

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



**ISSSTEP**  
Instituto de Seguridad y Servicios  
Sociales de los Trabajadores al  
Servicio de los Poderes del Estado  
de Puebla

Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>1,662,089,338.00</b>	<b>3,607,015,568.34</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,645,185,534.03	3,550,100,272.09
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	13,858,994.01	38,028,405.13
Aprovechamientos	2,060,659.85	16,081,628.16
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	984,150.11	2,805,262.96
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>27,707,489.46</b>	<b>118,016,729.26</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	27,707,489.46	118,016,729.26
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>210,618,395.65</b>	<b>553,031,827.36</b>
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	210,618,395.65	553,031,827.36
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,900,415,223.11</b>	<b>4,278,064,124.96</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>863,178,507.58</b>	<b>1,774,211,861.77</b>
Servicios Personales	439,916,924.29	827,134,281.35
Materiales y Suministros	134,406,144.51	299,919,572.25
Servicios Generales	288,855,438.78	647,158,008.17
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,161,395,948.80</b>	<b>2,355,983,612.25</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	27,707,489.46	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensionamientos y Jubilaciones	1,033,649,095.31	2,355,083,942.27
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	100,039,364.03	899,669.98
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>12,951,040.19</b>	<b>32,628,335.84</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,951,036.19	26,083,487.34
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	4.00	6,544,848.50
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>2,037,525,496.57</b>	<b>4,162,823,809.86</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-137,110,273.46</b>	<b>115,240,315.10</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

Alejandrina Casas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

Miguel Ángel García Martínez  
Director General

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



Estado de Situación Financiera  
Al 30 de Junio de 2021

(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2021	2020		2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	18,257,011.47	41,498,223.29	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	156,815,593.68	204,683,954.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	772,727,637.59	897,444,422.96	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,617,978.67	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	17,793,464.85	14,717,501.59
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	5,470,332.61	2,267,210.84
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	1,380.70
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>813,602,627.73</b>	<b>938,942,646.25</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>180,079,391.14</b>	<b>221,670,047.48</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	873,370,102.86	956,594,602.54	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	967,602,949.54	979,100,692.81	Documentos por Pagar a Largo Plazo	3,727,823,761.05	3,697,033,861.54
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	341,152,685.54	341,152,685.54	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	230,013,585.50	229,665,275.28	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	1,192,834.30	1,192,834.30	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	914,244,447.07	998,998,408.22
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-309,646,873.41	-296,695,833.22	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>4,642,068,208.12</b>	<b>4,696,032,269.76</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total del Pasivo</b>	<b>4,822,147,599.26</b>	<b>4,917,702,317.24</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>2,103,685,284.33</b>	<b>2,211,010,257.25</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>2,917,287,912.06</b>	<b>3,149,952,903.50</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-1,904,859,687.20</b>	<b>-1,767,749,413.74</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-137,110,273.46	115,240,315.10
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-765,442,086.97	-880,682,402.07
			Revaluos	-1,002,307,326.77	-1,002,307,326.77
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>-1,904,859,687.20</b>	<b>-1,767,749,413.74</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>2,917,287,912.06</b>	<b>3,149,952,903.50</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

*Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajalas*

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajalas  
Jefa Departamento de Contabilidad

*Alejandrina Rojas Aguilar*

Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

*Miguel Ángel García Martínez*

Miguel Ángel García Martínez  
Director General

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



Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>232,664,991.44</b>	<b>0.00</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>95,554,717.98</b>
Activo Circulante	125,340,018.52	0.00	Pasivo Circulante	0.00	41,590,656.34
Efectivo y Equivalentes	23,241,211.82	0.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	47,868,360.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	124,716,785.37	0.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	22,617,978.67	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,075,963.26	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	3,203,121.77	0.00
Activo No Circulante	107,324,972.92	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	1,380.70
Inversiones Financieras a Largo Plazo	83,224,499.68	0.00	<i>Pasivo No Circulante</i>	<b>0.00</b>	<b>53,964,061.64</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,497,743.27	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	30,789,899.51	0.00
Bienes Muebles	0.00	349,310.22	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	12,951,040.19	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	84,753,961.15
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	137,110,273.46
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	137,110,273.46
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	252,350,588.56
			Resultados de Ejercicios Anteriores	115,240,315.10	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

Miguel Ángel García Martínez  
Director General

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



Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>938,942,646.25</b>	<b>94,693,073,332.93</b>	<b>94,818,413,351.45</b>	<b>813,602,627.73</b>	<b>-125,340,018.52</b>
Efectivo y Equivalentes	41,498,223.29	5,159,124,817.55	5,182,366,029.37	18,257,011.47	-23,241,211.82
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	897,444,422.96	89,503,926,875.59	89,628,643,660.96	772,727,637.59	-124,716,785.37
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	30,021,639.79	7,403,661.12	22,617,978.67	22,617,978.67
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,211,010,257.25</b>	<b>5,597,549,221.52</b>	<b>5,704,874,194.44</b>	<b>2,103,685,284.33</b>	<b>-107,324,972.92</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	956,594,602.54	5,466,836,260.01	5,550,060,759.69	873,370,102.86	-83,224,499.68
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	979,100,692.81	130,364,651.29	141,862,394.56	967,602,949.54	-11,497,743.27
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	341,152,685.54	0.00	0.00	341,152,685.54	0.00
Bienes Muebles	229,665,275.28	348,310.22	0.00	230,013,585.50	348,310.22
Activos Intangibles	1,192,834.30	0.00	0.00	1,192,834.30	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-296,695,833.22	0.00	12,951,040.19	-309,646,873.41	-12,951,040.19
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>3,149,952,903.50</b>	<b>100,290,622,554.45</b>	<b>100,523,287,545.89</b>	<b>2,917,287,912.06</b>	<b>-232,664,991.44</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

Miguel Ángel García Martínez  
Director General

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



Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021

(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,900,415,223.11</b>	<b>4,278,064,124.96</b>	<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>60,000.00</b>
Impuestos	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	60,000.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,645,185,534.03	3,550,100,272.09	Bienes Muebles	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	<b>Aplicación</b>	<b>302,868.38</b>	<b>4,716,970.99</b>
Productos	13,858,994.01	38,028,405.13	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Aprovechamientos	2,060,659.85	16,081,628.16	Bienes Muebles	302,868.38	4,716,970.99
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	211,602,545.76	555,837,090.32	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	27,707,489.46	118,016,729.26	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-302,868.38</b>	<b>-4,656,970.99</b>
Aportaciones					
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00			
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00			
<b>Aplicación</b>	<b>1,919,210,608.88</b>	<b>3,971,137,740.44</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	439,886,832.37	827,127,970.95	<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Materiales y Suministros	109,577,675.25	260,510,122.13	Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Servicios Generales	208,973,594.09	527,516,035.11	Interno	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	27,707,489.46	0.00	Externo	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	<b>Aplicación</b>	<b>4,142,957.67</b>	<b>264,256,567.66</b>
Ayudas Sociales	0.00	0.00	Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	1,033,075,653.68	2,355,083,942.27	Interno	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Externo	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	100,039,364.03	899,669.98	Otras Aplicaciones de Financiamiento	4,142,957.67	264,256,567.66
Donativos	0.00	0.00	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-4,142,957.67</b>	<b>-264,256,567.66</b>
Transferencias al Exterior	0.00	0.00			
Participaciones	0.00	0.00			
Aportaciones	0.00	0.00			
Convenios	0.00	0.00			
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-18,795,385.77</b>	<b>306,926,384.52</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-23,241,211.82</b>	<b>38,012,845.87</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo at inicio del Ejercicio</b>	<b>41,498,223.29</b>	<b>3,485,377.42</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo at final del Ejercicio</b>	<b>18,257,011.47</b>	<b>41,498,223.29</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

*Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales*

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

*Alejandrina Rojas Aguilar*

Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

*Miguel Ángel García Martínez*

Miguel Ángel García Martínez  
Director General

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



Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020</b>	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>		-1,882,989,728.84	115,240,315.10		-1,767,749,413.74
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			115,240,315.10		115,240,315.10
Resultados de Ejercicios Anteriores		-880,682,402.07			-880,682,402.07
Revalúos		-1,002,307,326.77		0.00	-1,002,307,326.77
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020</b>				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020</b>	0.00	-1,882,989,728.84	115,240,315.10	0.00	-1,767,749,413.74
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021</b>	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021</b>		115,240,315.10	-252,350,588.56		-137,110,273.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-137,110,273.46		-137,110,273.46
Resultados de Ejercicios Anteriores		115,240,315.10	-115,240,315.10		0.00
Revalúos		0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021</b>				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	0.00	-1,767,749,413.74	-137,110,273.46	0.00	-1,904,859,687.20

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

Miguel Ángel García Martínez  
Director General

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



Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	3,566,413,585 03	682,944 87	3,567,096,529 90	1,645,185,534 03	1,645,185,534 03	-1,921,228,051 00
Contribuciones de Mejoras	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Derechos	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Productos	8,640,000 00	238,577,247 48	247,217,247 48	13,858,994 01	13,858,994 01	5,218,994 01
Aprovechamientos	86,193 00	0 00	86,193 00	2,060,659 85	2,060,659 85	1,974,466 85
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	7,222,281 15	309,756,990 39	316,979,271 54	211,602,545 76	211,602,545 76	204,380,264 61
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,496,000 00	27,707,489 46	33,203,489 46	27,707,489 46	27,707,489 46	22,211,489 46
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
<b>Total</b>	<b>3,587,858,059 18</b>	<b>576,724,672 20</b>	<b>4,164,582,731 38</b>	<b>1,900,415,223 11</b>	<b>1,900,415,223 11</b>	<b>-1,687,442,836 07</b>
				Ingresos excedentes <sup>1</sup>		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>						
Impuestos	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Contribuciones de Mejoras	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Derechos	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Productos	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
Aprovechamientos	86,193 00	0 00	86,193 00	2,060,659 85	2,060,659 85	1,974,466 85
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,496,000 00	27,707,489 46	33,203,489 46	27,707,489 46	27,707,489 46	22,211,489 46
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
			0 00			0 00
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	3,566,413,585 03	682,944 87	3,567,096,529 90	1,645,185,534 03	1,645,185,534 03	-1,921,228,051 00
Productos	8,640,000 00	238,577,247 48	247,217,247 48	13,858,994 01	13,858,994 01	5,218,994 01
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	7,222,281 15	309,756,990 39	316,979,271 54	211,602,545 76	211,602,545 76	204,380,264 61
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0 00
<b>Total</b>	<b>3,587,858,059 18</b>	<b>576,724,672 20</b>	<b>4,164,582,731 38</b>	<b>1,900,415,223 11</b>	<b>1,900,415,223 11</b>	<b>-1,687,442,836 07</b>
				Ingresos excedentes		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

*Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales*

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

*Alejandrina Rojas Aguilar*

Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

*Miguel Ángel García Martínez*

Miguel Ángel García Martínez  
Director General



Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	105,211,874.77	105,211,874.77	0.00	0.00	105,211,874.77
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoys Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,587,858,059.18</b>	<b>576,724,672.20</b>	<b>4,164,582,731.38</b>	<b>2,024,922,766.60</b>	<b>1,919,513,477.26</b>	<b>2,139,659,964.78</b>

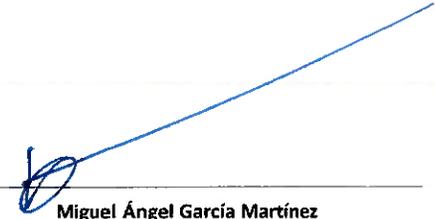
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



**Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales**  
Jefa Departamento de Contabilidad



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



**Miguel Ángel García Martínez**  
Director General

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



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>ISSSTEP</b>	<b>3,587,858,059.18</b>	<b>576,724,672.20</b>	<b>4,164,582,731.38</b>	<b>2,024,922,766.60</b>	<b>1,919,513,477.26</b>	<b>2,139,659,964.78</b>
DIRECCION GENERAL	8,169,110.00	1,563,771.39	9,732,881.39	3,932,729.17	3,932,729.17	5,800,152.22
SUBDIRECCION GENERAL DE SERVICIOS MEDICOS	1,525,494,267.75	108,320,475.13	1,633,814,742.88	791,034,606.03	687,158,197.49	842,780,136.85
SUBDIRECCION GENERAL DE PRESTACIONES ECONOMICAS Y SOCIALES	1,871,787,095.33	388,115,650.04	2,259,902,745.37	1,156,384,837.82	1,155,702,399.22	1,103,517,907.55
SUBDIRECCION GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	158,080,780.10	76,968,489.42	235,049,269.52	63,825,681.62	62,975,239.42	171,223,587.90
COORDINACION GENERAL DE LA UNIDAD DE DESARROLLO ESTRATEGICO	18,708,431.00	1,318,018.69	20,026,449.69	7,673,485.35	7,673,485.35	12,352,964.34
UNIDAD DE ASUNTOS JURIDICOS	5,618,375.00	438,267.53	6,056,642.53	2,071,426.61	2,071,426.61	3,985,215.92
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,587,858,059.18</b>	<b>576,724,672.20</b>	<b>4,164,582,731.38</b>	<b>2,024,922,766.60</b>	<b>1,919,513,477.26</b>	<b>2,139,659,964.78</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
 Jefa Departamento de Contabilidad

Alejandrina Rojas Aguilar  
 Subdirectora General de Finanzas y Administración

Miguel Ángel García Martínez  
 Director General

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



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Gasto Corriente	1,940,640,506.28	166,295,377.79	2,106,935,884.07	890,885,997.04	786,145,591.17	1,216,049,887.03
Gasto de Capital	4,711,854.00	31,562,174.52	36,274,028.52	348,310.22	302,868.38	35,925,718.30
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	1,642,505,698.90	378,867,119.89	2,021,372,818.79	1,133,688,459.34	1,133,065,017.71	887,684,359.45
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,587,858,059.18</b>	<b>576,724,672.20</b>	<b>4,164,582,731.38</b>	<b>2,024,922,766.60</b>	<b>1,919,513,477.26</b>	<b>2,139,659,964.78</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

*Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales*

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
 Jefa Departamento de Contabilidad

*Alejandrina Rojas Aguilar*

Alejandrina Rojas Aguilar  
 Subdirectora General de Finanzas y Administración

*Miguel Ángel García Martínez*

Miguel Ángel García Martínez  
 Director General

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



Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
 (Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	3,587,858,059.18	576,724,672.20	4,164,582,731.38	2,024,922,766.60	1,919,513,477.26	2,139,659,964.78
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud	1,525,494,767.75	108,320,475.13	1,633,814,742.88	791,034,606.03	687,158,197.49	842,780,136.85
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social	1,871,787,095.33	388,115,650.04	2,259,902,745.37	1,154,384,837.82	1,155,702,399.22	1,103,517,907.55
Otros Asuntos Sociales	190,576,694.10	80,288,547.03	270,865,241.13	77,503,322.75	76,652,880.55	193,361,920.38
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos Comerciales y Laborales en General						
Aeropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,587,858,059.18</b>	<b>576,724,672.20</b>	<b>4,164,582,731.38</b>	<b>2,024,922,766.60</b>	<b>1,919,513,477.26</b>	<b>2,139,659,964.78</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

*Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales*

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
 Jefa Departamento de Contabilidad

*Alejandra Rojas Aguilar*

Alejandra Rojas Aguilar  
 Subdirectora General de Finanzas y Administración

*Miguel Ángel García Martínez*

Miguel Ángel García Martínez  
 Director General

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



Gasto por Categoría Programática  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	3,587,858,059.18	576,724,672.20	4,164,582,731.38	2,024,922,766.60	1,919,513,477.26	2,139,659,964.78
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	3,587,858,059.18	576,724,672.20	4,164,582,731.38	2,024,922,766.60	1,919,513,477.26	2,139,659,964.78
Prestación de Servicios Públicos	3,587,858,059.18	576,724,672.20	4,164,582,731.38	2,024,922,766.60	1,919,513,477.26	2,139,659,964.78
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>3,587,858,059.18</b>	<b>576,724,672.20</b>	<b>4,164,582,731.38</b>	<b>2,024,922,766.60</b>	<b>1,919,513,477.26</b>	<b>2,139,659,964.78</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

*Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales*

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

*Alejandrina Rojas Aguilar*

Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

*Miguel Ángel García Martínez*

Miguel Ángel García Martínez  
Director General

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



Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>				0.00	0.00
	Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				0.00	0.00
	Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
	Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>				0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>					
<b>Deuda Interna</b>				0.00	0.00
	Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				0.00	0.00
	Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
	Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
	Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
	Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>				0.00	0.00
<b>Otros Pasivos</b>		Peso	México	4,917,702,317.24	4,822,147,599.26
<i>Total de Deuda y Otros Pasivos</i>				4,917,702,317.24	4,822,147,599.26

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

*Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales*

Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

*Alejandra Rojas Aguilar*

Alejandra Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

*Miguel Ángel García Martínez*

Miguel Ángel García Martínez  
Director General







**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 la vista, como se muestra a continuación:

Concepto	Corto Plazo	Largo Plazo	2021	2020
<b>EFFECTIVO</b>			<b>166,500.00</b>	-
Fondos Revolventes	166,500.00		166,500.00	-
<b>DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN</b>			<b>794,983.32</b>	<b>794,983.32</b>
Instituciones o Dependencias Oficiales	761,127.00		761,127.00	761,127.00
Empresas o Personas Privadas	33,856.32		33,856.32	33,856.32
<b>BANCOS/TESORERÍA</b>			<b>17,295,528.15</b>	<b>40,703,239.97</b>
Grupo Financiero Banorte	17,295,528.15		17,295,528.15	40,703,239.97
<b>TOTAL</b>			<b>18,257,011.47</b>	<b>41,498,223.29</b>

Fondos Revolventes: Son los recursos destinados a efectuar adquisiciones de materiales, bienes y/o servicios, necesarios para la operación, que se generen en el desempeño de funciones asignadas a las diversas Unidades del Instituto, las cuales por su importancia deban ser atendidas en tiempos mínimos o inmediatos, a través de Fondos Fijos o Revolventes. El desglose, se muestra en la Balanza de Comprobación.

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.

Bancos/Tesorería: Este importe Corresponde en su mayoría al Recurso otorgado por la Secretaría de Planeación y Finanzas para la adquisición de un tomografo para una oportuna atención a los Derechohabientes del Instituto.

Concepto	Afectación Específica	Monto
Subsidio Issstep Cta. No. 0313329713	Cuenta Corriente Para Pago De Proveedores, Fondo 6	17,295,528.15

**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:

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 Días	2021	2020
<b>INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO</b>				<b>674,911,225.55</b>	<b>804,468,757.13</b>
Interacciones Contrato 60725			232,714,720.57	232,714,720.57	227,545,124.61
Multiva Casa de Bolsa Cont. 3095			11,366,573.31	11,366,573.31	5,379,421.86
Ve por Mas Casa de Bolsa Cont. 8403			430,829,931.67	430,829,931.67	571,544,210.66
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>				<b>223,211.02</b>	-
Cuentas Pendientes de Aplicar			223,211.02	223,211.02	-
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>				<b>618,011.08</b>	<b>617,878.66</b>
Empresas y/o Personas Privadas			600,000.00	600,000.00	600,000.00
Funcionarios y Empleados			18,011.08	18,011.08	17,878.66
<b>PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>				<b>96,975,189.94</b>	<b>92,357,787.17</b>
Préstamos a Corto Plazo			96,975,189.94	96,975,189.94	92,357,787.17
<b>TOTAL</b>				<b>772,727,637.59</b>	<b>897,444,422.96</b>

*Handwritten signature*

### 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 en el ejercicio.

Concepto	2020	2019
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	22,617,978.67	-
Pendiente De Aplicar Antpo. A Proveedores	22,617,978.67	-
<b>TOTAL</b>	<b>22,617,978.67</b>	<b>-</b>

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	873,370,102.86	956,594,602.54
Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones Inversión	813,969,255.80	898,052,608.53
Fideicomiso SAR Inversión	59,400,847.06	58,541,994.01
<b>TOTAL</b>	<b>873,370,102.86</b>	<b>956,594,602.54</b>

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

En el mes de Mayo se realizo un retiro del Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones Inversión, para el pago de Nómina del mes de Mayo 2021.

### Derechos a Recibir Efectivo o 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 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 Días	2021	2020
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO				360,392,454.98	359,641,447.81
Prestamos A Mediano Plazo					
Servidores Publicos			61,859,286.56		
Secretaría de Educación Pública			251,249,249.18		
I.S.S.S.T.E.P			31,975,566.49		
Pensionados y Jubilados			10,120,110.00		
Colegio De Bachilleres Del Estado De Puebla			1,221,504.14		
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia			98,006.74		
Universidad Tecnológica de Puebla			88,008.25		
Instituto Tecnológico Superior De La Sierra Norte (Zacatlan)			59,285.11		
Universidad Tecnológica de Tecamachalco			0.40		
Colegio De Estudios Científicos Y Tecnológicos (Cecyte)			347,793.34		
Instituto Poblano De La Mujer			-		
Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán			915.12		
Instituto De Capacitacion Para El Trabajo Del Estado De Puebla			1,122.71		
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla			25,197.95		
Puebla Comunicaciones			539,654.67		
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			49,595.73		
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla			348,528.37		
Auditoría Superior Del Estado De Puebla			688,961.93		
Consejo Estatal Para La Cultura Y Las Artes			994,433.36		
Servicios De Salud Del Estado De Puebla			12,896.10		2/22
Museos Puebla			3,950.30		





**ISSSTEP**  
 Instituto de Seguridad y Servicios  
 Sociales de los Trabajadores al  
 Servicio de los Poderes del Estado  
 de Puebla

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO  
 DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Universidad Tecnológica Bilingüe Internacional Y Sustentable De Puebla	1,685.72		
Coordinación General De Comunicación Y Agenda Digital Puebla	304,092.28		
Tribunal De Justicia Administrativa Del Estado De Puebla	-		
<b>Creditos Para Adquisición De Automoviles</b>		<b>429,253.14</b>	<b>731,242.07</b>
Secretaría de Educación Pública	429,253.14		
<b>Prestamos Enganche Vivienda</b>		<b>52,014.38</b>	<b>61,838.58</b>
Servidores Públicos	1,663.11		
Secretaría de Educación Pública	1,230.26		
I.S.S.S.T.E.P	49,121.01		
Pensionados y Jubilados	-		
<b>Préstamos Hipotecarios</b>		<b>606,729,227.04</b>	<b>618,666,164.35</b>
Servidores Públicos	100,951,582.98		
Secretaría de Educación Pública	436,266,089.87		
I.S.S.S.T.E.P	22,131,048.33		
Pensionados y Jubilados	21,032,199.60		
Colegio De Bachilleres Del Estado De Puebla	3,689,583.55		
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	775,496.37		
Instituto Para la Asistencia Pública del Estado de Puebla	58,974.50		
Universidad Tecnológica de Puebla	1,482,561.15		
Instituto Tecnológico Superior de la Sierra Norte de Puebla	1,774,722.26		
Universidad Tecnológica de Tecamachalco	753,675.43		
Colegio De Estudios Científicos Y Tecnológicos (Cecyte)	2,034,120.31		
Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Serdán	267,818.76		
Carreteras De Cuotas De Puebla	2,024.36		
Instituto Tecnológico Superior de Huauchinango	2,504,271.68		
Universidad Tecnológica de Izucar de Matamoros	710,673.79		
Puebla Comunicaciones	131,495.06		
Instituto Registral y Catastral	676,448.97		
Instituto Tecnológico Superior de Acatlán de Osorio	933,381.41		
Universidad Politécnica de Puebla	1,148,732.42		
Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca	401,691.46		
Instituto Tecnológico de San Martín Texmelucan	426,576.91		
Instituto Tecnológico Superior de Tepexi de Rodríguez	656,813.79		
Comisión de Derechos Humanos del Estado de Puebla	828,524.85		
Auditoría Superior Del Estado De Puebla	853,394.09		
Consejo Estatal Para La Cultura Y Las Artes	925,742.04		
Instituto Tecnológico Superior de Venustiano Carranza	786,607.20		
Servicios De Salud Del Estado De Puebla	4,523,603.67		
Coordinación General De Comunicación Y Agenda Digital Puebla	1,372.23		
<b>TOTAL</b>	<b>967,602,949.54</b>	<b>967,602,949.54</b>	<b>979,100,692.81</b>

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

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

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 preinversión, 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
<b>TERRENOS</b>	<b>2,825,000.00</b>	<b>2,825,000.00</b>
Prédio Rústico (18 Oriente)	2,825,000.00	2,825,000.00

*Handwritten signature*



**ISSSTEP**  
Instituto de Seguridad y Servicios  
Sociales de los Trabajadores al  
Servicio de los Poderes del Estado  
de Puebla

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO  
DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	<b>338,327,685.54</b>	<b>338,327,685.54</b>
Complejo Hospitalario ( San Baltazar Campeche)	211,217,286.27	211,217,286.27
Clínica 1 (24 Norte 802)	13,856,382.94	13,856,382.94
Clínica 2 (El Cerrito)	13,595,981.40	13,595,981.40
Bod P/ Archivo En Desuso (Privada Sinaloa)	4,299,773.20	4,299,773.20
Centro De B Soc Y Cult.,	16,965,488.16	16,965,488.16
Bodega Para Archivo En Desuso (23 Sur)	4,330,792.91	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
Clinica Zacatlan (Barrio De Maquixtla)	9,751,688.99	9,751,688.99
Clínic Unidad Medico Familiar De Tepexi De Rodríguez	18,159,534.55	18,159,534.55
Unid: Clinica Zacatlan (Barrio De Maquixtla)	5,710,320.14	5,710,320.14
Est Inf No. 2 Y Fracc Del Área De Jgos (17 Ote Centro Cultural)	2,537,974.56	2,537,974.56
<b>TOTAL</b>	<b>341,152,685.54</b>	<b>341,152,685.54</b>

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 en Línea Recta, la Depreciación Mensual y Acumulada de Bienes Inmuebles se muestra a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Depreciación Mensual</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	798,528.80	138,279,077.79
<b>TOTAL</b>	<b>798,528.80</b>	<b>138,279,077.79</b>

**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.

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,666,302.53	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	133,727,073.33	133,469,594.80
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,750,594.04	3,750,594.04
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	58,873,287.43	58,782,455.74
<b>TOTAL</b>	<b>230,013,585.50</b>	<b>229,665,275.28</b>

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: 50% en Estado Bueno, 40% 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 en Línea Recta, la Depreciación Mensual y Acumulada de Bienes Muebles se muestra a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Depreciación Mensual</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	15,905.58	30,140,925.78
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	500.26	2,984,207.87
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	890,172.22	97,056,210.02
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	0.00	3,750,581.04
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	442,857.88	37,435,870.91
<b>TOTAL</b>	<b>1,349,435.94</b>	<b>171,367,795.62</b>

**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:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
LICENCIAS	1,192,834.30	1,192,834.30
<b>TOTAL</b>	<b>1,192,834.30</b>	<b>1,192,834.30</b>

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.	30,140,925.78	30,043,244.19
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	2,984,207.87	2,981,189.62
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	97,056,210.02	91,692,219.93
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	3,750,581.04	3,750,577.04
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	37,435,870.91	34,767,315.05
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	138,279,077.79	133,461,287.39
<b>TOTAL</b>	<b>309,646,873.41</b>	<b>296,695,833.22</b>

**Depreciación del Ejercicio Actual**

Concepto	2021
Depreciación del Ejercicio Actual de Mobiliario y Equipo de Administración.	97,681.59
Depreciación del Ejercicio Actual de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	3,018.25
Depreciación del Ejercicio Actual de Instrumental Médico y de Laboratorio.	5,363,990.09
Depreciación del Ejercicio Actual de Equipo de Transporte.	4.00
Depreciación del Ejercicio Actual de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	2,668,555.86
Depreciación del Ejercicio Actual de Edificios no Habitacionales.	4,817,790.40
<b>TOTAL</b>	<b>12,951,040.19</b>

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:

"Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
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	<b>BIENES MUEBLES</b>		
1.2.4.1	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
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 Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20





**ISSSTEP**  
Instituto de Seguridad y Servicios  
Sociales de los Trabajadores al  
Servicio de los Poderes del Estado  
de Puebla

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO  
DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

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 Seguridad <sup>1</sup>	*	*
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

1 \*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente Guía

**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

Concepto	90 días	180 días	365 días	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,569,817.12			5,569,817.12	2,810,722.12
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	110,973,245.60			110,973,245.60	167,550,202.08
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,975,529.25			7,975,529.25	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,076,259.93			27,076,259.93	33,833,396.79
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	209,271.70			209,271.70	404,633.36
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,011,470.08			5,011,470.08	85,000.00
<b>TOTAL</b>				<b>156,815,593.68</b>	<b>204,683,954.35</b>

*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

Participaciones y Aportaciones representan las obligaciones de pago por Aportaciones de Seguridad Social

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:

*CS J.*



Concepto	90 días	180 días	365 días	2021	2020
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION					
Pendiente De Aplicar Antpo. A Proveedores			17,793,464.85	17,793,464.85	14,717,501.59
<b>TOTAL</b>				<b>17,793,464.85</b>	<b>14,717,501.59</b>

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	90 días	180 días	365 días	2021	2020
INTERNAS			5,470,332.61	5,470,332.61	2,267,210.84
<b>TOTAL</b>				<b>5,470,332.61</b>	<b>2,267,210.84</b>

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 5% s/Nómina y por el reconocimiento de Pasivo Pensiones y Jubilaciones.

Concepto	90 días	180 días	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			528,796,959.64	528,796,959.64	498,007,060.13
<b>TOTAL</b>				<b>3,727,823,761.05</b>	<b>3,697,033,861.54</b>

### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en 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	90 días	180 días	365 días	2021	2020
FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO			40,874,344.21	40,874,344.21	42,403,805.68
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO			873,370,102.86	873,370,102.86	956,594,602.54
Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones			813,969,255.80	813,969,255.80	898,052,608.53
Fideicomiso SAR			59,400,847.06	59,400,847.06	58,541,994.01
<b>TOTAL</b>				<b>914,244,447.07</b>	<b>998,998,408.22</b>

Con fecha 26 de Mayo se realizo un retiro del Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones Inversión, para el pago de Nómina del mes de Mayo 2021.

*[Handwritten signature]*

**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	2020	2019
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,645,185,534.03	3,550,100,272.09
Productos	13,858,994.01	38,028,405.13
Aprovechamientos	2,060,659.85	16,081,628.16
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	984,150.11	2,805,262.96
<b>TOTAL</b>	<b>1,662,089,338.00</b>	<b>3,607,015,568.34</b>

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

Comprende el importe de los recursos recibidos del Gobierno del Estado de Puebla, para la adquisición de un tomógrafo para una oportuna atención a los Derechohabientes del Instituto por un importe de 27 millones 707 mil 489 Pesos.

**Otros Ingresos y Beneficios Varios**

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)	210,174,509.15	549,239,903.71
RECUPERACIONES DIVERSAS (Corresponde a Pago Excedente de Cuotas y Aportaciones)	35,674.50	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)	401,960.00	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 Transparencia)	6,252.00	2,726.00
BONIFICACION	-	3,652.49
<b>TOTAL</b>	<b>210,618,395.65</b>	<b>553,031,827.36</b>

Con fecha 26 de Mayo se ingreso a Otros Ingresos la cantidad de \$ 209,533,786.52 por concepto de Pago de Nómina de Pensionados y Jubilados correspondientes al mes de Mayo de 2021, proveniente del Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones.



**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	439,916,924.29	827,134,281.35
Materiales y Suministros	134,406,144.51	299,919,572.25
Servicios Generales	288,855,438.78	647,158,008.17
<b>TOTAL</b>	<b>863,178,507.58</b>	<b>1,774,211,861.77</b>

**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	120,261,601.34	232,365,080.94
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	97,560,110.17	140,488,201.55
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,691,169.62	73,161,769.63
SEGURIDAD SOCIAL	49,883,058.98	90,317,327.72
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	142,582,808.37	262,523,757.39
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	10,938,175.81	28,278,144.12
<b>TOTAL</b>	<b>439,916,924.29</b>	<b>827,134,281.35</b>

**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 ARTÍCULOS OFICIALES	2,599,982.03	7,732,765.48
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5,663,464.47	11,690,511.59
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	102,857.22	2,212,752.15
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	120,800,370.93	271,695,327.87
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	142,289.69	763,834.97
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	4,940,790.89	1,330,716.28
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	156,389.28	4,493,663.91
<b>TOTAL</b>	<b>134,406,144.51</b>	<b>299,919,572.25</b>

**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	7,330,711.52	14,127,812.66
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	15,608,160.36	28,932,842.04
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	243,894,489.48	545,842,339.50
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	6,315,016.87	5,247,128.70
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	4,612,679.94	31,694,049.52
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,067,460.59	4,774,685.62
SERVICIOS OFICIALES	163,915.99	197,643.56
OTROS SERVICIOS GENERALES	8,863,004.03	16,341,506.57
<b>TOTAL</b>	<b>288,855,438.78</b>	<b>647,158,008.17</b>



Los Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, Representaron en lo individual 11.97% 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:

- Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados
- Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información
- Servicios de capacitación
- Servicios de investigación científica y desarrollo
- Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión
- Servicios de vigilancia
- Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales

### 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	1,033,649,095.31	2,355,083,942.27
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	100,039,364.03	899,669.98
<b>TOTAL</b>	<b>1,161,395,948.80</b>	<b>2,355,983,612.25</b>

El gasto generado por Pensiones y Jubilados representan en lo individual el 11.89% y 38.33% respectivamente del total de los gastos, Además debido a la vida de la creación del Instituto los tiempos para la jubilación de los trabajadores se esta incrementando mensualmente.

La nómina de Pensionados y Jubilados correspondiente al mes de Junio, causaron alta 76 Pensionados lo cual representó un importe de \$ 6,622,315.51, 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.

#### Detalle de Gastos y Otras Pérdidas del 01 de enero al 30 de Junio de 2021

Así mismo la desagregación de los Gastos por cuentas se encuentra en la Balanza de Comprobación.

Descripción	Importe	Subtotal	% al Grupo	% Total del Gasto
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		<b>2,037,525,496.57</b>		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		863,178,507.58		
SERVICIOS PERSONALES		439,916,924.29		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	120,281,801.34		13.93	5.90
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	97,560,110.17		11.30	4.79
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES	18,691,169.62		2.17	0.92
SEGURIDAD SOCIAL	49,883,058.98		5.78	2.45
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	142,582,808.37		16.52	7.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	10,938,175.81		1.27	0.54
MATERIALES Y SUMINISTROS		134,406,144.51		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,599,982.03		0.30	0.13
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5,663,464.47		0.66	0.28
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	102857.22		0.01	0.01
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	120,800,370.93		13.99	5.93
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	142,289.69		0.02	0.01
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	4,940,790.89		0.57	0.24
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	156,389.28		0.02	0.01
SERVICIOS GENERALES		288,855,438.78		
SERVICIOS BÁSICOS	7,330,711.52		0.85	0.36
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	15,608,160.36		1.81	0.77
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	243,694,489.48		28.26	11.97
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	6,315,016.87		0.73	0.31
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	4,612,878.94		0.53	0.23
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,067,460.59		0.24	0.10
SERVICIOS OFICIALES	163,915.99		0.02	0.01
OTROS SERVICIOS GENERALES	8,863,004.03		1.03	0.43





**ISSSTEP**  
 Instituto de Seguridad y Servicios  
 Sociales de los Trabajadores al  
 Servicio de los Poderes del Estado  
 de Puebla

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO  
 DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		1,161,395,948.80		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		27,707,489.46		
ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	27,707,489.46		2.39	1.36
PENSIONES Y JUBILACIONES		1,033,649,095.31		
PENSIONES	242,306,022.38		20.86	11.89
JUBILACIONES	781,000,312.60		67.25	38.33
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	10,342,760.33		0.89	0.51
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		100,039,384.03		
TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE OTROS GASTOS Y PERDIDAS FINANCIARIAS	100039364		8.81	4.91
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		12,951,036.19		
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	4,817,790.40		37.20	0.24
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	8,133,245.79		62.80	0.40
OTROS GASTOS		4.00		
OTROS GASTOS VARIOS	4		0.00	0.00

**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	2020
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	<b>4,817,790.40</b>	<b>9,746,776.99</b>
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales	4,817,790.40	9,746,776.99
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	<b>8,133,245.79</b>	<b>16,336,710.35</b>
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	97,681.59	472,217.04
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,018.25	3,314.97
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio	5,363,990.09	10,470,856.89
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	2,668,555.86	5,390,320.45
OTROS GASTOS	4.00	6,544,848.50
<b>TOTAL</b>	<b>12,951,040.19</b>	<b>32,628,335.84</b>

*Handwritten signature*

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**Patrimonio**

La Cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021	2020
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-1,904,859,687.20	- 1,767,749,413.74
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-1,904,859,687.20</b>	<b>-1,767,749,413.74</b>

**Patrimonio Generado**

Representa la suma de los Resultados de la gestión de Ejercicios Anteriores, incluyendo el patrimonio generado anterior a la armonización contable de el 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)	-137,110,273.46	115,240,315.10
Resultados de Ejercicios Anteriores	-765,442,086.97	-880,682,402.07
Revalúos	-1,002,307,326.77	-1,002,307,326.77
<b>TOTAL</b>	<b>-1,904,859,687.20</b>	<b>-1,767,749,413.74</b>

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 137 millones 110 mil 273 pesos, resultado de los Ingresos Devengados en el período 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.

Concepto	2021	2020
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	-1,002,307,326.77	-1,002,307,326.77
<b>TOTAL</b>	<b>-1,002,307,326.77</b>	<b>-1,002,307,326.77</b>

**Patrimonio Contribuido**

El Instituto no cuenta con Patrimonio Contribuido:

Concepto	2021	2020
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**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	2021	2020
<b>EFFECTIVO</b>	<b>166,500.00</b>	<b>-</b>
Fondos Revolventes	166,500.00	-
<b>DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN</b>	<b>794,983.32</b>	<b>794,983.32</b>
Instituciones ó Dependencias Oficiales	761,127.00	761,127.00
Empresas ó Personas Privadas	33,856.32	33,856.32
<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>17,295,528.15</b>	<b>40,703,239.97</b>
Grupo Financiero Banorte	17,295,528.15	40,703,239.97
<b>TOTAL</b>	<b>18,257,011.47</b>	<b>41,498,223.29</b>

**Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por 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 que para el periodo, ascendió a 219 millones 409 mil 446 pesos .

Concepto	Importe
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 18,795,385.77
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 302,868.38
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 4,142,957.67
<b>TOTAL</b>	<b>- 23,241,211.82</b>
DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 23,241,211.82

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.





**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>1,900,415,223.11</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
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	-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>1,900,415,223.11</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021	
(Cifras en Pesos)	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>2,024,922,766.60</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>348,310.22</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	257,478.53
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	90,831.69
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	-
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>12,951,040.19</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,951,036.19
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	4.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>2,037,526,496.57</b>

*esd.*

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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
<b>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>	<b>\$ 3,221,940,530.20</b>
<b>BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO</b>	
Bienes en Comodato	\$ 19,542,260.55
Cartas Compromiso Pago Deudoras	\$ 3,371,468.24
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.

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,587,858,059.18
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 576,724,672.20
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,900,415,223.11

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 3,587,858,059.18
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 920,363,629.14
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 576,724,672.20
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 2,024,922,766.60
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 1,919,513,477.26



## **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 periodo 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 periodo, 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.

#### Información Contable

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.

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 hasta el 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 Objeto Social del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, (ISSSTEP) es el establecimiento de un régimen de seguridad social que garantice el derecho a la salud, la asistencia médica y el bienestar social y cultural de los trabajadores en activo, jubilados, pensionados de esta Institución Pública y sus beneficiarios.

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 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.







**ISSSTEP**  
Instituto de Seguridad y Servicios  
Sociales de los Trabajadores al  
Servicio de los Poderes del Estado  
de Puebla

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO  
DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

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, valorar, 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. Así mismo, 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.



**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO  
 DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

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:

"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 Educativo 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 Educativo 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 Seguridad 1	*	*
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

*[Handwritten signature]*



#### 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, 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 ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

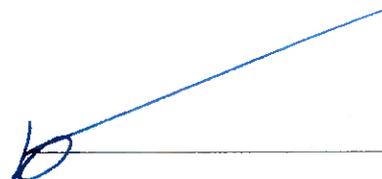
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad



Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración



Miguel Ángel García Martínez  
Director General



Informe de Pasivos Contingentes  
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021  
(Pesos)

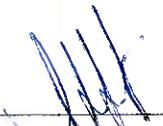
En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, inciso d, y 52 De la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII , numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, hace de su conocimiento que a la fecha se tienen 28 Juicios Laborales el cual se cuantifica en :

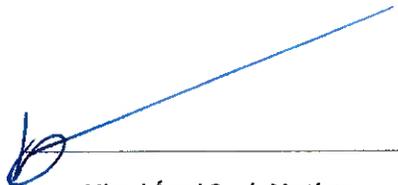
Concepto	Importe
JUICIOS EN PROCESO DE RESOLUCION (D)	\$15,293,629.89
<b>TOTAL</b>	<b>\$15,293,629.89</b>

Cabe precisar, que la cuantificación del riesgo contingente señalado en el párrafo que antecede, se realiza conforme a las prestaciones, cantidades y demás elementos que son reclamados por los actores en cada una de las demandas, sin que con ello se reconozca, por parte de este Organismo, la validez ni la procedencia de lo reclamado.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
\_\_\_\_\_  
Ma. Del Carmen Ponce de León y Grajales  
Jefa Departamento de Contabilidad

  
\_\_\_\_\_  
Alejandrina Rojas Aguilar  
Subdirectora General de Finanzas y Administración

  
\_\_\_\_\_  
Miguel Ángel García Martínez  
Director General