# a) NOTAS DE DESGLOSE

## I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

### Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra con los recursos disponibles, depósitos de fondos de terceros y depósitos bancarios a las vista, como se muestra a continuación:

| Concepto | Corto Plazo | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTICA Y/O ADMINISTRACIÓN | | **33,856.32** | **794,983.32** |
| Instituciones o Dependencias Oficiales | | | 761,127.00 |
| Empresas o Personas Privadas | 33,856.32 | 33,856.32 | 33,856.32 |
| BANCOS/TESORERÍA | | | **40,703,239.97** |
| Grupo Financiero Banorte | 1,339,318.70 | 1,339,318.70 | 40,703,239.97 |
| **Total** | | **1,373,175.02** | **41,498,223.29** |

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del Instituto, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales para su administración.

### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los importes a favor del Instituto registrados como Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se originan por los importes pendientes de cobro por Inversiones Financieras a Corto Plazo, deudores diversos, así como préstamos que se otorgan conforme a ley del ISSSTEP en sus diversas modalidades, por los cuales se espera recibir una contraprestación en un período menor o igual a 12 meses; los cuales se reconocen a su valor histórico y se detallan a continuación:

| 2021 | | | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Concepto** | **Hasta 90 días** | **Hasta 180 días** | **Hasta 365 días** | **Total** | **Total** |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | - | - | | **751,588,557.68** | **804,468,757.13** |
| Interacciones Contrato 60725 | - | - | 237,719,342.11 | 237,719,342.11 | 227,545,124.61 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Multiva Casa de Bolsa Cont. 3095 | - | - | | | 5,379,421.86 |
| Ve por Mas Casa de Bolsa Cont.8403 | - | - | 513,869,215.57 | 513,869,215.57 | 571,544,210.66 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | - | - | | **602,136.56** | **617,878.66** |
| Empresas y/o Personas Privadas | - | - | 600,000.00 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| Funcionarios y Empleados | - | - | 2,136.56 | 2,136.56 | 17,878.66 |
| PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | - | - | | **103,186,672.32** | **92,357,787.17** |
| Préstamos a Corto Plazo | - | | 103,186,672.32 | 103,186,672.32 | 92,357,787.17 |
| **Total** | | | | **855,377,366.56** | **897,444,422.96** |

## Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo que muestra esta cuenta corresponde principalmente a anticipos entregados a los proveedores de bienes y servicios, los cuales serán amortizados.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | **891,876.20** | **0.00** |
| Pendiente de Aplicar Anticipo a Proveedores | 891,876.20 | 0.00 |
| **Total** | **891,876.20** | **0.00** |

Corresponde al pago anual anticipado de 2021 del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal 3%, mismo que se va amortizando mensualmente.

## Inversiones Financieras

En este rubro representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | | |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Financieros | **415,902,721.29** | **956,594,602.54** |
| Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones Inversión | 356,174,109.25 | 898,052,608.53 |

| | | |
|---|---|---|
| Fideicomiso SAR Inversión | 59,728,612.04 | 58,541,994.01 |
| **Total** | **415,902,721.29** | **956,594,602.54** |

Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones Inversión: Corresponde Para el Pago de Nómina de Pensionados y Jubilados

Fideicomiso SAR Inversión: Representa el Fondo de Ahorro para El Retiro para los Trabajadores del Instituto.

## Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

En este rubro se consideran los importes que representan un derecho de cobro a favor del Instituto, exigibles en un plazo mayor a doce meses integrados de la siguiente manera:

| Concepto | Hasta 180 días | Hasta 365 días | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | | | |
| **Préstamos A Mediano Plazo** | | | **383,080,006.04** | **359,641,447.81** |
| Servidores Públicos | | 66,319,524.84 | | |
| Secretaria de Educación Publica | | 270,727,439.78 | | |
| I.S.S.S.T.E.P | | 32,989,356.78 | | |
| Pensionados y Jubilados | | 7,588,253.91 | | |
| Colegio De Bachilleres Del Estado De Puebla | | 1,293,315.15 | | |
| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia | | 98,006.74 | | |
| Universidad Tecnológica de Puebla | | 73,200.16 | | |
| Instituto Tecnológico Superior De La Sierra Norte (Zacatlán) | | 41,993.71 | | |
| Universidad Tecnológica de Tecamachalco | | 0.40 | | |
| Colegio De Estudios Científicos Y Tecnológicos (Cecyte) | | 518,463.65 | | |
| Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán | | 915.12 | | |
| Carreteras De Cuotas De Puebla | | 89,034.40 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Instituto De Capacitacion Para El Trabajo Del Estado De Puebla | | 1,122.71 | | |
| Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla | | 145,457.35 | | |
| Puebla Comunicaciones | | 600,302.68 | | |
| Instituto Electoral Del Estado | | 378,871.41 | | |
| Sistema Operador de Agua Potable y Alcantarillado del _Municipio de Atlixco | | 23,739.12 | | |
| Universidad Politécnica de Puebla | | 20,449.84 | | |
| Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla | | 290,232.00 | | |
| Auditoria Superior Del Estado De Puebla | | 576,473.19 | | |
| Consejo Estatal Para La Cultura Y Las Artes | | 994,433.36 | | |
| Servicios De Salud Del Estado De Puebla | | 1,718.96 | | |
| Coordinación General De Comunicación Y Agenda Digital Puebla | | 293,312.79 | | |
| **Créditos Para Adquisición De Automóviles** | | | **366,454.55** | **731,242.07** |
| Secretaria de Educación Publica | | 362,380.34 | | |
| Pensionados y Jubilados | | 4,074.21 | | |
| **Prestamos Enganche Vivienda** | | | **38,260.50** | **61,838.58** |
| Servidores Públicos | | 1,663.11 | | |
| Secretaria de Educación Publica | | 3,195.10 | | |
| I.S.S.S.T.E.P | | 31,437.45 | | |
| Pensionados y Jubilados | | 1,964.84 | | |
| **Préstamos Hipotecarios** | | | **606,610,792.92** | **618,666,164.35** |
| Servidores Públicos | | 96,328,754.11 | | |
| Secretaria de Educación Publica | | 444,762,880.78 | | |
| I.S.S.S.T.E.P | | 20,559,222.35 | | |
| Pensionados y Jubilados | | 19,415,985.60 | | |
| Colegio De Bachilleres Del Estado De Puebla | | 3,481,759.41 | | |
| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia | | 777,541.68 | | |
| Instituto Para la Asistencia Pública del Estado de Puebla | | 36,985.58 | | |
| Universidad Tecnológica de Puebla | | 1,414,514.78 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla | | 1,763,962.94 | | |
| Universidad Tecnológica de Tecamachalco | | 753,675.43 | | |
| Colegio De Estudios Científicos Y Tecnológicos (Cecyte) | | 1,933,391.11 | | |
| Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán | | 248,491.62 | | |
| Carreteras De Cuotas De Puebla | | 2,024.36 | | |
| Instituto Tecnológico Superior de Huauchinango | | 2,414,141.10 | | |
| Universidad Tecnológica de Izucar de Matamoros | | 710,673.79 | | |
| Puebla Comunicaciones | | 132,867.29 | | |
| Instituto Registral y Catastral | | 665,404.89 | | |
| Instituto Tecnológico Superior de Acatlán de Osorio | | 896,861.41 | | |
| Universidad Politécnica de Puebla | | 1,120,702.82 | | |
| Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca | | 382,249.46 | | |
| Instituto Tecnológico de San Martín | | 596,710.96 | | |
| Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez | | 656,813.79 | | |
| Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla | | 801,886.61 | | |
| Auditoria Superior Del Estado De Puebla | | 804,555.79 | | |
| Consejo Estatal Para La Cultura Y Las Artes | | 906,121.34 | | |
| Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza | | 814,012.71 | | |
| Servicios De Salud Del Estado De Puebla | | 4,228,601.21 | | |
| **Total** | | **990,095,514.01** | **990,095,514.01** | **979,100,692.81** |

Dicho importe corresponde a préstamos otorgados a plazos mayores a un año, de conformidad con la legislación vigente.

**Bienes Inmuebles e Infraestructura**

Este rubro representa el monto de los Bienes Inmuebles, así como los gastos derivados de actos de su adquisición y adjudicación y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Esta cantidad se encuentra conciliada con el inventario correspondiente y se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | | |
| **TERRENOS** | **3,654,736.80** | **2,825,000.00** |
| Prédio Rústico (18 Oriente) | 3,654,736.80 | 2,825,000.00 |
| **EDIFICIOS NO HABITACIONALES** | **413,344,766.17** | **338,327,685.54** |
| Complejo Hospitalario ( San Baltazar Campeche) | 266,642,935.42 | 211,217,286.27 |
| Clínica 1 (24 Norte 802) | 18,627,643.88 | 13,856,382.94 |
| Clínica 2 (El Cerrito) | 18,475,199.60 | 13,595,981.40 |
| Bod P/ Archivo En Desuso (Privada Sinaloa) | 5,844,861.56 | 4,299,773.20 |
| Centro De B Soc Y Cult., | 22,884,572.20 | 16,965,488.16 |
| Bodega Para Archivo En Desuso (23 Sur) | 5,826,121.01 | 4,330,792.91 |
| Almacén De Ins Méd Y Desechables(Terreno Col. Azcárate) | 10,932,000.00 | 10,932,000.00 |
| Unidad Medico Familiar Cd. Serdán | 4,257,166.43 | 4,257,166.43 |
| Unidad Medico Familiar Izúcar De Matamoros | 4,928,191.46 | 4,928,191.46 |
| Unidad Medico Familiar De Huauchinango | 6,209,041.20 | 6,209,041.20 |
| Unidad Médico Familiar De Teziutlán | 6,241,843.00 | 6,241,843.00 |
| Unidad Medico Familiar De Tepexi De Rodríguez | 5,334,220.33 | 5,334,220.33 |
| Clínica Zacatlan (Barrio De Maquixtla) | 9,751,688.99 | 9,751,688.99 |
| Clínica Hospital Hermanos Serdan | 18,159,534.55 | 18,159,534.55 |
| Unidad Medico Familiar De Chiautla De Tapia | 5,710,320.14 | 5,710, |
| Est Inf No. 2 Y Fracc Del Área De Jgos (17 Ote Centro Cultural) | 3,519,426.40 | 2,537,974.56 |
| **Total** | **416,999,502.97** | **341,152,685.54** |

Cabe mencionar que de acuerdo a información presentada por el área encargada de Inventarios, el Estado Físico de los Bienes Inmuebles propiedad del Instituto, se encuentran como a continuación se detalla: 94% en Estado Bueno y el 6% en estado regular.

Los Bienes Inmuebles propiedad del Instituto han sido depreciados de conformidad a los Parámetros de vida útil y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que se explican en el rubro de Depreciaciones, Deterioro y Amortización, así mismo el método de depreciación es

Lineal, la Depreciación Mensual y Acumulada de Bienes Inmuebles se muestra a continuación:

| Concepto | Depreciación Mensual | Depreciación Acumulada |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales. | 994,234.63 | 171,433,086.93 |
| | | |
| Total | **994,234.63** | **171,433,086.93** |

## Bienes Muebles

El rubro de los de Bienes Muebles constituye el monto de los recursos requeridos para el desempeño de las actividades del Instituto, Integrados de la siguiente manera:
Esta cantidad se encuentra conciliada con el inventario correspondiente, y se registran a su costo de adquisición.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 30,687,435.99 | 30,666,302.53 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 2,996,328.17 | 2,996,328.17 |
| Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio | 164,604,265.83 | 133,469,594.80 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 4,851,216.47 | 3,750,594.04 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 59,114,997.08 | 58,782,455.74 |
| **Total** | **262,254,243.54** | **229,665,275.28** |

Cabe mencionar que de acuerdo a información presentada por el área encargada de Inventarios, el Estado Físico de los Bienes Muebles propiedad del Instituto, se encuentran como a continuación se detalla: 55% en Estado Bueno, 35% Regular y el 10% de los bienes se encuentran en Malas Condiciones.

Los Bienes Muebles propiedad del Instituto han sido depreciados de conformidad a los Parámetros de vida útil y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que se explican en el rubro de Depreciaciones, Deterioro y Amortización, así mismo el método de depreciación es Lineal, la Depreciación Mensual y Acumulada de Bienes Muebles se muestra a continuación:

| Concepto | Depreciación Mensual | Depreciación Acumulada |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración. | 16,440.64 | 30,237,297.05 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo. | 516.94 | 2,987,276.15 |

| | | |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio. | 1,196,513.65 | 102,893,051.65 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte. | 11,872.78 | 3,690,985.06 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas. | 459,611.24 | 40,155,196.42 |
| **Total** | **1,684,955.25** | **179,963,806.33** |

## Activos Intangibles

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, y se compone de la siguiente manera:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Licencias | 1,192,834.30 | 1,192,834.30 |
| **Total** | **1,192,834.30** | **1,192,834.30** |

Este saldo incluye la adquisición de licencias de los programas que utiliza el Instituto para el desempeño de sus actividades, evitando con esta acción incurrir en alguna irregularidad e infracción de las leyes en la materia.

## Depreciación, Deterioro y amortización acumulada

Se realizó el cálculo de la depreciación correspondiente al mes actual, las cifras reportadas por el área de Servicios Generales, fueron debidamente analizadas y validadas por el área de Contabilidad, dando certeza a los registros contables, las cifras acumuladas que se reportan, reflejan la situación actual derivada de las aplicaciones de los porcentajes de depreciación y vida útil como a continuación se muestra:

### Depreciación Acumulada

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración. | 30,237,297.05 | 30,043,244.19 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo. | 2,987,276.15 | 2,981,189.62 |
| Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio. | 102,893,051.65 | 91,692,219.93 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte. | 3,690,985.06 | 3,750,577.04 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas. | 40,155,196.42 | 34,767,315.05 |
| Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales | 171,433,086.93 | 133,461,287.39 |
| **Total** | **351,396,893.26** | **296,695,833.22** |

## Depreciación del Ejercicio Actual

| Concepto | 2021 |
|---|---|
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración. | 194,052.86 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo. | 6,086.53 |
| Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio. | 11,200,831.72 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte. | 29,307.02 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas. | 5,387,881.37 |
| Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales | 37,971,799.54 |
| **Total** | **54,789,959.04** |

Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Instituto han sido depreciados de conformidad a los Parámetros de vida útil y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de acuerdo a la siguiente tabla:

# INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

## Porcentajes de Depreciación

### "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|---|---|---|---|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| | | | |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| | | | |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| | | | |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad1 | * | * |
| | | | |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
| | | | |
| 1.2.4.8 | Activos Biológicos | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Arboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar**

En este rubro se consideran los importes que representan obligaciones de pago por compra de bienes o prestación de servicios del Instituto, los cuales cuentan con una fecha de vencimiento de 90,180, menos o igual a 365 días.

| 2021 | | | | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Concepto** | **Hasta 90 días** | **Hasta 180 días** | **Hasta 365 días** | **Más de 365 días** | **Total** | **Total** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 2,819,329.62 | | | | 2,819,329.62 | 2,810,722.12 |
| Proveedores Por Pagar a Corto Plazo | 139,957,463.07 | | | | 139,957,463.07 | 167,550,202.08 |
| Participaciones y Aportaciones por pagar a Corto Plazo | 7,897,321.08 | | | | 7,897,321.08 | |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 41,007,191.29 | | | | 41,007,191.29 | 33,833,396.79 |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 562,208.79 | | | | 562,208.79 | 404,633.36 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 71,745.00 | | | | 71,745.00 | 85,000.00 |
| **Total** | | | | | **192,315,258.85** | **204,683,954.35** |

*Este rubro se refiere a obligaciones factibles de pago que se encuentran respaldadas con el saldo de la Cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes específicamente Inversiones a Corto Plazo, contando con los Recursos Financieros para soportar esta cuenta por Pagar.*

Los servicios Personales representan las obligaciones de pago al personal del Instituto.
Los proveedores representan las obligaciones de pago por la adquisición de bienes o la prestación de servicios generales
Las Retenciones y contribuciones representan principalmente el pago por impuestos Federales (ISR) y Estatales 3% Sobre Nómina
Devoluciones, representan los Derechos 5 al Millar Ley De Ingresos
Otras cuentas por pagar representan cuentas por pagar a ISSSTEP

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración A Corto Plazo**

El Instituto custodia recursos provenientes de préstamos los cuales se concentran en la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto

Plazo, que en su caso podrán ser utilizados para sufragar los créditos que no puedan ser cobrados en caso de deceso, esta cuenta se integra como a continuación se menciona:

| Concepto | 365 Días | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION | | | |
| Pendiente De Aplicar Anticipo A Proveedores | 22,026,197.55 | 22,026,197.55 | 14,717,501.59 |
| **Total** | | **22,026,197.55** | **14,717,501.59** |

*El instituto cuenta con los Recursos Financieros para soportar esta cuenta por Pagar.*

## Provisiones a Corto Plazo

Este monto representa las obligaciones a cargo del Instituto, originadas por las cancelaciones de cheques no cobrados de pensiones y jubilaciones, proveedores, nómina y estímulos económicos, así como de diferencias a favor en movimientos de bancos, se integra como a continuación se menciona:

| Concepto | 365 Días | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **Internas** | **3,550,242.84** | **3,550,242.84** | **2,267,210.84** |
| Pvo.X Ch.No Cob.Nom.Esti | 1,189,942.53 | 1,189,942.53 | 1,150,729.74 |
| Provisión Cheques Cancelados De Pensiones Y Jubilaciones | 2,360,300.31 | 2,360,300.31 | 1,116,481.10 |
| **Total** | | **3,550,242.84** | **2,267,210.84** |

*El instituto cuenta con los Recursos Financieros para soportar esta cuenta por Pagar.*

## Documentos por Pagar a Largo Plazo

Representa el monto de obligaciones a cargo del Instituto con vencimiento mayor a doce meses integrado principalmente por Aportaciones Fovissstep /Nómina y por el reconocimiento de Pasivo Pensiones y Jubilaciones.

| Concepto | 365 Días | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Aportaciones Fovissstep 5% s/Nómina | 2,112,678,173.16 | 2,112,678,173.16 | 2,112,678,173.16 |
| Reconocimiento De Pasivo Pens. Y Jubilaciones | 1,086,348,628.25 | 1,086,348,628.25 | 1,086,348,628.25 |
| Intereses De Prestamos Por Devengar | 578,128,698.80 | 578,128,698.80 | 498,007,060.13 |
| **Total** | | **3,777,155,500.21** | **3,697,033,861.54** |

*El instituto cuenta con los Recursos Financieros para soportar esta cuenta por Pagar.*

## Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración A Largo Plazo

El Instituto custodia recursos provenientes de préstamos a largo plazo los cuales se concentran en la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración, que en su caso podrán ser utilizados para sufragar los créditos que no

puedan ser cobrados en caso de deceso, así como del fondo de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo, esta cuenta se integra de la siguiente manera

| Concepto | 365 Días | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO | **38,822,725.79** | **38,822,725.79** | **42,403,805.68** |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO | **415,902,721.29** | **415,902,721.29** | **956,594,602.54** |
| Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones | 356,174,109.25 | 356,174,109.25 | 898,052,608.53 |
| Fideicomiso SAR | 59,728,612.04 | 59,728,612.04 | 58,541,994.01 |
| **Total** | | **454,725,447.08** | **998,998,408.22** |

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Representa el importe de ingresos devengados propios conforme a ley, por cuotas y aportaciones principalmente. Así como otros ingresos por atención a pacientes no derechohabientes y productos y aprovechamientos de Tipo Corriente, mismos que se registran en cuentas de resultados a su valor nominal cuando se percibe o recibe el recurso y derivan de las actividades propias del Instituto, como se muestra a continuación:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Cuotas y aportaciones de Seguridad Social | 3,677,286,550.07 | 3,550,100,272.09 |
| Productos de Tipo Corriente | 29,407,529.15 | 38,028,405.13 |
| Aprovechamientos | 11,975,969.64 | 16,081,628.16 |
| Ingresos por Venta de bienes y Servicios | 2,393,331.03 | 2,805,262.96 |
| **Total** | **3,721,063,379.89** | **3,607,015,568.34** |

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

La mayor parte de ingresos devengados en el Instituto proviene de las Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, principal motor del Instituto comprendidos en la Ley del ISSSTEP.

Productos

Comprenden el importe de los ingresos por los rendimientos financieros generados por Inversiones al periodo informado, así como por intereses devengados por los diferentes préstamos otorgados conforme a la ley de ISSSTEP.

Aprovechamientos
Este importe se integra principalmente por los ingresos recaudados por concepto de multas, moras y sanciones.

Ingresos por ventas de Bienes y Servicios
Los ingresos registrados en este concepto se refieren principalmente a los servicios otorgados por las estancias infantiles en beneficio de los derechohabientes.

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Otras Ayudas**

Comprende el importe de los recursos recibidos del Gobierno del Estado de Puebla por convenio derivado de la Pandemia por un importe de 27 millones 707 mil 489 Pesos.

**Otros Ingresos y Beneficios**

Los Ingresos que el Instituto recibe por este concepto son los obtenidos por actividades diversas no inherentes a la operación que generan recurso tales como los que a continuación se detallan:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| OTROS INGRESOS (nivelación SETEPID nómina de PYJ, y Reembolso monedero electrónico) | 704,010,210.59 | 549,239,903.71 |
| DIFERENCIAS POR MOVIMIENTOS BANCARIOS | 1.00 | - |
| RECUPERACIONES DIVERSAS ( (Corresponde a Pago Excedente de Cuotas y Aportaciones) | 4,762,706.38 | 2,758,639.16 |
| INGRESOS POR EXPEDICIÓN DE CERTIFICACIÓN (Ingresos recibidos por Formato de hoja especial para certificación de trámites) | - | 7,392.00 |
| INGRESOS POR DUPLICADO CREDENCIALES VIGENCIA DER.( Reposiciones de Credenciales de Afiliación de los Derechohabientes) | - | 165,176.00 |
| INGRESOS POR EL ESTACIONAMIENTO ADJUNTO AL HOSP. DE ESPECIALIDADES (Ingresos por el Uso del Estacionamiento) | 818,530.00 | 853,590.00 |
| REPOSICIÓN GAFETES DE IDENTIFICACIÓN (reposición de Gafetes de identificación de los Trabajadores Activos) | - | 748.00 |
| INGRESOS POR ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA DEL EDO.(Solicitudes de Información Tramitadas por la Unidad de | 25,028.00 | 2,726.00 |
| BONIFICACION | | 3,652.49 |
| **Total** | **709,616,475.97** | **553,031,827.36** |

## Gastos y Otras Pérdidas

## Gastos de Funcionamiento

Se integra por las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, necesarios para el adecuado funcionamiento de las unidades administrativas del Instituto, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Servicios Personales | 931,720,033.23 | 827,134,281.35 |
| Materiales y Suministros | 283,976,724.63 | 299,919,572.25 |
| Servicios Generales | 721,173,608.88 | 647,158,008.17 |
| **Total** | **1,936,870,366.74** | **1,774,211,861.77** |

### Servicios Personales

Corresponde al gasto por las remuneraciones al personal de carácter permanente y eventual al servicio del instituto y las obligaciones que se generan como son las aportaciones conforme a la ley del ISSSTEP.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 239,423,640.75 | 232,365,080.94 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 182,451,105.95 | 140,488,201.55 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 82,927311.96 | 73,161,769.63 |
| Seguridad Social | 99,134,057.28 | 90,317,327.72 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 301,424,476.36 | 262,523,757.39 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 26,359,440.93 | 28,278,144.12 |
| **Total** | **931,720,033.23** | **827,134,281.35** |

### Materiales y Suministros

Corresponde al gasto por los insumos requeridos para el otorgamiento de bienes a los derechohabientes, así como para el desempeño de las funciones administrativas.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y | 8,226,108.96 | 7,732,765.48 |
| Alimentos y Utensilios | 12,310,150.30 | 11,690,511.59 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y comercialización | 9,464.68 | - |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 1,470,938.32 | 2,212,752.15 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 254,712,892.32 | 271,695,327.87 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 673,931.09 | 763,834.97 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos | 5,707,586.55 | 1,330,716.28 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 865,652.41 | 4,493,663.91 |
| **Total** | **283,976,724.63** | **299,919,572.25** |

**Servicios Generales**

Corresponde al importe por el gasto generado por los servicios contratados para el funcionamiento del Instituto para el otorgamiento de servicios a los derechohabientes, así como para las funciones en la operación del Instituto.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Servicios Básicos | 15,692,920.13 | 14,127,812.66 |
| Servicios de Arrendamiento | 40,482,919.56 | 28,932,842.04 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 597,501,189.30 | 545,842,339.50 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 7,011,142.48 | 5,247,128.70 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 37,097,036.37 | 31,694,049.52 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 4,372,783.83 | 4,774,685.62 |
| Servicios Oficiales | 678,089.25 | 197,643.56 |
| Otros Servicios Generales | 18,337,527.96 | 16,341,506.57 |
| **Total** | **721,173,608.88** | **647,158,008.17** |

Los Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, Representaron en lo individual 12.92% del total de los gastos, que corresponden principalmente a los Gastos generados por servicios Subrogados, que son servicios de atención médica que proporciona el servicio médico a nuestros derechohabientes a través de médicos especialistas y/o instituciones de salud, por no contar con dichos servicios, necesarios para la operación y atención de los derechohabientes del Instituto, tales como:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Servicios relacionados con procedimientos jurisdiccionales | 1,350,994.80 | 1,656,414.55 |
| Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas | 773,167.97 | - |
| Servicios De Mantenimiento De Aplicaciones Informáticas | 9,137.90 | - |
| Servicios de capacitación | 190,384.00 | 1,882,606.71 |
| Capacitación especializada | 1,381,353.67 | - |
| Servicios de investigación científica y desarrollo | 304,027.92 | 219,444.24 |
| Servicios de apoyo administrativo | 24,185.60 | 762,869.17 |
| Servicios de impresión de material informativo derivado de la operación y administración | 1,450.00 | - |
| Servicios de vigilancia | 8,899,200.00 | 9,114,341.41 |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales | 584,567,28744 | 532,182,249.14 |
| **Total** | **597,501,159.30** | **545,842,339.50** |

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Corresponde el gasto por el pago de nómina de pensiones y jubilaciones que conforme a ley, así como las transferencias realizadas al fideicomiso de pensiones y jubilaciones. Además de pagos de marcha y estímulos a los trabajadores del Gobierno del Estado.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público | 27,707,489.46 | - |
| Pensiones y Jubilaciones | 2,503,398,747.64 | 2,355,083,942.27 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 100,039,364.03 | 899,669.98 |
| TOTAL | **2,631,145,601.13** | **2,355,983,612.25** |

El gasto generado por Pensiones y Jubilados representan en lo individual el 12.72% y 41.09% respectivamente del total de los gastos, el cual debido a la vida de la creación del Instituto los tiempos para la jubilación de los trabajadores se está incrementando mensualmente.

La nómina de Pensionados y Jubilados correspondiente al mes de Diciembre, causaron alta 43 Pensionados lo cual representó un importe de $ 8,328,774.71 por pago de pensión acumulada.

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Las erogaciones realizadas por Instituto para su operación , no incluidos en las cuentas anteriores, se registran como Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias , los cuales se integran por las Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.:

# INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

## Detalle de Gastos y Otras Pérdidas del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2021

| Descripción | Importe | Subtotal | % Total del Gasto |
|---|---|---|---|
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | | | |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | | | |
| **SERVICIOS PERSONALES** | | | |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | **239,423,640.75** | 12.36 | **5.18** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | **182,451,105.95** | 9.42 | **3.95** |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | **82,927311.96** | 4.28 | **1.79** |
| SEGURIDAD SOCIAL | **99,134,057.28** | 5.12 | **2.14** |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | **301,424,476.36** | 15.56 | **6.52** |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | **26,359,440.93** | 1.36 | **0.57** |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | | | |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | **8,226,108.96** | 0.42 | **0.18** |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | **12,310,150.30** | 0.64 | **0.27** |
| MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | **9464.68** | 0.00 | **0.00** |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | **1,470,938.32** | 0.08 | **0.03** |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | **254,712,892.32** | 13.15 | **5.51** |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | **673,931.09** | 0.03 | **0.01** |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | **5,707,586.55** | 0.29 | **0.12** |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | **865652.41** | 0.04 | **0.02** |
| **SERVICIOS GENERALES** | | | |
| SERVICIOS BÁSICOS | **15,692,920.13** | .81 | **0.34** |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | **40,482,919.56** | **2.09** | **0.88** |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | **597,501,189.30** | 30.85 | **12.92** |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | **7,011,142.48** | 0.36 | **0.15** |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | **37,097,036.37** | 1.92 | **0.80** |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | **4,372,783.83** | 0.23 | **0.09** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| SERVICIOS OFICIALES | **678,089.25** | 0.04 | **0.01** |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | **18,337,527.96** | 0.95 | **0.40** |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | | | |
| ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | **27,707,489.46** | **1.05** | **0.60** |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | | | |
| PENSIONES | **588,277,789.43** | 22.36 | **12.72** |
| JUBILACIONES | **1,899,858,518.46** | **72.21** | **41.09** |
| OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES | **15262439.75** | 0.58 | **0.33** |
| **TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL** | | | |
| TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY | **100,039,364.03** | 3.80 | **2.16** |
| **OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS** | | | |
| **ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES** | | | |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | **10,049,061.99** | 18.09 | **0.22** |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | **16,818,156.50** | 30.28 | **0.36** |
| **OTROS GASTOS** | | | |
| OTROS GASTOS VARIOS | **28,683,868.55** | 51.64 | **0.62** |

## Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones y otros Gastos

Corresponde al gasto por Depreciación de Bienes Inmuebles, Depreciación de Bienes Muebles, tal como se desglosa en el siguiente cuadro:

| **Concepto** | **2021** |
|---|---|
| **DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES** | **10,049,061.99** |
| Depreciación Acumulada de edificios no Habitacionales | 10,049,061.99 |
| **DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES** | **16,818,156.50** |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración. | 194,052.86 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo. | 6,086.53 |
| Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio. | 11,200,831.72 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte. | 29,307.02 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas. | 5,387,881.37 |
| **OTROS GASTOS** | **28,683,868.55** |
| **Total** | **55,551,087.04** |

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

**Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | -1,857,082,305.90 | -1,767,749,413.74 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | - | - |
| **Total** | **-1,857,082,305.90** | **-1,767,749,413.74** |

**Patrimonio Contribuido**

El instituto no cuenta con Patrimonio Contribuido

**Patrimonio Generado**

Representa la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo el patrimonio generado anterior a la armonización contable del Instituto, que se compone los bienes muebles e inmuebles, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que le afectan, los principales movimientos que integraron dicho monto son los siguientes:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -165,179,709.59 | 115,240,315.10 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -765,442,086.97 | -880,682,402.07 |
| Revalúos | -926,460,509.34 | -1,002,307,326.77 |
| **Total** | **-1,857,082,305.90** | **1,767,749,413.74** |

A continuación se informa sobre la procedencia de los recursos que modifican el patrimonio Generado:

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al cierre del mes el Instituto presentó un Desahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de 165 millones 179 mil 709 Pesos, resultado de los ingresos devengados en el periodo y los gastos del mismo.

Los Ingresos y Gastos se explican en las Notas al Estado de Actividades.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta muestra los resultados acumulados provenientes de ejercicios anteriores, y el patrimonio por incorporación de bienes muebles e inmuebles.

Revalúos
Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles, mismo que se refleja en el monto del patrimonio, así como lo reflejado en los estados financieros contables.

## IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del Instituto identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.
La estructura del Estado de Flujos de Efectivo incluye los rubros por actividades de:
- Operación
- Inversión
- Financiamiento

### Efectivo y Equivalentes

| Concepto | Corto Plazo | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTICA Y/O ADMINISTRACIÓN | | **33,856.32** | **794,983.32** |
| Instituciones o Dependencias Oficiales | | | 761,127.00 |
| Empresas o Personas Privadas | 33,856.32 | 33,856.32 | 33,856.32 |
| BANCOS/TESORERÍA | | **1,339,318.70** | **40,703,239.97** |
| Grupo Financiero Banorte | 1,339,318.70 | 1,339,318.70 | 40,703,239.97 |
| **Total** | | **1,373,175.02** | **41,498,223.29** |

### Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación representa el resultado de la gestión del Ejercicio Fiscal, es decir la diferencia entre el origen de los recursos (Ingresos) y la aplicación de los mismos (Gastos), los cuales se detallan en las Notas al Estado Analítico de los Ingresos Presupuestarios y Analítico de los Egresos, montos recaudados y pagados respectivamente.

# INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -165,179,709.59 |
| Movimientos de partidas (o rubros ) que no afectan al efectivo | |
| Depreciación | 54,701,060.04 |
| Incremento en las Provisiones | 1,283,032.00 |
| Disminución en Inversiones | 540,691,881.25 |
| Disminución en cuentas por cobrar | 30,180,359.00 |
| Disminución en Cuentas por Pagar | -469,212,702.71 |
| (Incremento) En Bienes Muebles | -32,588,968.26 |
| DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | **-40,125,048.27** |

El concepto de Decremento Neto en Efectivo y Equivalentes al Efectivo, se determina por la variación entre el saldo final menos el saldo inicial del ejercicio, de la cuenta de Efectivo y Equivalentes y se refiere a los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021<br>(Cifras en pesos) | | |
|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | **4,458,387,345** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | 0.00 |
| 2.1 Ingresos Financieros | - | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | - | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | - | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | - | |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | - | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | - | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | - | |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | **4,458,387,345.32** |

# INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021**
**(Cifras en Pesos)**

| | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **4,600,693,836** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **32,677,868.26** |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | |
| 2.2 Materiales y Suministros | - | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 21,133.46 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | - | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 31,134,671 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 1,189,522 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | - | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 332,541.34 | |
| 2.9 Activos Biológicos | - | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | - | |
| 2.11 Activos Intangibles | - | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | - | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | - | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | - | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | - | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | - | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | - | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **55,551,087.04** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 26,867,218.49 | |
| Provisiones | - | |
| Disminución de inventarios | - | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | - | |
| Otros Gastos | 28,683,868.55 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **4,623,567,054.91** |

# b) NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el Balance del Instituto, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

**Cuentas de Orden Contables**

Registran eventos que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y los resultados del Gobierno del Estado, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales.

| Concepto | Importe |
|---|---|
| **Bienes concesionados o en comodato** | **$3,268,478,928.50** |
| | |
| Bienes en Comodato | $19,542,260.55 |
| Registros Pendientes de Aplicar | $46,797,712.00 |
| Cartas Compromiso Pago Deudoras | $3,112,154.54 |
| Cuentas por Cobrar Pensiones y Jubilaciones, y Fovisstep | $2,112,678,173.16 |
| Financiamiento Pensiones Y Jubilaciones | $1,086,348,628.25 |

**Cuentas de Orden Presupuestarias**

Estas cuentas muestran las diferentes etapas de los recursos presupuestarios durante un ejercicio fiscal, de conformidad con los presupuestos aprobados de Ingresos y Egresos vigentes.

| Ingresos | Importe |
|---|---|
| Ley de Ingresos Estimada | $3,587,858,059.18 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | $870,529,286.14 |
| Ley de Ingresos Recaudada | $4,458,387,345.32 |

| Egresos | Importe |
|---|---|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | $3,587,858,059.18 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | $- |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | $1,012,835,776.95 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | $4,600,693,836.13 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | $4,466,187,573.38 |

# c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

## 1. Introducción

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tienen injerencia en esta materia, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, presenta los Estados Financieros al período y que incluyen las cifras comparativas correspondientes al 31 de diciembre de 2020.

Estos documentos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por el Instituto, de acuerdo a los principios y políticas contables mediante las cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente.

Para una mayor exposición de la Información Financiera se incluyen diversas notas que amplían el contexto dentro del cual se generaron los datos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Con el mismo fin, a continuación se presenta una breve descripción de la estructura y el contenido de la Información Financiera.

<u>Información Contable</u>

Estado de Situación Financiera, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.

Estado de Actividades, tiene como fin informar la variación total del patrimonio durante un periodo, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del ente público.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, el cual incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de la Hacienda Pública.

Estado de Cambios en la Situación Financiera, su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del ente público.

Estado de Flujos de Efectivo, presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del ente público, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

Estado Analítico del Activo, muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, su finalidad es mostrar las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada periodo, derivadas del endeudamiento interno y externo.

Informe sobre Pasivos Contingentes, consideran obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no.

Información Presupuestaria

Para complementar la información presentada, se agregaron los Estados Presupuestarios con la intención de mostrar el comportamiento de los ingresos y egresos del presupuesto para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Estado Analítico de Ingresos, muestra la distribución de los ingresos del Instituto de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por rubro de ingresos.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, muestra los movimientos y la situación de cada cuenta de las distintas clasificaciones, de acuerdo con los diferentes grados de desagregación de las mismas que se requiera.

## 2. Panorama Económico y Financiero

Tomando en consideración la Valuación Actuarial del Instituto, se estima que, el periodo de suficiencia del fondo de Pensiones abarque al año 2021. Por lo que el Instituto se ve en la necesidad de solicitar aportaciones extraordinarias para poder hacer frente a las prestaciones establecidas en la Ley del Instituto.

## 3. Autorización e Historia

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla se Crea Por Decreto del Honorable Congreso del Estado, publicado en el Periódico Oficial del Estado, el diecinueve de diciembre de dos mil tres, y sectorizado al Sector Salud mediante Acuerdo del Ejecutivo del Estado publicado en el mismo Órgano de difusión el cinco de noviembre de dos mil doce. Con domicilio en la Ciudad de Puebla de Zaragoza.

Tiene a su cargo, la organización y administración de las prestaciones establecidas en el régimen de seguridad social prevista en la Ley que lo crea, que garantice el derecho a la salud, la asistencia médica y el bienestar social y cultural de los trabajadores, jubilados, pensionados de las Instituciones Públicas y sus beneficiarios

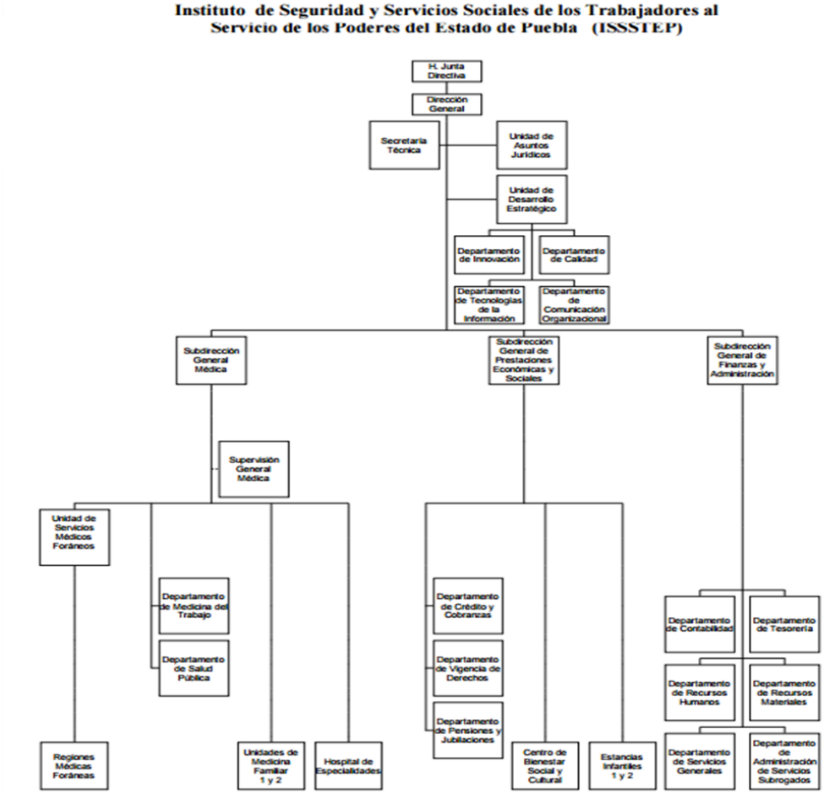
## 4. Organización y Objeto Social

a) El Objetivo Social del Instituto es el de otorgar a los derechohabientes prestaciones de acuerdo a lo establecido en el Artículo 12 de la Ley del ISSSTEP
   Así como ampliar, mejorar, modernizar el otorgamiento de las prestaciones de Seguridad Social que tiene a su cargo; y - Contribuir al mejoramiento de las condiciones económicas, sociales y culturales de los derechohabientes.

b) Principal Actividad: Prestar Servicios Médicos y Prestaciones Socioeconómicas
c) La información se presenta del ejercicio fiscal 2021
d) Es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio, propios.
e) Las Contribuciones Fiscales a que está obligado el Instituto por Impuestos Federales son: Retenciones por Impuesto Sobre la Renta por Salarios, Retenciones por Impuesto sobre la Renta por Asimilados a Salarios, Retenciones por Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales, Retenciones por de Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento de Inmuebles.

Las Contribuciones Fiscales a que está obligado el Instituto por Impuestos Estatales son: 3% de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y Derechos por 5 al millar de la Ley de Ingresos.

f) La Estructura Organizacional Básica del Instituto a continuación se plasma:




SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
No. de Registro: GEP1117/10/000-01/06/14
Fecha: JUNIO DE 2014

g) El Instituto tiene Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales se presentan a continuación:

| Concepto | Importe |
|---|---|
| Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones Inversión | 356,174,109.25 |
| Fideicomiso SAR Inversión | 59,728,612.04 |
| TO TAL | **415,902,721.29** |

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP), legislación estatal y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental y a la Ley Federal de Presupuesto y

Responsabilidad Hacendaria, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad.

Los Estados de Situación Financiera y Actividades se presentan de manera acumulativa y con base en devengado, demostrando que el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla se encuentra a la vanguardia en lo relativo a la Armonización Contable a nivel nacional.

Los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, fueron elaborados de conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

La Clave Presupuestal fue elaborada respetando la Clasificación Administrativa, el Clasificador Funcional del Gasto, Clasificación Programática, Clasificador por Objeto de Gasto y tipo de Gasto y Categoría Programática.

Respetando y utilizando los Momentos Contables de los Ingresos y Egresos, Estructura del Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto de Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos así como las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros que emitió el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Utilizando las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, y adoptando los lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, está implementado en el instituto, como parte de los acuerdos aprobados en el seno del Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla, el cual, incluye todas las especificaciones a las que estamos obligados los Entes Públicos de conformidad con lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El Sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de los registros contables y presupuestarios, así mismo, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables. El Sistema efectúa los registros, procedimientos e informes estructurados sobre la base de principios técnicos destinados a captar,

valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones y eventos que, derivados de la actividad económica del ISSSTEP, modifican la situación patrimonial.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el periodo que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de Estados Financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte del Instituto en el proceso de definición de las políticas de contabilidad.

- Actualización

A lo largo de la Historia de este instituto, no ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

- Beneficios a Empleados

Los pagos basados en antigüedad a que puedan tener derecho los empleados en caso de retiro voluntario, separación o muerte de acuerdo a las condiciones generales de trabajo se registran como egresos en el año que se vuelven exigibles y se pagan, conforme a lo estipulado en el Contrato Colectivo de Trabajo, contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio

- Provisiones

El Instituto deberá constituir reservas actuariales y financieras a fin de garantizar la suficiencia y capacidad económica que le permitan cumplir con las obligaciones a su cargo que esta Ley establece.

La constitución de las Reservas Actuariales será prioritaria sobre las financieras, con el propósito de garantizar el pago de los compromisos por concepto de pensiones, pago póstumo, del fondo de reintegro por separación y de las amortizaciones de créditos otorgados por el Instituto. Los remanentes presupuestales anuales que en su caso se presenten, se integrarán a las Reservas Actuariales, los cuales se sujetarán a los principios de transparencia y publicidad.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, no cuenta con activos o recursos financieros en moneda extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el Instituto.

Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Instituto han sido depreciados de conformidad a los Parámetros de vida útil y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de acuerdo a la siguiente tabla:

# INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

## “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|---|---|---|---|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| | | | |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| | | | |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| | | | |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad1 | * | * |
| | | | |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |
| | | | |
| 1.2.4.8 | Activos Biológicos | | |
| 1.2.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.8 | Arboles y Plantas | 5 | 20 |
| 1.2.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se presentan las cifras:

| Concepto | 2021 |
|---|---|
| Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones Inversión | 356,174,109.25 |
| Fideicomiso SAR Inversión | 59,728,612.04 |
| **TOTAL** | **415,902,721.29** |

## 10. Reporte de la Recaudación

Se presentan las cifras:

| Fuente de Ingreso | Estimado | Devengado | Variación % |
|---|---|---|---|
| Ingresos Propios | 3,587,858,059.18 | 4,458,387,345.32 | 24.26 |

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

El Instituto de Seguridad y Servicios sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, no cuenta con Deuda Pública ni financiamientos

## 12. Calificaciones otorgadas

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, no obtuvo ninguna calificación crediticia durante este período.

## 13. Proceso de Mejora

Las principales mejoras que se realizaron versan sobre la Armonización Contable, al estar a la vanguardia en el cumplimiento del proceso de armonización contable, dando cumplimiento a lo establecido en las Reglas, Normas, Acuerdos, Lineamientos y demás disposiciones análogas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Así mismo las principales políticas de Control Interno, están contenidas en el Reglamento del Instituto y dentro de la Ley del ISSSTEP, que complementan con lo señalado en los manuales de procedimientos.

b) El Instituto presenta las medidas Trimestralmente de Desempeño de Indicadores para Resultados, teniendo como último reporte el correspondiente al Cuarto trimestre Enero - Diciembre 2021.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA**
**AVANCE DE INDICADORES PARA RESULTADOS**
PERIODO: ENERO - DICIEMBRE DE 2021

**Responsable del Programa Presupuestario**
**Ramo :** 09 SALUD
**Institución Responsable:** 082 INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

| Indicadores para resultados | | | | | Metas | | | | | Gasto Programable (Miles de Pesos) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programa Presupuestario / Indicador | Nivel | Tipo | Dimensión a Medir | Unidad de Medida | Aprobada | Modificada | Alcanzada | Porcentaje de Cumplimiento | | Aprobado | Modificado | Devengado | Porcentaje de Ejercicio | |
| | | | | | | | | Alc. / Aprob. | Alc. / Modif. | | | | Dev / Aprob. | Dev / Modif. |
| **E044 PRESTACIÓN DE SERVICIOS MÉDICOS** | | | | | | | | | | | **27,707.50** | **27,707.50** | **0.00%** | **100.00%** |
| TASA DE MORTALIDAD POR CADA 1,000 DERECHOHABIENTES. | FIN | ESTRATEGICO | EFICACIA | DEFUNCIÓN | 4.43 | 4.43 | 7.41 | 59.78% | 59.78% | | | | | |
| TASA DE MÉDICOS POR CADA 1,000 DERECHOHABIENTES. | PROPÓSITO | ESTRATEGICO | EFICACIA | TASA | 2.72 | 2.72 | 2.58 | 94.85% | 94.85% | | | | | |
| PROMEDIO DE CONSULTAS POR MÉDICO GENERAL POR HORA EN LAS UNIDADES MÉDICO FAMILIARES. | COMPONENTE | ESTRATEGICO | EFICIENCIA | CONSULTA | 2.46 | 2.46 | 1.96 | 79.67% | 79.67% | | | | | |
| PROMEDIO DE CONSULTA POR MÉDICO ESPECIALISTA POR HORA. | COMPONENTE | ESTRATEGICO | EFICIENCIA | CONSULTA | 2.00 | 2.00 | 0.97 | 48.50% | 48.50% | | | | | |
| **E045 PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** | | | | | | | | | | | | | **0.00%** | **0.00%** |
| PORCENTAJE DE SOLICITUDES DE PRESTACIONES SOCIOECONÓMICAS QUE CUMPLEN CON TODOS LOS REQUISITOS OTORGADAS. | FIN | ESTRATEGICO | EFICACIA | PORCENTAJE | 95.47 | 95.47 | 110.12 | 115.35% | 115.35% | | | | | |
| PORCENTAJE DE POBLACIÓN DERECHOHABIENTE SATISFECHA CON LOS TRÁMITES REALIZADOS. | PROPÓSITO | ESTRATEGICO | EFICIENCIA | PORCENTAJE | 91.67 | 91.67 | 36.43 | 39.74% | 39.74% | | | | | |

## 14. Información por Segmentos

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, no genera información por segmentos al periodo reportado.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

No se registró evento económico posterior al cierre del periodo de enero a diciembre del ejercicio 2021, que modifique las cifras presentadas en el mismo.

La información presentada en los Estados Financieros y aclarada en la notas a los mismos se encuentra soportada en los registros contables del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla.

## 16. Partes Relacionadas

No se tienen partes relacionadas que ejercen influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".**

**Miguel Ángel García Martínez**
Director General

**Alejandrina Rojas Aguilar**
Subdirectora General de Finanzas y Administración