la depreciación del ejercicio por \$11,628,390, De igual forma, las entradas al almacén consideradas como gastos presupuestarios no contables por la cantidad de \$124,156,526, afectadas por salidas de compras del ejercicio actual.

#### **III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

CONTABLE



En la cuenta de Patrimonio Contribuido con un importe total de \$58,058,177 conformado por aportaciones y donaciones de capital, el saldo del 31 de diciembre de 2017 por \$57,643,117, se le suma la donación de bienes de activo no circulante por \$415,060. En la cuenta de Patrimonio Generado hay un resultado del ejercicio 2018 por \$-117,808,232, con rectificaciones por la cantidad de \$616,967,659, lo que hace una variación con respecto al ejercicio 2017 por \$-7,162,864.

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 2018 por **\$85,578,873**.

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	2018	2017
Efectivo en Bancos Tesorería	85,075,673	61,319,360
Inversiones Temporales	0	11,774,810

CONTABLE






Descripción	2018	2017
Deposito de Fondos de Terceros y Otros	503,200	498,700
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>85,578,873</b>	<b>73,592,870</b>

Descripción	2018	2017
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	113,817,327	183,153,671
Otros Gastos O Perdidas Extraordinarias	231,625,559	117,687,371
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-117,808,232	65,466,300

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

Al 31 de diciembre de 2018, la diferencia entre los ingresos presupuestales y contables se debe a que se realizó una reducción en los ingresos presupuestales por los intereses de Cuenta Individual y de Préstamos a Corto Plazo otorgados con recursos de la Cuenta Individual, considerados en el rubro de Productos Financieros, ya que dichos recursos no pueden ser referidos como parte del presupuesto, por ser precisamente financiados por los recursos de la Cuenta Individual. Respecto a lo anterior, 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. La diferencia acumulada en el mes de diciembre 2018 es por la cantidad de \$15,244,061. De igual forma existen ingresos presupuestarios no contables por la cantidad de \$37,337,372.60, referentes a las recuperaciones de capital de los Préstamos otorgados con recursos del Fondo de Inversión, los cuales en su totalidad son ingresos presupuestales, pero contablemente se registran en cuentas de balance.

Al 31 de diciembre de 2018, 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 \$4,312,355 en Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$48,826., en Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio por \$3,990,471., en Maquinaria, otros equipos y herramientas por \$2,843,947, y en Activos Intangibles por \$559,000., así como al registro de las Salidas de Almacén por \$219,991,654, correspondientes a salidas de ejercicios anteriores, consideradas como otros gastos no presupuestales, así también el gasto de la depreciación acumulada por la baja de un vehículo en el mes de Abril por \$5,515.00, además de la depreciación del ejercicio por \$11,628,389.74, haciendo un total de depreciación acumulada de \$11,633,905. De igual forma, las entradas al almacén consideradas como gastos presupuestarios no contables por la cantidad de \$124,156,526., afectadas por salidas de compras del ejercicio actual. El importe de \$487.00 es una comisión bancaria, lo cual es un gasto que se considera no presupuestal, solo contable, derivado que el saldo que presenta esta cuenta de bancos no se considera recursos propios de este Instituto, ya que se trata de un Fideicomiso, donde la Sefin es el Fideicomitente.

CONTABLE




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 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		3,202,254,760
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		15,244,061
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	15,244,061	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		37,337,373
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	37,337,373	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		3,180,161,448

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 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		3,202,254,759
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		135,911,125
Mobiliario y equipo de administración	4,312,355	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	48,826	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	3,990,471	
Vehículos y equipos de transporte	0	

CONTABLE






Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,843,947	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	559,000	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	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 Presupuestales No Contables	124,156,526	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		231,626,046
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,633,905	
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	219,991,654	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	487	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		3,297,969,680

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

CONTABLE

**1) EGRESOS**

Al mes de diciembre de 2018 el gasto devengado refleja un avance del 99.99% con respecto al presupuesto modificado del ejercicio 2018, el gasto ejercido un avance del 100% respecto al devengado y el gasto pagado un avance del 91.45% respecto al ejercido. al corte del 31 de diciembre del 2018 se presentaron variaciones presupuestarias, desagregada de la siguiente manera:

**AMPLIACION DE RECURSOS**

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$11,621. (OFICIO DF/DCP/0112/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$10,042. (OFICIO DF/DCP/0113/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$2,290. (OFICIO DF/DCP/0253/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$165,282. (OFICIO DF/DCP/0350/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$38,743,812. (OFICIO DF/DCP/0396/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$7,389,935. (OFICIO DF/DCP/0432/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$259,421. (OFICIO DF/DCP/0450/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES EN EL CAPITULO 4000 POR UN MONTO DE \$6,732,543. (OFICIO DF/DCP/0451/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$20,000,000. (OFICIO AL1091)

\*ESTUDIOS E INVESTIGACIONES (CAPITULO 3000) POR UN MONTO DE \$4,500,000. (OFICIO DF/DCP/0850/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$12,088,565. (OFICIO DF/DCP/0852/2018)

\*MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS, MATERIAL DE LIMPIEZA, PRODUCTOS ALIMENTICIOS (CAPITULO 2000) Y MANTTO. Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON. (CAPITULO 3000)

CONTABLE



POR UN MONTO DE \$12,500,000. (OFICIO DF/DCP/0851/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$21,000. (OFICIO DF/DCP/0997/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$2,097. (OFICIO DF/DCP/1025/2018)

\*SERVICIO DE DESARROLLO DE APLICACIONES INFORMÁTICAS (CAPITULO 3000) POR UN MONTO DE \$2,500,000. (OFICIO DF/DCP/1398/2018)

DF/DCP/0997/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$5,700,160. (OFICIO DF/DCP/1369/2018)

DF/DCP/0997/2018)

\*MANTTO. DE EQUIPO MÉDICO (CAPITULO 3000) POR UN MONTO DE \$425,387. (OFICIO DF/DCP/1396/2018)

\*RPBI (CAPITULO 3000) POR UN MONTO DE \$600,000. (OFICIO DF/DCP/1397/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$19,915. (OFICIO DF/DCP/1423/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$1,258. (OFICIO DF/DCP/1635/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$7,500. (OFICIO DF/DCP/1151/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$39,599. (OFICIO DF/DCP/1797/2018)

\*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$11,745,130.(OFICIO DF/DCP/1808-BIS/2018)

\*SERVICIOS GENERALES (CAPITULO 3000) POR UN MONTO DE \$156,064. (OFICIO UAJYT/MCM/2655-BIS/18)



CONTABLE



- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$13,683. (OFICIO DF/DCP/1881/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES CONTRACTUALES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$1,259. (OFICIO DF/DCP/2023/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES CONTRACTUALES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$120,459. (OFICIO DF/DCP/2079/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$26,262. (OFICIO DF/DCP/1509/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$19,268. (OFICIO DF/DCP/2168/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$53,334. (OFICIO DF/DCP/2261/2018)
- \*PROVISIONES PARA EROGACIONES CONTINGENTES (CAPITULO 7000) POR UN MONTO DE \$115,879. (OFICIO DA/6723/2018)
- \*PROVISIONES PARA EROGACIONES CONTINGENTES (CAPITULO 7000) POR UN MONTO DE \$419. (OFICIO DA/6724-BIS/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$18,749. (OFICIO DF/DCP/2407/2018)
- \*PROVISIONES PARA EROGACIONES CONTINGENTES (CAPITULO 7000) POR UN MONTO DE \$419. (OFICIO DIREC\*F/2408/2018)
- \*INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE EQ, E INSTRUMENTALE MÉDICO Y DE LABORATORIO (CAPITULO 3000) Y REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO POR UN MONTO DE \$84,375. (OFICIO UA/RF/2792/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$85,990. (OFICIO DRF/037/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$59,424,925. (OFICIO DIREC\*F/2946/2018)
- \*PROVISIONES PARA EROGACIONES CONTINGENTES (CAPITULO 7000) POR UN MONTO DE \$43,625. (OFICIOS DIREC\*F/2449/2018 Y DIREC\*F/2450/2018)

CONTABLE

- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$100,000,000. (OFICIO AL3158)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$503,132. (OFICIO DF/DCP/3159/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$6,396. (OFICIO DF/DCP/3164/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$118,056,242. (OFICIO DF/DCP/3163/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$23,303. (OFICIO DIREC\*F/3337/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$134,502. (OFICIO DIREC\*F/3338/2018)
- \*OTRAS ASESORIAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS (CAPITULO 3000) POR UN MONTO DE \$2,039,624.29 (OFICIO DG/DA/4613/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$6,751,859. (OFICIO DG/DA/4614/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$131,196,937. (OFICIO AL3430)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$12,690,302. (OFICIO AL3505)
- \*OTRAS ASESORIAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS (CAPITULO 3000) POR UN MONTO DE \$9,225,416. (OFICIO DG/DA/4896/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$30,539,311. (OFICIO DG/DA/4897/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$75,907,369. (OFICIO DIREC\*F/3455/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$1,083. (OFICIO DIREC\*F/3456/2018)
- \*PENSIONES Y JUBILACIONES (CAPITULO 4000) POR UN MONTO DE \$524,062. (OFICIO DIREC\*F/3457/2018)

CONTABLE





**REDUCCIÓN DE RECURSOS**

\*PROVISIONES PARA EROGACIONES CONTINGENTES (CAPITULO 7000) POR UN MONTO DE \$76,256. (OFICIO DIREC\*F/2680/2018)

**2) INGRESOS**

Lo recaudado al mes de diciembre de 2018 registra un avance del 82.73% con respecto al presupuesto modificado de ingresos. al corte del 31 de diciembre del 2018 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 siguiente oficios que a continuación se detalla:

**AMPLIACIONES**

\*AMPLIACION DE RECURSOS POR UN IMPORTE DE \$21,663. CORRESPONDIENTES AL RUBRO DE APROVECHAMIENTOS POR CONCEPTO DE REINTEGROS POR COBROS INDEBIDOS DE PERSONAL PENSIONADO QUE SE ENCUENTRA LABORANDO.

\*AMPLIACION DE RECURSOS POR UN IMPORTE DE \$2,290. CORRESPONDIENTES AL RUBRO DE APROVECHAMIENTOS POR CONCEPTO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A PERSONAL.

\*OFICIO DDC/001/18 POR \$38,743,812. (POR BONIFICACIÓN POR ESTIMULO FISCAL).

\*OFICIO DDC/002/18 POR \$7,389,935. (POR BONIFICACIÓN POR ESTIMULO FISCAL)

\*OFICIO DDC/003/18 POR \$6,991,965. (POR BONIFICACIÓN POR ESTIMULO FISCAL)

\*OFICIO DRF/004/18 POR \$165,282. (POR REINTEGROS DE JUBILADOS QUE SE ENCUENTRAN ACTIVOS)

\*OFICIO AL1091 POR \$20,000,000. (RECURSOS DEL RAMO FEDERAL 33 FAFEF).



CONTABLE



- \*OFICIO DF/DCP/0841/2018 POR \$29,088,564. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP)
- \*OFICIO DRF/011/2018 POR \$21,000. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PRESTAMOS HIPOTECARIOS).
- \*OFICIO DF/DIP/169B/2018 POR \$2,097. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE CRÉDITOS POR ADQUISICIÓN DE TERRENOS)
- \*OFICIO DDC/010/18 POR \$7,006,801. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE BONIFICACIÓN POR ESTIMULO FISCAL).
- \*OFICIO DDC/011/18 POR \$2,218,747. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE BONIFICACIÓN POR ESTIMULO FISCAL).
- \*OFICIO DRF/012/2018 POR \$19,915. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE REINTEGROS).
- \*OFICIO DF/DIC/077-BIS/2018 POR \$1,258. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE CRÉDITOS POR ADQUISICIÓN DE TERRENOS).
- \*OFICIO DRF/014/2018 POR \$7,499. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP)
- \*OFICIO DRF/017/2018 POR \$39,598. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP).
- \*OFICIO DF/DCP/1808/2018 POR \$11,745,130. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL QUE SOBREPASARON EL MONTO ESTIMADO AL CORTE DE JUNIO).
- \*OFICIO DRF/016/2018 POR \$156,063. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP).
- \*OFICIO DRF/015/2018 POR \$13,683. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO POR ASEGURADORA).
- \*OFICIO DF/DIC/105-BIS/2018 POR \$1,258. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE CRÉDITOS POR ADQUISICIÓN DE TERRENOS).
- \*OFICIO DRF/022/2018 POR \$120,459. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO).
- \*OFICIO DDC/005/18 POR \$26,262. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE REINTEGROS DE SUELDOS NO COBRADOS DE PENSIONADOS Y JUBILADOS).

CONTABLE

- \*OFICIO DRF/019/2018 POR \$19,268. ((INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO POR ASEGURADORA).
- \*OFICIO DRF/031/2018 POR \$53,334. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO POR ASEGURADORA).
- \*OFICIO DRF/034/2018 POR \$115,879. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO).
- \*OFICIO DF/DIC/123-BIS/2018 POR \$419. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE CRÉDITOS POR ADQUISICIÓN DE TERRENOS).
- \*OFICIO DRF/032/2018 POR \$18,749. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO POR ASEGURADORA).
- \*OFICIO DF/DIC/124-BIS/2018 POR \$419. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE CRÉDITOS POR ADQUISICIÓN DE TERRENOS).
- \*OFICIO DRF/033/2018 POR \$84,375. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES SEGUROS).
- \*OFICIO DRF/037/2018 POR \$85,990. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO).
- \*OFICIO DIREC\*F/2946/2018 POR \$59,424,925. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL).
- \*OFICIO DRF/044/2018 POR \$30,792. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE INTERESES COBRADOS POR PRESTAMOS Y RECUPERACION DE PCP PAGO DIRECTO).
- \*OFICIO DRF/45/2018 POR \$12,832. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE PCP PAGO DIRECTO).
- \*OFICIO AL3158 POR \$100,000,000. (RECURSOS FEDERALES RAMO 33 FAFEF).
- \*OFICIO DIREC\*F/3163/2018 POR \$118,056,242. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL).
- \*OFICIO DRF/047/2018 POR \$6,396. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE PCP PAGO DIRECTO POR ASEGURADORA).
- \*OFICIO DF/DIC/188/2018 POR \$503,132. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE PCP E INTERESES COBRADOS POR PRESTAMOS).

 CONTABLE

- \*OFICIO DRF/048/2018 POR \$23,303. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE BENEFICIOS POR CONVENIOS CON EL SINDICATO).
- \*OFICIO DRF/049/2018 POR \$134,502. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE BENEFICIOS POR CONVENIOS CON EL SINDICATO).
- \*OFICIO DDC/132/18 POR \$8,791,484. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE BONIFICACIÓN POR ESTIMULO FISCAL)
- \*OFICIO AL3430 POR \$131,196,937. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE APORTACIÓN AL FIDEICOMISO RAMO 33 FAFEF)
- \*OFICIO AL3430 POR \$12,690,302. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE APORTACIÓN AL FIDEICOMISO RAMO 33 FAFEF)
- \*OFICIO DDC/140/18 POR \$39,764,728. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE BONIFICACIÓN POR ESTIMULO FISCAL)
- \*OFICIO DRF/050/2018 POR \$1,083. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE PCP PAGO DIRECTO).
- \*OFICIO DF/DIC/198/2018 POR \$524,062. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE PCP E INTERESES COBRADOS POR PRESTAMOS).
- \*OFICIO DIREC\*/F3450/2018 POR \$78,126,896. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL).

#### **REDUCCIONES**

- \*OFICIO DIREC\*F/2680/2018 POR \$76,256. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE RECUPERACION DE CRÉDITOS POR ADQUISICIÓN DE TERRENOS, RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO POR ASEGURADORA Y RECUPERACIONES DE PCP PAGO DIRECTO).
- \*OFICIO DIREC\*F/3452/2018 POR \$2,219,527. (INGRESOS PROPIOS POR CONCEPTO DE PRODUCTOS, APROVECHAMIENTOS E INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS).

#### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

CONTABLE





**NOTA INFORMATIVA DEL INGRESO DEVENGADO CONTRA EL INGRESO RECAUDADO**

Existe una diferencia entre el ingreso devengado contra el ingreso recaudado por la cantidad de \$553,117,562. que se desgrega de la siguiente manera:

\* \$549,917,919. 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 las 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 Secretaria de Finanzas para su respectiva validación y procedan a realizar el depósito de los certificados, pero se retrasan en los depósitos existiendo desfases en dicho proceso.

\* \$3,199,642. corresponden a servicios funerarios que se ofrecen y que los derechohabientes no liquidan en su totalidad por concepto de créditos.

**NOTA INFORMATIVA DE MODIFICACIÓN AL FORMATO DE CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**

En relación al Estado Analítico del presupuesto de egresos por clasificación administrativa se registró erróneamente durante los meses de enero, febrero, marzo y abril, el importe de aprobado en la Unidad de Tecnologías de la Información y Comunicaciones haciendo la anotación por un monto de \$3,653,110. debiendo ser \$3,653,110. dando por resultado que importe total aprobado se registre por \$2,531,101,194. debiendo ser por \$2,531,101,194.; por lo cual se hace la corrección a partir del mes de mayo con el importe correcto.

**NOTA INFORMATIVA DE MODIFICACIÓN AL FORMATO DEL ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**

Durante el ejercicio 2018, los ingresos del Ramo 33 se han venido registrando en el rubro de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en ingresos de gobierno, esto derivado de una observación por los revisores de la cuenta pública, sin embargo en nuestro sistema informático de armonización contable el registro lo detalla en el rubro de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en ingresos de organismos y empresas; por tal motivo se le solicitó al responsable del sistema que realizara los cambios correspondientes para que el reporte saliera tal cual como lo señalaban los revisores de cuenta pública pero manifiestan que de acuerdo a la normatividad el sistema está configurado y armonizado para que se refleje de esa manera, y nos solicitaron que les comprobáramos en donde se manifiesta esa norma. por lo anterior procedimos a emitir el oficio DA/DF/6331/2018 a la Seplafin solicitando la aclaración del mismo y dando por respuesta con oficio SPF/SE/DGCT/259/2018 que nos apegáramos a lo establecido por el CONAC. Por tal motivo y en apego a lo señalado se modifica el estado analítico de ingresos tal cual lo emite el sistema ya que estamos normativamente cumpliendo con lo señalado quedando de la siguiente manera:



CONTABLE





INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS

-TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDA

**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.



CONTABLE



#### 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 2018.

**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 un Director General y 8 Direcciones: Administración, Finanzas,



CONTABLE



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 4 unidades de Apoyo: Secretaría Particular; Apoyo Ejecutivo; Asuntos Jurídicos y de Acceso a la Información.

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

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 2018, 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

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

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

**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.

**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.

**Beneficios a empleados:**



CONTABLE



No existe registrado cálculo alguno de reserva actuarial.

**Provisiones:** No existe ninguna provisión a la fecha.

**Reservas:** No existe reserva alguna registrada

**Cambios:** Se creó la cuenta 325-02 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores para registrar el pago de solicitudes de devolución de seguros de vida de ejercicios anteriores, depuración de saldos.

Cabe exponer que en virtud de la implementación del nuevo software de armonización contable en el ejercicio 2016, algunos procesos y formatos se van alineando conforme el proveedor ha logrado la configuración óptima del mismo.

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.

Se procedió a realizar la reducción de los intereses de Cuenta Individual y de Préstamos a Corto Plazo, considerados en el rubro de Productos Financieros, ya que dichos recursos no pueden ser referidos como parte del presupuesto, por ser precisamente financiados por los recursos de la Cuenta Individual. Respecto a lo anterior, 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 se realizó la reducción por los intereses generados de la cuenta bancaria del Fideicomiso.

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.

Es importante reiterar que quedó pendiente de depurar el saldo del Inventario Inicial 2016 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.

  
CONTABLE



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

**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 2018, son elaborados de acuerdo a los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las modificaciones que se vayan publicando en dicha Ley.

#### 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.

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

**Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:**



CONTABLE



En el ejercicio 2018, no hay gastos capitalizables.

**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.

**Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:**

En el presente ejercicio 2018 no hay construcción de ningún activo por la entidad.

**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.

CONTABLE



**Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos Contables:**

En el ejercicio fiscal 2018 no hay desmantelamientos de activos.

**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
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$2,237,333,191
PRODUCTOS	\$ 5,403,535
APROVECHAMIENTOS	\$ 111,569,736
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 30,943,495
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 263,887,241
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.649,137,198</b>

CONTABLE

### 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



CONTABLE





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 2018, son firmados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda " **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

---

CONTABLE