

INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| Instituciones Públicas de Seguridad Social Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 (Miles de Pesos) | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| CONCEPTO | Año | | CONCEPTO | Año | |
| | 2019 | 2018 | | 2019 | 2018 |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| <i>Activo Circulante</i> | | | <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes | 175,896.9 | 210,943.4 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,659,599.5 | 2,575,025.7 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 5,581,308.7 | 4,767,961.7 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 19,970.0 | 22,175.4 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Inventarios | | | Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Almacenes | 686,580.7 | 346,151.0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -149,647.7 | -136,091.9 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 926,888.2 | 685,457.8 |
| Otros Activos Circulantes | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 76,149.5 | 95,535.9 |
| Total de Activos Circulantes | 6,314,108.6 | 5,211,139.6 | Total de Pasivos Circulantes | 2,662,637.2 | 3,356,019.4 |
| <i>Activo No Circulante</i> | | | <i>Pasivo No Circulante</i> | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 6,360,463.2 | 8,037,852.2 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 2,574,962.9 | 1,924,988.0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 4,023,434.3 | 3,881,692.3 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Bienes Muebles | 1,286,422.6 | 1,256,933.9 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 760,519.6 | 596,126.7 |
| Activos Intangibles | | | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -2,409,752.8 | -2,296,836.0 | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Activos Diferidos | | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | -66.7 | -60.7 | Total de Pasivos No Circulantes | 760,519.6 | 596,126.7 |
| Otros Activos no Circulantes | 2,136,728.6 | 4,710,102.9 | | | |
| Total de Activos No Circulantes | 13,972,192.1 | 17,514,672.6 | Total del Pasivo | 3,423,156.8 | 3,952,146.1 |
| Total del Activo | 20,286,300.7 | 22,725,812.2 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| | | | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | 90.0 | 90.0 |
| | | | Aportaciones | 90.0 | 90.0 |
| | | | Donaciones de Capital | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 16,863,053.9 | 18,773,576.1 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | -1,991,089.0 | -905,090.4 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 17,758,614.5 | 18,663,704.9 |
| | | | Revalúos | 1,095,528.4 | 1,014,961.6 |
| | | | Reservas | | |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .0 | .0 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 16,863,143.9 | 18,773,666.1 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 20,286,300.7 | 22,725,812.2 |

Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Miles de Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | 21,871,961.3 | 20,579,606.0 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 21,833,257.8 | 20,543,801.4 |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 38,703.5 | 35,804.6 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | .0 | .0 |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | 1,327,781.9 | 1,525,809.6 |
| Ingresos Financieros | 1,149,413.3 | 939,692.2 |
| Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 178,368.6 | 586,117.4 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 23,199,743.2 | 22,105,415.6 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 11,782,552.4 | 11,179,182.6 |
| Servicios Personales | 3,773,974.6 | 3,579,273.3 |
| Materiales y Suministros | 4,466,926.9 | 4,457,955.1 |
| Servicios Generales | 3,541,650.9 | 3,141,954.2 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 13,280,438.4 | 11,700,378.3 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | 12,889.8 | 11,626.6 |
| Pensiones y Jubilaciones | 13,267,548.6 | 11,688,751.7 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones y Aportaciones | .0 | .0 |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | .0 | .0 |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 115,503.1 | 130,784.5 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 114,280.3 | 117,994.2 |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 1,222.8 | 12,790.3 |
| Inversión Pública | 12,338.3 | 160.6 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 12,338.3 | 160.6 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 25,190,832.2 | 23,010,506.0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -1,991,089.0 | -905,090.4 |

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| Instituciones Públicas de Seguridad Social | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Estado de Variación en la Hacienda Pública | | | | | |
| Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 | | | | | |
| 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 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018 | 90.0 | | | | 90.0 |
| Aportaciones | 90.0 | | | | 90.0 |
| Donaciones de Capital | | | | | 0.0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | 0.0 |
| | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018 | | 19,678,666.5 | -905,090.4 | | 18,773,576.1 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -905,090.4 | | -905,090.4 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 18,663,704.9 | | | 18,663,704.9 |
| Revalúos | | 1,014,961.6 | | | 1,014,961.6 |
| Reservas | | | | | 0.0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | 0.0 |
| | | | | | |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018 | | | | 0.0 | 0.0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0.0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0.0 |
| | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018 | 90.0 | 19,678,666.5 | -905,090.4 | 0.0 | 18,773,666.1 |
| | | | | | |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019 | 0.0 | | | | 0.0 |
| Aportaciones | | | | | 0.0 |
| Donaciones de Capital | | | | | 0.0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | 0.0 |
| | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019 | | -905,090.4 | -1,005,431.8 | | -1,910,522.2 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -1,991,089.0 | | -1,991,089.0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -905,090.4 | 905,090.4 | | 0.0 |
| Revalúos | | | 80,566.8 | | 80,566.8 |
| Reservas | | | | | 0.0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | 0.0 |
| | | | | | |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019 | | | | 0.0 | 0.0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0.0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0.0 |
| | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019 | 90.0 | 18,773,576.1 | -1,910,522.2 | 0.0 | 16,863,143.9 |

Instituciones Públicas de Seguridad Social
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Miles de Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | 4,414,493.8 | 1,974,982.3 |
| Activo Circulante | 50,807.7 | 1,153,776.7 |
| Efectivo y Equivalentes | 35,046.5 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 813,347.0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 2,205.4 | |
| Inventarios | | |
| Almacenes | | 340,429.7 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 13,555.8 | |
| Otros Activos Circulantes | | |
| Activo No Circulante | 4,363,686.1 | 821,205.6 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,677,389.0 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | 649,974.9 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 141,742.0 |
| Bienes Muebles | | 29,488.7 |
| Activos Intangibles | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 112,916.8 | |
| Activos Diferidos | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 6.0 | |
| Otros Activos no Circulantes | 2,573,374.3 | |
| PASIVO | 405,823.3 | 934,812.6 |
| Pasivo Circulante | 241,430.4 | 934,812.6 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 915,426.2 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 241,430.4 | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | 19,386.4 |
| Pasivo No Circulante | 164,392.9 | .0 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 164,392.9 | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 80,566.8 | 1,991,089.0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | .0 | .0 |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 80,566.8 | 1,991,089.0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | 1,085,998.6 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 905,090.4 |
| Revalúos | 80,566.8 | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .0 | .0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| Instituciones Públicas de Seguridad Social | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Estado de Flujos de Efectivo | | |
| Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 | | |
| (Miles de Pesos) | | |
| Concepto | 2019 | 2018 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 23,199,743.2 | 22,105,415.6 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 21,833,257.8 | 20,543,801.4 |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 38,703.5 | 35,804.6 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Otros Orígenes de Operación | 1,327,781.9 | 1,525,809.6 |
| Aplicación | 25,190,832.2 | 23,010,506.0 |
| Servicios Personales | 3,773,974.6 | 3,579,273.3 |
| Materiales y Suministros | 4,466,926.9 | 4,457,955.1 |
| Servicios Generales | 3,541,650.9 | 3,141,954.2 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | 12,889.8 | 11,626.6 |
| Pensiones y Jubilaciones | 13,267,548.6 | 11,688,751.7 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 127,841.4 | 130,945.1 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -1,991,089.0 | -905,090.4 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 4,379,447.3 | 5,833,962.7 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | 112,916.8 | 115,227.4 |
| Otros Orígenes de Inversión | 4,266,530.5 | 5,718,735.3 |
| Aplicación | 1,974,982.3 | 3,979,012.3 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 141,742.0 | 408,369.4 |
| Bienes Muebles | 29,488.7 | |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 1,803,751.6 | 3,570,642.9 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 2,404,465.0 | 1,854,950.4 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 486,390.1 | 136,893.6 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 486,390.1 | 136,893.6 |
| Aplicación | 934,812.6 | 986,306.4 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 934,812.6 | 986,306.4 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -448,422.5 | -849,412.8 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | -35,046.5 | 100,447.2 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 210,943.4 | 110,496.2 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 175,896.9 | 210,943.4 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ACTIVO****1.a) Efectivo y Equivalentes**

El efectivo se integra por depósitos en cuentas bancarias destinadas para la captación y operación del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM); al 31 de diciembre de 2019 el saldo es el siguiente:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo | - | - |
| Bancos | 175,896.9 | 210,943.4 |
| Total Efectivo y Equivalente | <u>175,896.9</u> | <u>210,943.4</u> |

1.b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro se integra conforme a las siguientes cuentas:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 2,897,061.1 | 1,063,691.2 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 40,444.4 | 17,253.3 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2,284.3 | 2,532.2 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 2,061,348.7 | 1,774,678.0 |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 571,760.3 | 537,035.4 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 8,409.9 | 1,372,771.6 |
| Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | <u>5,581,308.7</u> | <u>4,767,961.7</u> |

- Inversiones Financieras a Corto Plazo**

Las inversiones financieras a corto plazo están representadas principalmente por las inversiones que mantiene el ISSEMyM con instituciones financieras; al 31 de diciembre de 2019 el saldo se integra como sigue:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Actinver | 271,043.3 | 253,171.0 |
| Value Casa de Bolsa | 1,348,236.5 | 307,767.8 |
| Banco Bilbao Vizcaya | 590,908.8 | 49,745.0 |
| Otros | 686,872.5 | 453,007.4 |
| Total Inversiones Financieras de Corto Plazo | <u>2,897,061.1</u> | <u>1,063,691.2</u> |

- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2019, se integra por los siguientes conceptos:

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| <u>Cuentas</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad | 2,795.6 | 3,519.9 |
| Pago de más Jubilados | 24,199.2 | 9,048.2 |
| Sanciones a Proveedores | 209.7 | 209.7 |
| Cuentas por Cobrar Jurídico | 429.6 | 429.6 |
| Huespedes Hoteles | 1,738.8 | 1,451.8 |
| Clientes Centro Comercial Toluca | 255.4 | 255.4 |
| Otras Cuentas | 10,816.1 | 2,338.7 |
| Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | <u>40,444.4</u> | <u>17,253.3</u> |

Las “Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad” representan los importes que indebidamente cobraron los pensionados, que reingresaron al servicio público activo, sin presentar el aviso correspondiente al Instituto. El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de 2 millones 795.6 miles de pesos y se recuperan mediante convenios que pactan con el ISSEMyM.

La cuenta de “Pago de más Jubilados” está representada por los importes que cobraron los familiares de los pensionados indebidamente, ya sea, porque no tenían el derecho a cobrar la pensión por fallecimiento del pensionado o porque el pensionista ya no tenía el derecho al cobro. El saldo al 31 de diciembre de 2019 es por 24 millones 199.2 miles de pesos.

La cuenta de “Sanciones a Proveedores” representa el importe de los procesos administrativos sancionadores pendientes de pago por los proveedores; al 31 de diciembre de 2019 el saldo es de 209.7 miles de pesos.

Las “Cuentas por Cobrar Jurídico” representan el monto de las demandas judiciales pendientes de cobro por la Unidad Jurídica Consultiva y de Igualdad de Género; al 31 de diciembre de 2019 el saldo es de 429.6 miles de pesos.

La cuenta de “Huéspedes Hoteles” representa el saldo que adeudan los huéspedes a esa fecha, el cual, es liquidado al momento que terminan su estadía en los hoteles; al 31 de diciembre de 2019 el saldo es de un mil 738.8 miles de pesos.

La cuenta de “Clientes Centro Comercial Toluca” representa la cuenta por cobrar de la venta de medicamentos, el saldo al 31 de diciembre de 2019 es de 255.4 miles de pesos.

Otras cuentas, representan saldos por recuperar por diferentes conceptos, principalmente por la atención médica a terceros otorgados en Centro Oncológico Estatal, así como, faltantes de activo fijo, entre otros.

El estado de vencimiento de cuentas por cobrar a corto plazo es el siguiente:

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO, ORGANISMOS AUXILIARES Y AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE MÉXICO 2019

| Cuenta | Vencimiento | | | | Total |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------------------------|------------------|-----------------|
| | 90 días | 180 días | menor o igual a 365 días | mayor a 365 días | |
| Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad | 626.3 | 358.2 | - | 1,811.1 | 2,795.6 |
| Pago de más Jubilados | 7,964.7 | 1,079.3 | 297.2 | 14,858.0 | 24,199.2 |
| Sanciones a Proveedores | - | - | - | 209.7 | 209.7 |
| Cuentas por Cobrar Jurídico | - | - | - | 429.6 | 429.6 |
| Huespedes Hoteles | 918.5 | - | - | 820.3 | 1,738.8 |
| Clientes Centro Comercial Toluca | - | - | - | 255.4 | 255.4 |
| Otras Cuentas | 10,361.7 | 9.4 | 445.0 | - | 10,816.1 |
| Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 19,871.2 | 1,446.9 | 742.2 | 18,384.1 | 40,444.4 |

- **Deudores diversos por cobrar a corto plazo**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

| Cuenta | Diciembre 2019 | Diciembre 2018 |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Colin Carmona Sergio Gerardo | 28.9 | |
| Becerril Arzate Jorge Pedro | 353.9 | |
| León González América Patricia | 5.9 | |
| Gonzalez Bureos Bladimir | 104.4 | |
| Garduño Guadarrama Hortencia | 302.2 | |
| Kunz Arrache Guillermo | 873.1 | |
| Baz Guerrero Lucia Juana | 17.4 | |
| Reyes Olvera Gloria Violeta | 68.5 | |
| Santillan Mijares Ricardo | 200.2 | |
| Sanchez Perez Gregorio | 57.6 | |
| Loza Perez Cristobal Enrique | 28.5 | |
| Otros | 243.7 | |
| Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 2,284.3 | - |

El saldo de deudores diversos representa los importes otorgados por gastos a comprobar a las unidades médico-administrativas para sufragar los gastos necesarios que por lineamientos no pueden pagar con su fondo fijo de caja y para el buen desempeño de sus operaciones diarias. El saldo es de 2 millones 284.3 miles de pesos, el cual deberá ser comprobado en el mes siguiente.

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

El estado de vencimientos es el siguiente:

| Cuenta | Vencimiento | | | | Total |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------|--------------------------|------------------|----------------|
| | 90 días | 180 días | menor o igual a 365 días | mayor a 365 días | |
| Colin Carmona Sergio Gerardo | 28.9 | - | - | - | 28.9 |
| Becerril Arzate Jorge Pedro | - | - | - | 353.9 | 353.9 |
| León González América Patricia | 5.9 | - | - | - | 5.9 |
| Gonzalez Bureos Bladimir | 104.4 | - | - | - | 104.4 |
| Garduño Guadarrama Hortencia | 302.2 | - | - | - | 302.2 |
| Kunz Arrache Guillermo | - | - | - | 873.1 | 873.1 |
| Baz Guerrero Lucia Juana | 17.4 | - | - | - | 17.4 |
| Reyes Olvera Gloria Violeta | 34.5 | - | 34.0 | - | 68.5 |
| Santillan Mijares Ricardo | 200.2 | - | - | - | 200.2 |
| Sanchez Perez Gregorio | 57.6 | - | - | - | 57.6 |
| Loza Perez Cristobal Enrique | 28.5 | - | - | - | 28.5 |
| Otros | 243.7 | - | - | - | 243.7 |
| Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 1,023.3 | - | 34.0 | 1,227.0 | 2,284.3 |

Con oficio 203F 12000/UJC/1114/2017 la Unidad Jurídica y Consultiva del Instituto, informó que se instauró denuncia penal en contra de los exservidores públicos de este Instituto; C. Becerril Arzate Jorge y el C. Kunz Arrache Guillermo, ante la Fiscalía General de Justicia del Estado de México, sin que a la fecha se haya dictado resolución.

- Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Esta cuenta representa los adeudos generados durante el ejercicio, que tienen las instituciones públicas por concepto de enteros de cuotas y aportaciones de seguridad social.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019, se integra de la siguiente manera:

| Cuenta | Diciembre 2019 | Diciembre 2018 |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gobierno del Estado de México (GEM) | 1,054,942.4 | - |
| Programas del Gobierno del Estado de México | 1,537.9 | 2,893.7 |
| Organismos Descentralizados, Incorporados y Autónomos | 869,734.7 | 1,673,037.7 |
| Municipios | 135,133.7 | 98,746.6 |
| Total Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 2,061,348.7 | 1,774,678.0 |

Derivado del decreto número 118 publicado mediante Gaceta del Gobierno el 23 de diciembre de 2019, se firmó un convenio entre la Universidad Autónoma del Estado de México y el Instituto para el pago en parcialidades por concepto de aportaciones y cuotas de seguridad social, retenciones institucionales y de terceros por un importe de 3 mil 551 millones 896.1 miles de pesos, (incluye multas y recargos) correspondientes al adeudo de la segunda quincena de julio de 2016 a la primera quincena de diciembre de 2019; dicho convenio incluye la condonación de multas y recargos por un total de un mil 427 millones 868.7 miles de pesos. Con fecha 23 de diciembre de 2019, la Universidad realizó dos pagos uno por un importe de un mil 641 millones 661.4 miles de pesos y otro por un importe de 37 millones 361.5 miles de pesos respectivamente, quedando un remanente por pagar de 733 millones 960.9 miles de pesos los cuales incluyen intereses, mismo que se presenta dentro del saldo de documentos por cobrar a largo plazo.

• **Préstamos Otorgados a Corto Plazo**

De conformidad con la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios, el Instituto otorga a los servidores públicos y a los pensionados, créditos a corto, mediano y largo plazo.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 se integra de la siguiente forma:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Préstamos a Corto Plazo | 38,538.3 | 193,338.5 |
| Préstamos a Mediano Plazo | 533,222.0 | 343,696.9 |
| Total Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 571,760.3 | 537,035.4 |

• **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

Esta cuenta representa el saldo por cobrar de servicios médicos otorgados a pacientes no derechohabientes. El saldo al 31 de diciembre de 2019, se integra de la siguiente forma:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Centro Médico Toluca | 4,011.4 | 4,173.8 |
| Hospital Materno Infantil | 2,633.4 | 1,702.5 |
| Hospital Regional Tlalnepantla | 307.9 | 467.5 |
| Centro Médico Ecatepec | 1,361.9 | 750.2 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 95.3 | 1,365,677.6 |
| Total Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 8,409.9 | 1,372,771.6 |

El saldo al 31 de diciembre de 2019 tiene los siguientes vencimientos:

| <u>Cuenta</u> | <u>Vencimiento</u> | | | | <u>Total</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------|----------------|
| | <u>90 días</u> | <u>180 días</u> | <u>menor o igual a 365 días</u> | <u>mayor a 365 días</u> | |
| Centro Médico Toluca | 93.7 | - | - | 3,917.7 | 4,011.4 |
| Hospital Materno Infantil | 77.3 | 1,176.5 | - | 1,379.6 | 2,633.4 |
| Hospital Regional Tlalnepantla | 33.5 | 274.4 | - | - | 307.9 |
| Centro Médico Ecatepec | 684.0 | 370.4 | - | 307.5 | 1,361.9 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 95.3 | - | - | - | 95.3 |
| Total Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 983.8 | 1,821.3 | - | 5,604.8 | 8,409.9 |

1.c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro representa principalmente los saldos de Anticipos de Obra otorgados a contratistas, pendientes por amortizar a través de las estimaciones de obra.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019, se integra de la siguiente manera:

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Anticipos a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo | 19,936.3 | 21,405.0 |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 33.7 | 770.4 |
| <u>Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo</u> | <u>19,970.0</u> | <u>22,175.4</u> |

Con respecto a Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo son saldos por recuperar por concepto de amortizaciones pagadas por la entidad a Instituciones Bancarias a cuenta de los servidores públicos, que posteriormente son recuperados vía nómina.

El estado de vencimiento es el siguiente:

| <u>Cuenta</u> | <u>Vencimiento</u> | | | | <u>Total</u> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|
| | <u>90 días</u> | <u>180 días</u> | <u>menor o igual a 365 días</u> | <u>mayor a 365 días</u> | |
| Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 0.1 | 14.9 | 27.8 | 19,893.5 | 19,936.3 |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | - | - | - | 33.7 | 33.7 |
| <u>Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo</u> | <u>0.1</u> | <u>14.9</u> | <u>27.8</u> | <u>19,927.2</u> | <u>19,970.0</u> |

1.d) Almacenes

Se presentan valuados al costo promedio, el cual se ha aplicado de manera consistente para medicamentos, material de curación y suministros generales en almacenes, hospitales y clínicas. La aplicación del método de valuación a costo promedio es conveniente, ya que sólo se adquieren artículos para consumo interno a corto plazo.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019 se integra de la siguiente forma:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Medicamentos | 657,199.4 | 310,230.8 |
| Suministros | 29,381.3 | 35,920.2 |
| <u>Total Almacenes</u> | <u>686,580.7</u> | <u>346,151.0</u> |

1.e) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

De conformidad con la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios, el Instituto otorga a los servidores públicos y a los pensionados, créditos a corto, mediano y largo plazo.

De acuerdo a dicha normatividad, la estimación se integra por el porcentaje del 2.5 por ciento que se aplica al importe de los créditos otorgados a corto y mediano plazo, denominada "Fondo de Garantía", la cual tiene como propósito cubrir los adeudos de los servidores públicos y pensionados que fallezcan o queden incapacitados en forma total y permanente dentro del período vigente del crédito; así como, aquellos créditos cuyo cobro prescriba o el comité respectivo califique como incobrable.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 se integra de la siguiente forma:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fondo de Garantía de Préstamos Otorgados | (149,610.2) | (136,054.4) |
| Estimación Cuentas por Cobrar | (37.5) | (37.5) |
| <u>Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</u> | <u>(149,647.7)</u> | <u>(136,091.9)</u> |

1.f) Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019 se integra conforme a las siguientes cuentas:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Inversiones a Largo Plazo | - | - |
| Títulos y Valores a Largo Plazo | 4,659,171.9 | 4,240,282.4 |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 1,701,291.3 | 3,797,569.8 |
| Total Inversiones Financieras a Largo Plazo | 6,360,463.2 | 8,037,852.2 |

- **Títulos y Valores a Largo Plazo**

Los rendimientos obtenidos por la inversión de las reservas se reconocen conforme se devengan.

- **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

El Fondo Solidario de Reparto al 31 de diciembre de 2019 se encuentra invertido en diversos instrumentos de renta fija; así como, fondos de renta variable en moneda nacional y extranjera, a través del fideicomiso de inversión que se constituyó en el mes de noviembre de 1998 con la Institución Banca Mercantil del Norte, S.A.

De acuerdo con el Capítulo V "De las Reservas e Inversiones" del Título Segundo de la Ley del ISSEMyM, el Instituto deberá constituir reservas financieras, basándose en estudios especializados realizados por actuario independiente, con el objeto de garantizar la suficiencia y capacidad económica, que permitan cubrir las prestaciones a que tienen derecho los servidores públicos y sus familiares afiliados al Instituto.

Para garantizar lo mencionado en el párrafo anterior, el Instituto ha invertido las reservas financieras de acuerdo con el régimen de inversión de la SIEFORE Básica 3 en apego a su Reglamento Financiero.

Por acuerdo del Consejo Directivo, se han destinado terrenos con valor de 721 millones 31.8 miles de pesos, así como el importe de los Créditos a Servidores Públicos por 666 millones 866.1 miles de pesos y las Cuotas y Aportaciones del Sistema Solidario de Reparto por Cobrar de 2 mil 248 millones 114.6 miles de pesos, para cubrir las Reservas Financieras.

Al 31 de diciembre de 2019 el total de las Reservas Financieras se integran como se indica a continuación:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Títulos y Valores a Largo Plazo | 4,659,171.9 | 4,240,282.4 |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 1,701,291.3 | 1,554,772.2 |
| Total Reserva Liquida | 6,360,463.2 | 5,795,054.6 |
| Reserva Territorial | 721,031.8 | 682,618.5 |
| Créditos a Servidores Públicos | 666,866.1 | 638,725.0 |
| Cuotas y Aportaciones del Sistema Solidario de Reparto por Cobrar | 2,248,114.6 | 1,584,274.5 |
| Total Reserva Financiera | 9,996,475.7 | 8,700,672.6 |

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cuotas y Aportaciones del Sistema Solidario de Reparto por Cobrar | 869,170.2 | 711,476.8 |
| Cuotas y Aportaciones del Sistema Solidario de Reparto por Cobrar CONVENIOS | <u>1,378,944.4</u> | <u>872,797.7</u> |
| | <u>2,248,114.6</u> | <u>1,584,274.5</u> |

El saldo de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos es por un mil 701 millones 291.3 miles de pesos.

1.g) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro lo integran los convenios de reconocimiento y pago de adeudos celebrados con las Entidades Públicas, mismos que en su mayoría, se celebran por un plazo de hasta 20 años y causan intereses anuales a la tasa del 1.04 por ciento; y por el saldo de los préstamos otorgados a servidores públicos y pensionados a largo plazo.

Al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo | 2,479,857.0 | 1,823,298.4 |
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo | <u>95,105.9</u> | <u>101,689.6</u> |
| Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | <u>2,574,962.9</u> | <u>1,924,988.0</u> |
| Estimación por Pérdida de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados a Largo Plazo | <u>(66.7)</u> | <u>(60.7)</u> |
| Total | <u>2,574,896.2</u> | <u>1,924,927.3</u> |

La Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes corresponde al fondo de garantía de créditos a largo plazo y se determina por el cobro de dos pesos quincenales durante el plazo del préstamo.

1.h) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro fue actualizado con base en la circular de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación hasta el ejercicio de 2007 y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Información Financiera, A.C. a partir del ejercicio de 2008, no se aplica el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de los entes gubernamentales, en 2018 y 2019 se actualizaron algunos bienes inmuebles a su valor catastral.

Los saldos de los bienes muebles, inmuebles, construcciones en proceso e intangibles al 31 de diciembre de 2019, se integran como sigue:

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO, ORGANISMOS AUXILIARES Y AUTÓNOMOS DEL ESTADO DE MÉXICO 2019

| CUENTA | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | VALOR HISTÓRICO | ACTUALIZACIÓN ACUMULADA | VALOR ACTUALIZADO DICIEMBRE 2019 | VALOR ACTUALIZADO DICIEMBRE 2018 |
| Terrenos | 515,873.1 | 477,997.3 | 993,870.4 | 720,064.7 |
| Edificios No Habitacionales | 1,630,044.9 | 1,179,939.5 | 2,809,984.4 | 2,887,960.4 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 185,352.4 | 34,227.1 | 219,579.5 | 273,667.2 |
| Suma Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 2,331,270.4 | 1,692,163.9 | 4,023,434.3 | 3,881,692.3 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 300,812.3 | 32,322.2 | 333,134.5 | 327,162.3 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 731,542.3 | 115,450.8 | 846,993.1 | 822,647.6 |
| Equipo de Transporte | 92,755.9 | 13,539.1 | 106,295.0 | 107,124.0 |
| Suma Bienes Muebles | 1,125,110.5 | 161,312.1 | 1,286,422.6 | 1,256,933.9 |
| SUBTOTAL | 3,456,380.9 | 1,853,476.0 | 5,309,856.9 | 5,138,626.2 |
| DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES | | | | |
| Edificios | 773,455.9 | 757,455.4 | 1,530,911.3 | 1,469,339.7 |
| Equipo de Transporte | 77,149.4 | 19,614.1 | 96,763.5 | 92,078.8 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 587,511.5 | 44,691.1 | 632,202.6 | 619,534.4 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 84,081.8 | 65,793.6 | 149,875.4 | 115,883.1 |
| SUBTOTAL | 1,522,198.6 | 887,554.2 | 2,409,752.8 | 2,296,836.0 |
| VALOR NETO | 1,934,182.3 | 965,921.8 | 2,900,104.1 | 2,841,790.2 |

El valor histórico de los bienes muebles, inmuebles y construcciones en proceso es por 3 mil 456 millones 380.9 miles de pesos más el incremento por actualización de un mil 853 millones 476 mil pesos, obteniéndose un valor actualizado al 31 de diciembre de 2019, por 5 mil 309 millones 856.9 miles de pesos.

La depreciación actualizada al 31 de diciembre de 2019 fue de 2 mil 409 millones 752.8 miles de pesos, por lo que se determinó un valor neto de los bienes muebles, inmuebles y construcciones en proceso de 2 mil 900 millones 104.1 miles de pesos.

El valor de los terrenos lo integran el importe de adquisición más los honorarios, gastos notariales, impuesto de traslación de dominio y otros gastos inherentes a la compra de los inmuebles.

En este rubro se incluyen 20 propiedades de la Reserva Operativa con un valor de 272 millones 838.6 miles de pesos y 38 propiedades que forman parte de la Reserva Técnica con un valor de 721 millones 31.8 miles de pesos.

1.i) Activos Intangibles

El ISSEMyM no cuenta con bienes intangibles.

1.j) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La depreciación se incrementa por medio de cargos periódicos a los resultados de operación, iniciando la aplicación a partir del mes siguiente de adquisición; el importe de la depreciación registrada en el período de enero a diciembre de 2019 es de 114 millones 280.3 miles de pesos, las tasas de depreciación aplicadas para el ejercicio que se presenta, fueron:

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| Bienes | %Anual |
|--------------------------------------------------------|--------|
| Vehículos | 10% |
| Equipo de cómputo | 20% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 3% |
| Edificios | 2% |
| Maquinaria (Equipo médico y de laboratorio) | 10% |
| Vehículos de seguridad pública y atención de urgencias | 20% |
| Resto | 10% |

1.k) Activos Diferidos

En el ejercicio 2010 el ISSEMyM celebró dos contratos de prestación de servicios con las Compañías “Infraestructura Hospitalaria del Estado de México, S.A. de C.V. y “Concesionaria Hospital de Toluca, S.A. de C.V.”, mediante los cuales se llevaron a cabo los proyectos de prestación de servicios para la construcción de un Hospital en Tlalnepantla y Toluca (PPS Tlalnepantla y PPS Toluca, respectivamente).

Derivado de los contratos mencionados en el párrafo anterior, el ISSEMyM solicitó a la Secretaría de Finanzas una garantía para el pago de la obligación contingente en caso de incumplimiento a los contratos PPS. La Secretaría autorizó que el Gobierno del Estado de México otorgará una garantía de fuente de pago alterna para cubrir todas y cada una de las obligaciones contingentes de pago a cargo del Instituto bajo los contratos PPS por medio de un fideicomiso.

Para proceder al otorgamiento de la garantía referida, el ISSEMyM y el Gobierno del Estado de México celebraron un convenio que se registró dentro de la cuenta 1273 “Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo”, por el otorgamiento de una fuente de pago alterna para los Proyectos para Prestación de Servicios de los Hospitales Regionales de Toluca y Tlalnepantla.

De acuerdo con el convenio celebrado entre el Instituto y el Gobierno del Estado de México, en caso de que la garantía indicada en el párrafo anterior no fuera utilizada, a partir del ejercicio 2019, el Gobierno del Estado de México realizará anualmente la devolución equivalente al 12.5 por ciento del total garantizado.

En el ejercicio 2019 las devoluciones que reciba el Instituto serán destinados entre otros, al pago de los servicios de los PPS Tlalnepantla y Toluca, al 31 de diciembre de 2019, tiene el saldo siguiente:

| Cuenta | Diciembre 2019 | Diciembre 2018 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | 2,136,728.6 | 4,710,102.9 |
| Total Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | 2,136,728.6 | 4,710,102.9 |

PASIVO**1.l) Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo al 31 de diciembre de 2019, se integra por las siguientes cuentas:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 11,343.9 | 6,811.4 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,561,287.6 | 2,399,430.0 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | 45,550.2 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 86,968.0 | 123,234.1 |
| Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,659,599.5 | 2,575,025.7 |

- **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta representa los adeudos por remuneraciones de carácter permanente, adicional o especial, de seguridad social y seguros, prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo.

- **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

El saldo representa el importe por pagar a proveedores de medicamentos, materiales de curación, bienes muebles y suministros generales, así como a otros proveedores diversos.

La obligatoriedad de pago de estos compromisos se encuentra en su mayoría dentro de los 45 días hábiles posteriores a la fecha de ingreso al área de Tesorería, ello, se estipula puntualmente en cada uno de los contratos o convenios.

Los principales proveedores al 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Baxter, S.A. de C.V. | 8,361.6 | 27,833.5 |
| Centrum Promotora Internacional, S.A. de C.V. | 14,949.8 | 34,694.6 |
| Comercializadora Antel, S.A. de C.V. | - | 407.4 |
| Concesionaria Hospital de Toluca, S.A de C.V. | 35,542.0 | 94,961.6 |
| Cuerpo de Guardias de Seguridad Industrial | 85,177.9 | 30,702.8 |
| Dicipa, S.A. de C.V. | 46,948.6 | 71,033.3 |

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

| | | |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Distribuidora de Equipo Medico, S.A. de C.V. | 10,556.6 | 39,314.5 |
| Distribuidora Internacional de Medicamentos, S:A: de C.V. | 469,021.4 | 432,925.1 |
| Farmaceuticos Maypo, S.A. de C.V. | 30,744.5 | 65,178.6 |
| Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C. V. | 169,516.4 | 313,482.3 |
| Impulso Mexicano, S.A. de C.V. | - | 37,830.1 |
| Infra, S.A. de C.V. | 15,003.2 | 32,032.7 |
| Infraestructura Hospitalaria del Estado de México, S.A. de C.V. | - | 73,194.2 |
| Laboratorios Pisa, S.A. de C.V. | - | 17.5 |
| Neuroquirurgica Integral FFMM, S.A. de C.V. | 32,508.5 | 53,229.6 |
| Pharma TYCSA, S.A. de C.V. | 41,245.3 | 64,859.4 |
| Productos serel, S.A. de C.V. | 7,839.8 | 28,869.6 |
| Ralca, S.A. de C.V. | 27,806.0 | 79,318.2 |
| Soluglob, S.A. de C.V. | 6,409.4 | 154,107.8 |
| Vensi Ventajas en Servicios Integrales, S.A. de C.V. | 28,248.3 | 88,568.9 |
| Vitasanitas S.A. de C.V. | - | 4,890.6 |
| Otros Proveedores | 531,408.3 | 671,977.7 |
| Total Proveedores a Corto Plazo | 1,561,287.6 | 2,399,430.0 |

- **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta representa el importe de las obligaciones contraídas por el ISSEMyM pendientes de pago a contratistas de obra pública.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 de las cuentas por pagar a contratistas son las siguientes:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Comercializadora y Servicios Cavil S.A. de C.V. | - | 3,569.0 |
| Enpa, S.A. de C.V. | - | 9,317.4 |
| JF Construcciones y Proyectos, S.A. de C.V. | - | 629.3 |
| LM Grupo Constructor, S.A. de C.V. | - | 3,225.4 |
| Montenez , S.A. de C.V. | - | 7,789.2 |
| Punto Linea Plano Arquitectnico | - | 3,066.0 |
| Soluciones Integrales, Metropolitana, S.A. de CV. | - | 6,545.1 |
| Velazquez Alvarez Felciano | - | 8.3 |
| Otros | - | 11,400.5 |
| Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | 45,550.2 |

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

La cuenta de "Otras cuentas por pagar a corto plazo" refleja principalmente las retenciones por concepto del ISR de la nómina de activos y pensionados, así como, la retención del 2 por ciento del COMECYT a los proveedores del Instituto, todas ellas, se enteran en el mes siguiente.

El estado de vencimientos de cuentas por pagar a corto plazo es el siguiente:

| Cuenta | Vencimiento | | | | Total |
|---------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|------------------|--------------------|
| | 90 días | 180 días | menor o igual a 365 días | mayor a 365 días | |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 1,691.4 | 3,079.1 | - | 6,573.4 | 11,343.9 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 1,561,244.6 | - | - | 43.0 | 1,561,287.6 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - | - | - | - |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 86,968.0 | - | - | - | 86,968.0 |
| Total | 1,649,904.0 | 3,079.1 | - | 6,616.4 | 1,659,599.5 |

1.m) Documentos por Pagar a Corto Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

1.n) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

1.o) Títulos y Valores a Corto Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

1.p) Pasivo Diferido a Corto Plazo

El Instituto no realizó operaciones en este rubro.

1.q) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

| Cuenta | Diciembre 2019 | Diciembre 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Fondos, de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo | 661,973.9 | 415,500.9 |
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 264,914.3 | 269,956.9 |
| Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o En Administración a Corto Plazo | 926,888.2 | 685,457.8 |

- **Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo**

Esta cuenta representa las retenciones de ley por cuotas, aportaciones y ahorro voluntario de los servidores públicos del Gobierno del Estado de México y Entidades Públicas afiliadas al sistema de seguridad social del ISSEMyM. Dichas retenciones se liquidan a la administradora de las cuentas individuales.

- **Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Esta cuenta representa las retenciones que realizan las Entidades Públicas a los servidores públicos que contratan alguna prestación con proveedores que convinieron con el ISSEMyM, con el fin de proteger el salario de los servidores públicos.

El importe más representativo se origina en la cuenta de "Aportaciones de Sistema Capitalización Individual por Devolver" que corresponde a las aportaciones patronales retiradas y solicitadas por el Instituto a la administradora de los ex servidores públicos que dejaron el servicio sin derecho a pensión y que deben solicitar la devolución con base en el art.120 de la Ley del ISSEMyM, de los cuales se tiene un monto por devolver a dichos ex servidores públicos de 204 millones 632.5 miles de pesos, a diciembre de 2019.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 se integra por los siguientes conceptos:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Adelanto Express SA DE CV | - | 1,855.8 |
| Aportaciones de S.C.I. por Devolver | 204,632.5 | 204,632.6 |
| Cuotas y Descuentos Sindicales | 3,741.0 | 4,483.0 |
| Descuentos de Nomina a Favor de Terceros | 26,848.0 | 27,989.4 |
| Impuesto Sobre Hospedaje | 40.8 | 38.3 |
| Impuestos Estatales | 544.2 | 1,682.5 |
| Impuestos Federales | 393.7 | 318.2 |
| Lasser Visión | 1,951.4 | 1,951.4 |
| Mizpa | 225.7 | 232.1 |
| Órdenes Judiciales por Pensión Alimenticia | 1,913.5 | 1,907.0 |
| Prestamos Libertad | 319.5 | 3,446.6 |
| Seguro Institucional de Separación Individual | 2,008.0 | 3,241.1 |
| Seguros Hidalgo / Metlife México | 2,383.4 | 3,432.0 |
| Seguros Inbursa | 6,339.9 | 8,509.2 |
| Seguros Royal Sunalliance | 802.9 | 303.9 |
| Otros | 12,769.8 | 5,933.8 |
| Total Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | <u>264,914.3</u> | <u>269,956.9</u> |

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Esta cuenta representa los depósitos bancarios reportados pendientes de identificar.

El saldo al 31 de diciembre de 2019 se integra por los siguientes conceptos:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Instituciones Bancarias | 74,117.3 | 89,855.9 |
| Instituciones Publicas | 2,032.2 | 5,680.0 |
| Total Otros Pasivos a Corto Plazo | 76,149.5 | 95,535.9 |

1.r) Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta por 760 millones 519.6 miles de pesos, representa el importe total de los intereses pendientes de devengar al 31 de diciembre de 2019, derivado de los convenios de reconocimiento y pago de adeudos celebrados con las Entidades Públicas, mismos que en su mayoría se celebran por un plazo de hasta 20 años y causan intereses anuales a la tasa del 1.04 por ciento.

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.a) Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión se integran por los siguientes conceptos:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 21,833,257.8 | 20,543,801.4 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 38,703.5 | 35,804.6 |
| Total Ingresos de Gestion | 21,871,961.3 | 20,579,606.0 |

- **Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social**

Estos ingresos corresponden al total de cuotas y aportaciones de los servidores públicos, pensionados y pensionistas y las Instituciones Públicas, conforme a los artículos 32, 33 y 34 de la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios. Durante el ejercicio 2019, el importe por este concepto se presentó como sigue:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2020</u> |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuotas y Aportaciones para el Servicio Médico | 10,901,047.0 | 10,238,164.6 |
| Cuotas y Aportaciones para el Sistema de Reparto Solidario | 9,460,366.8 | 8,924,243.9 |
| Aportaciones para Riesgo de Trabajo | 859,822.8 | 804,262.8 |
| Aportaciones para Gastos de Administración | 612,021.2 | 577,130.1 |
| | 21,833,257.8 | 20,543,801.4 |

- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

El saldo se integra por las cuotas de recuperación de los servicios que prestan las estancias infantiles, centro social y los hoteles; al 31 de diciembre de 2019, se integran como sigue:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hoteles | 13,172.5 | 14,088.3 |
| Estancias | 25,531.0 | 21,716.3 |
| Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 38,703.5 | 35,804.6 |

2.b) Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro se integra principalmente por los intereses ganados en las inversiones financieras y por el cobro de intereses moratorios a las Entidades Públicas que se retrasan en el entero de las cuotas, aportaciones y retenciones de seguridad social del ISSEMyM al 31 de diciembre de 2019, se obtuvieron los siguientes ingresos por este concepto:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos Financieros | 1,149,413.3 | 939,692.2 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 178,368.6 | 586,117.4 |
| Total Otros Ingresos y Beneficios | 1,327,781.9 | 1,525,809.6 |

2.c) Ingresos Financieros

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos Financieros | 804,626.9 | 710,711.6 |
| Intereses Moratorios | 344,786.4 | 228,980.6 |
| Total Ingresos Financieros | 1,149,413.3 | 939,692.2 |

2.d) Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este rubro se integra por los ingresos que obtiene el ISSEMyM que no son parte de su actividad, al 31 de diciembre de 2019, se integran de la siguiente forma:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bases y Licitaciones | 26,425.3 | 1,051.8 |
| Multas de Fondo y Forma | 1,919.7 | 7,127.3 |
| Comisiones Gastos Sistema de Capitalización Individual | 33,158.4 | 28,648.9 |
| Seguro Popular | - | 3,333.5 |
| Duplicado de Credenciales y Actas Informativas | 5,299.4 | 4,678.5 |
| Ingresos Extraordinarios | 6,617.7 | 4,763.9 |
| Atención a Pacientes no Derechohabientes | 58,639.5 | 4,107.9 |
| Donacion de Inmuebles | - | 242,571.2 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 46,308.6 | 289,834.4 |
| Total Aprovechamientos De Tipo Corriente | 178,368.6 | 586,117.4 |

2.e) Gastos y Otras Pérdidas

El total de gastos de funcionamiento para la operación al 31 de diciembre de 2019 asciende a 11 mil 782 millones 552.4 miles de pesos, clasificado como sigue:

- El capítulo 1000 “Servicios Personales”, representa el 32 por ciento de los gastos de funcionamiento del Instituto. Las principales partidas ejercidas fueron: sueldo base, sueldo por interinato, compensaciones por servicios especiales, gratificación y cuotas por servicio de salud.
- El capítulo 2000 “Materiales y Suministros”, representa el 37.9 por ciento de los gastos de funcionamiento del Instituto. Las principales partidas ejercidas fueron: medicamentos propios y subrogados, materiales quirúrgicos y de curación.
- El capítulo 3000 “Servicios Generales”, representa el 30.1 por ciento de los gastos de funcionamiento del Instituto. Las principales partidas ejercidas fueron: arrendamiento de equipo para el suministro de sustancias y productos químicos, proyectos para prestación de servicios y subcontratación de servicios con terceros.

Las “Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas” que integran el capítulo 4000 por 13 mil 280 millones 438.4 miles de pesos, corresponden básicamente al pago de pensiones.

2.f) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

El saldo al 31 de diciembre de 2019 se integra como sigue:

| <u>Cuenta</u> | <u>Diciembre 2019</u> | <u>Diciembre 2018</u> |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Depreciaciones | 114,280.3 | 117,994.2 |
| Otros Gastos y Perdidas extraordinarias | 1,222.8 | 12,790.3 |
| Total Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 115,503.1 | 130,784.5 |

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El rubro de aportaciones está integrado por el Fondo Social Permanente, (constituido por el fondo de pensiones que existía al 15 de septiembre de 1969 al abrogarse la Ley de Pensiones para los empleados del Estado de México y sus Municipios), por los resultados de ejercicios anteriores, además del revalúo de los bienes muebles e inmuebles del Instituto y por el resultado del ejercicio.

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DEL GOBIERNO ESTATAL

El saldo al 31 de diciembre de 2019 se integra de la siguiente manera:

| Cuenta | Diciembre 2019 | Diciembre 2018 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Aportaciones | 90.0 | 90.0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | (1,991,089.0) | (905,090.4) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 17,758,614.5 | 18,663,704.9 |
| Revaluó de Bienes Inmuebles | 845,467.1 | 764,900.3 |
| Revaluó de Bienes Muebles | 250,061.3 | 250,061.3 |
| Total Hacienda Pública / Patrimonio | <u>16,863,143.9</u> | <u>18,773,666.1</u> |

NOTAS DE MEMORIA

Las notas de Memoria se encuentran disponibles en las notas de cada Ente Público que integran el Gobierno del Estado de México.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de Gestión Administrativa se encuentran disponibles en las notas de cada Ente Público que integran el Gobierno del Estado de México.

