



Observatorio Ciudadano de Baja California

OBSERBC

Ve. Analiza. Propone.

Análisis de los Estados Financieros del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California del 2017 al III Trimestre 2021

Realizado por:
C.P. Víctor Manuel Avalos Figueroa
C.P. Armando Gómez López

Mexicali, B.C., Noviembre 2021.

Índice

1.- ¿Sabías que?...	2
2.- Introducción.....	4
3.- Histórico ingresos del 2017 al III Trimestre 2021.....	5
4.- Histórico egresos del 2017 al III Trimestre 2021.....	6
5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos 2017 al III Trimestre 2021.....	7
6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 2017 al III Trimestre 2021.....	8
6.1. Histórico de Servicios Personales.....	8
6.2.- Histórico de Materiales y Suministros.....	9
6.3.- Histórico de Servicios Generales.....	10
6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros.....	11
6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.....	12
6.6.- Inversion Pública 2017 al III Trimestre 2021.....	13
6.7.- Inversiones Financieras y Otras Provisiones 2017 al III Trimestre 2021.....	14
7.- Pasivo del 2017 al III Trimestre 2021.....	15
8.- Pasivo a corto plazo del 2017 al III Trimestre 2021.....	16
9.- Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021.....	17
10.- Preguntas.....	19
a) I Trimestre 2021.....	20
b) II Trimestre 2021.....	23

1.- ¿Sabías que?

¿Sabías Que? Al 30 de septiembre del 2020 ISSSTECALI adeuda por concepto de Impuestos Retenidos y NO enterados al **SAT**, así como otras retenciones de nóminas por la cantidad de **\$633,184,991** (ver página 16)

¿Sabías Que? ISSSTECALI tiene un Presupuesto de Egresos por concepto de Pensiones para 2021 de **\$5,980.02 mp**, llevan ejercidos al 30 de septiembre del 2021 **\$5,061.66**, quedando un saldo por ejercer para el segundo semestre de 2021 de **\$918.36 mp** (ver página 11)

¿Sabías Que? ISSSTECALI tiene Registrado “*Otros Pasivos a Corto Plazo*” por la cantidad de **\$1,769.39 mp** con la siguiente anotación **Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia.** (ver página 15)

¿Sabías Que? ISSSTECALI ha aumentado sus pasivos entre 2017 al III Trimestre del 2021 por un monto de **\$2,482.65** millones de pesos. (Ver página 15)

2.- Introducción

Continuando con nuestra labor de informar a la ciudadanía respecto del destino de los recursos públicos, en el Observatorio Ciudadano de Baja California realizamos el análisis de los Estados Financieros de ISSSTECALI de los años 2017 al III trimestre de 2021.

Nuestro propósito principal es continuar con el análisis de la información financiera, presupuestal y contable de ISSSTECALI.

La población de Baja California está preocupada por la falta de transparencia en la utilización de los recursos públicos, así como en la claridad en la rendición de cuentas.

En el desarrollo de este análisis hemos buscado utilizar un lenguaje simple y técnico, utilizando la herramienta grafica como en elemento para su revisión de los ingresos y la administración del gasto.

Por lo que podemos resumir en este análisis

1.-Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021 presentan en Cuentas por Pagar a Corto Plazo un saldo de **\$ 1,570.66** millones de pesos, entre ellos un adeudo de **633 millones** por falta de pago de Impuestos Retenidos y no enterados al **SAT** lo que representa un grave problema fiscal y de liquidez en las finanzas de ISSSTECALI.

2.-Es Urgente hacer una Reestructuración Administrativa en las diferentes Direcciones a fin de disminuir el gasto, tanto en gastos de carácter personal como en el gasto corriente de operación.

3.-Es Urgente resolver el problema de pensiones y jubilaciones, ya que las reservas técnicas están agotadas y cada vez es más complicado cumplir con el pago de pensiones.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

3.- Histórico Ingresos del 2017 al III Trimestre 2021

Millones de Pesos

Ingresos	2017	2018	2019	2020	Presupuesto 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	6,717.89	-	6,717.89	5,487.98	1,229.91
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	8.53	-	8.53	4.77	3.76
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	21.26	-	21.26	11.21	10.05
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	450.64	11.97	462.60	3,628.37	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	8,790.52	8,527.04	7,496.95	10,330.38	7,198.32	11.97	7,210.28	9,132.33	1,243.72

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

4.- Histórico Egresos del 2017 al III Trimestre 2021

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Ingresos	2017	2018	2019	2020					
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	1,942.07	34.00	1,976.07	1,235.68	740.39
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	574.14	1.12	575.27	385.71	189.56
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	26.28	480.55	248.33	232.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,206.87	2,432.84	6,639.71	5,296.86	1,342.85
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	7.98	6.02	14.00	12.07	1.93
Inversion Publica	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	4.60	2.40
Inversiones Financiera y otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	2.12	3.88
Total	8,243.09	9,193.97	9,522.93	10,711.49	7,198.32	2,500.26	9,698.60	7,185.37	2,513.23

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del
Estado de Baja California (ISSSTECALI)**

5.- Histórico Comparativo de Ingresos vs Egresos del 2017 al III Trimestre 2021

Millones de Pesos

RECAUDADO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Ingresos	2017	2018	2019	2020					
Impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,157.16	5,418.96	6,090.87	6,147.69	6,717.89	-	6,717.89	5,487.98	1,229.91
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos	199.21	186.26	214.12	26.22	8.53	-	8.53	4.77	3.76
Aprovechamientos	-	-	0.33	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85.10	33.57	43.64	17.35	21.26	-	21.26	11.21	10.05
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Sub. y Otras Ayudas	2,349.05	2,888.25	1,147.99	4,139.12	450.64	11.97	462.60	3,628.37	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ingresos	8,790.52	8,527.04	7,496.95	10,330.38	7,198.32	11.97	7,210.28	9,132.33	1,243.72

Egresos	2017	2018	2019	2020	PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Servicios Personales	1,557.87	1,648.55	1,692.18	1,900.27	1,942.07	34.00	1,976.07	1,235.68	740.39
Materiales y Suministros	577.31	551.10	422.63	581.22	574.14	1.12	575.27	385.71	189.56
Servicios Generales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	26.28	480.55	248.33	232.22
Transferencias, Asignaciones, Sub. y Otras Ayudas	5,428.04	6,270.50	7,100.65	7,641.86	4,206.87	2,432.84	6,639.71	5,296.86	1,342.85
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	18.08	20.29	0.24	13.75	7.98	6.02	14.00	12.07	1.93
Inversión Pública	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	4.60	2.40
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	2.12	3.88
Total del Gasto	8,243.09	9,193.97	9,522.93	10,711.49	7,198.32	2,500.26	9,698.60	7,185.37	2,513.23

Diferencia entre ingresos vs egresos	547.43	-666.93	-2,025.98	-381.11	-	-2,488.29	-2,488.32	1,946.96	-1,269.51
---	---------------	----------------	------------------	----------------	----------	------------------	------------------	-----------------	------------------

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.1.- Histórico de Servicios Personales

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	421.88	441.53	464.40	525.69	497.30	2.21	499.52	354.21	145.31
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	136.38	135.29	133.32	164.13	143.67	26.00	169.67	149.76	19.91
Remuneraciones Adicionales y Especiales	287.08	306.30	287.70	296.47	313.80	4.91	318.71	73.50	245.21
Seguridad Social	202.42	214.26	226.93	241.80	239.31	-	239.31	174.28	65.03
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	450.44	489.69	512.85	599.29	584.54	6.00	590.54	433.95	156.59
Previsiones	-	-	-	-	94.90	(5.12)	89.77	-	89.77
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	59.73	61.48	66.99	72.88	68.55	-	68.55	49.98	18.57
Totales	1,557.93	1,648.55	1,692.19	1,900.26	1,942.07	34.00	1,976.07	1,235.68	740.39

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.2.- Histórico de Materiales y Suministros

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Art. Oficiales	5.60	8.11	7.65	10.03	11.11	0.40	11.51	7.33	4.18
Alimentos y Utensilios	7.72	7.91	7.06	7.33	9.47	-	9.47	6.77	2.70
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4.83	3.21	0.72	2.48	4.62	0.52	5.14	2.51	2.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	543.25	519.00	400.27	552.06	531.65	0.04	531.69	362.65	169.04
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6.00	1.00	3.81	3.55	5.05	0.03	5.08	3.28	1.80
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	6.41	5.16	0.81	1.74	7.52	-	7.52	0.45	7.07
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3.50	2.90	2.30	4.03	4.72	0.13	4.86	2.72	2.14
Totales	577.31	547.29	422.62	581.22	574.14	1.12	575.27	385.71	189.56

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.3.- Histórico de Servicios Generales

Millones de Pesos

Concepto	EJERCIDO				PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
	2017	2018	2019	2020					
Servicios Básicos	22.18	22.03	20.52	19.11	26.06	0.30	26.36	13.83	12.53
Servicios de Arrendamiento	23.38	22.68	15.29	20.37	25.86	0.47	26.33	17.26	9.07
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	167.13	176.98	183.71	160.26	270.92	2.65	273.57	123.80	149.77
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	380.82	407.76	39.04	301.25	9.86	(0.10)	9.76	2.87	6.89
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	26.32	32.77	18.53	34.38	35.95	6.83	42.78	21.56	21.22
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	0.04	0.02	-	0.03	0.12	-	0.12	-	0.12
Servicios de Traslado y Viáticos	1.38	1.47	0.95	0.90	1.51	0.18	1.69	0.80	0.89
Servicios Oficiales	0.10	0.07	0.06	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios Generales	14.57	17.78	29.13	34.23	83.98	15.95	99.94	68.21	31.73
Totales	635.92	681.56	307.23	570.53	454.26	26.28	480.55	248.33	232.22

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.4.- Histórico de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	829.70	678.54	666.38	619.45	626.40	33.29	659.69	235.20	424.49
Pensiones y Jubilaciones	4,598.37	5,591.96	6,434.26	7,022.41	3,580.47	2,399.55	5,980.02	5,061.66	918.36
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	5,428.07	6,270.50	7,100.64	7,641.86	4,206.87	2,432.84	6,639.71	5,296.86	1,342.85

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.5.- Histórico de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Mobiliario y Equipo de Administración	5.04	1.78	0.01	0.42	0.98	2.02	3.00	2.52	0.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.02	0.02	-	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7.71	16.55	0.20	11.73	5.02	1.02	6.04	5.47	0.57
Vehículos y Equipo de Transporte	3.75	-	-	-	-	2.95	2.95	2.91	0.04
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1.56	1.95	0.38	1.60	1.98	0.03	2.01	1.17	0.84
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	18.08	20.30	0.59	13.75	7.98	6.02	14.00	12.07	1.93

Fuente: [Página del Gobierno del Estado de Baja California.](#)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.6.- Inversion Pública

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Obras pública en bienes de dominio público	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	4.60	2.40
Totales	2.32	0.32	-	3.62	7.00	-	7.00	4.60	2.40

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

6.- Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo 6.7.- Inversiones Financieras y Otras Provisiones

Millones de Pesos

EJERCIDO					PRESUPUESTO 2021	Ampliaciones	Presupuesto Modificado	Ejercido al III Trimestre 2021	Por Ejercer
Concepto	2017	2018	2019	2020					
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	0.33	5.67
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	23.55	21.65	-	0.24	6.00	-	6.00	0.33	5.67

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

7.- Pasivo

Millones de Pesos

Concepto	2017	2018	2019	2020	Al 30 de septiembre del 2021
Cuentas por Pagar a corto plazo	776.7	1,410	1,571.73	1,942.91	1,570.66
Documentos por Pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	0.15	0.15	0.16	0.01	0.28
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-	-	0.14	0.12
Otros Pasivos a corto plazo	1.83	1.01	934.85	282.13	1,769.39
Pasivos Diferidos a largo plazo	72.75	94.21	19.64	18.37	17.65
Total	851.43	1,505.37	2,526.38	2,243.56	3,358.1

NOTA: A los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a otros pasivos a Corto Plazo Se integra principalmente por las diversas prestaciones sociales y económicas por pagar de los fondos de pensiones del Magisterio y Burocracia

Fuente: Página del Gobierno del Estado de Baja California.

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)

8.- Pasivo a corto plazo

Pesos

Concepto	2017	2018	2019	2020	Al 30 de septiembre del 2021
Servicios Personales por Pagar	110,025,699	149,919,206	200,668,616	147,994,816	31,130,877
Proveedores y Cuentas por Pagar	222,709,505	467,485,709	582,422,703	539,694,611	599,202,653
Transferencias Otorgadas por Pagar	342,857,370	652,962,911	456,120,974	589,974,601	70,454,779
Retenciones y Contribuciones por Pagar	64,257,351	81,176,769	195,142,283	511,799,132	633,184,991
Devoluciones de la Ley de Ingresos	52,735	203,374	491,742	73,544	248,043
Otras Cuentas por Pagar	36,802,802	58,252,405	136,879,560	153,373,189	236,436,754
Total	776,705,462	1,410,000,374	1,571,725,878	1,942,909,893	1,570,658,097

NOTA : a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a las Retenciones de Impuestos

El Saldo de esta cuenta refleja principalmente las retenciones pendientes de enterar del I. S. R. por el pago de Sueldos y Salarios al Personal activo y al pago de Pensiones y Jubilaciones tanto al personal de Magisterio como Burocracia, dichos adeudos se generan por la falta de liquidez que atraviesa el Instituto, quedando pendiente los pagos de las retenciones hasta en tanto se cuenten con disponibilidad de flujo para abonar el rezago de las mismas.

NOTA : a los Estados Financieros al 30 de Septiembre de 2021 referente a las Retenciones de Cajas de Ahorros, Cuotas Sindicales, Prestamos, Fondos de Prevencion, Descuentos Sindicales, Fondo de Defunción, Fondo de Retiro entre otros

Dichos adeudos se han generado por la falta de liquidez que atraviesa ISSSTECALI para enterar en tiempo y forma los importes retenidos, derivados de la caída en la recaudación de los ingresos tanto de Cuotas y Aportaciones como la de otros ingresos, ya que hasta la fecha los recursos recaudados han sido suficientes solo para cubrir el valor liquido de las nóminas, quedando pendientes las retenciones que se aplican en las mismas.

9.- Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Estado de Situación Financiera
 Al 30 de Septiembre del 2021 y 2020

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,289,320,764	76,780,484	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,570,658,097	1,942,909,893
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	439,888,055	437,671,475	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	117,058	117,058	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	158,135	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	72,223,041	120,991,418	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	280,947	995
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	119,050	145,622
Otros Activos Circulantes	1,996,234	577,847	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	2,803,545,152	636,296,418	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,769,389,395	282,127,149
			Total de Pasivos Circulantes	3,340,447,490	2,225,183,660
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	16,230,314	16,180,310	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	39,726,351	44,152,805	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	1,883,176,377	1,011,031,370	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	267,802,963	254,542,591	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,651,652	18,369,295
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-380,982,087	-357,736,773	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	17,651,652	18,369,295
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	16,065,391	13,563,648	Total del Pasivo	3,358,099,142	2,243,552,954.60
Total de Activos No Circulantes	1,842,019,309	981,733,951	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	4,645,564,460	1,618,030,368	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	28,123,659	26,257,921
			Aportaciones	12,112,241	12,112,241
			Donaciones de Capital	16,011,418	14,145,680
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,259,341,659	-651,780,507
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,892,500,143	-336,274,827
			Resultados de Ejercicios Anteriores	367,592,441	706,227,614
			Revalúos	757,761,955	736,093,096
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,758,512,879	-1,757,826,390
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,287,465,319	-625,522,586
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	4,645,564,460	1,618,030,368

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



ODILAR MORENO GRIJALVA
DIRECTOR GENERAL



GABRIEL ALEJANDRO BARCENA GARCIA
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION



ENRIQUE VAN MEZA HERNANDEZ
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

10.- Preguntas

Preguntas al I Trimestre 2021:

1.-ISSSTECALI tiene autorizado un Presupuesto modificado de Egresos para 2021 de \$ 7,210.28 mp, cuando en el ejercicio 2020 se gastaron en Pensiones y Jubilaciones la cantidad de **\$ 7,022.41 mp**

Pregunta Obserbc:

- ¿Cómo piensan resolver el pago de las Pensiones y Jubilaciones para el ejercicio 2021?
- ¿Cuántos Maestros y Burócratas están pendientes en su trámite de Pensión o Jubilación al 31 de diciembre de 2020?
- ¿Cuánto es el importe al 31 de diciembre de 2020, que los Municipios y las diferentes Entidades de Gobierno le adeudan a ISSSTECALI?
- Solicitamos una relación de los deudores
- ¿A cuánto ascienden los Fondos de Reserva para Pensiones al 31 de diciembre del 2020?

2.-En los últimos años ISSSTECALI ha gastado por concepto de Ayudas Sociales las siguientes Cantidades

2017	\$ 829.70 mp
2018	\$ 678.54 mp
2019	\$ 666.38 mp
2020	\$ 619.45 mp

Pregunta Obserbc:

- ¿Por qué se otorgan estas Ayudas Sociales?
- ¿Existe Una política interna o un manual de procedimientos para el otorgamiento de estas Ayudas Sociales?
- ¿Quién es la persona que autoriza el otorgamiento de estas Ayudas Sociales y que cargo tiene dentro de la Entidad ¿
- ¿Cuál es la Justificación de darle Ayuda Social a los Comités Municipales y Estatal del Sindicato de Burócratas? ¿y cómo lo comprueban?

3.-En el Portal de Transparencia del Gobierno del Estado señala que ISSSTECALI, en el ejercicio fiscal 2020 gasto \$ 619.45 mp por el concepto de Ayudas Sociales, Relacionando a diversas personas que recibieron el apoyo social, sumando esta relación la cantidad de \$ 19,643,525.11. Restando un monto de **\$ 594,492,836.46.**

Pregunta Obserbc:

- ¿Esta cantidad representa el 96 % del Gasto porque NO está relacionado y quienes lo recibieron?
- ¿Durante el ejercicio fiscal 2020, se efectuaron 4 cargos contables a esta cuenta mismas que no tienen fecha por los siguientes importes, **\$ 54,687,322.76,** **\$ 141,219,794.99,** **\$ 213,030,749.86,** y **\$ 185,554,968.85,** quienes recibieron estas cantidades?
- ¿Cómo están justificados estos 594 millones de pesos y quien los autorizo?
- ¿Quiénes fueron los beneficiarios de estos 594 millones de pesos?

4.- En los últimos años se ha incrementado el Pasivo a Corto Plazo existiendo un saldo al 31 de marzo de 2021 de \$ 1,447.54 mp.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo piensan liquidar este pasivo antes del cambio constitucional de poderes?
- b) ¿Los adeudos por retenciones de impuestos No enterados al SAT, normalmente generan multas, recargos y actualizaciones, como piensan pagar este pasivo de \$ 657.17 millones de pesos, para que no se sigan generando más cantidades adicionales?

5.- En los tres últimos ejercicios fiscales ISSSTECALI ha operado con Déficit Presupuestal por los siguientes importes

2018	\$ 666.93 mp
2019	\$ 2,025.98 mp
2020	\$ 381.11 mp

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo tienen planeado para 2021 ejercer el presupuesto sin volver a tener Déficit?
- b) ¿Qué medidas de austeridad han tomado para disminuir el gasto corriente de la Entidad?

6.- En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se ejerció un gasto durante 2020 de \$ 160.26 millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido.
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 160.26 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos de prestación de Servicios Profesionales contratados en 2020
- e) Copia de la justificación o motivo por los que se efectuaron estas contrataciones como lo señala la Ley Correspondiente en el Artículo 15
- f) Copia del informe final de cada uno de los contratos celebrados.
- g) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los contratados durante el ejercicio 2020.

7.- En el grupo del gasto Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios se Presupuestó para el ejercicio 2021 un monto de **\$ 270.92** millones de pesos, 110 millones de pesos más que el ejercido en 2020

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cuál el motivo del incremento para 2021 y cuál es su justificación?
- b) ¿Cómo se compone la partida presupuestada por concepto e importe?
- c) ¿Esta partida fue aprobada con la Junta Directiva de ISSSTECALI, que información soporte presentaron en la reunión de autorización del presupuesto 2021?
- d) Quisiéramos copia de esta documentación

8.- En el Capítulo de Materiales y Suministros en la cuenta de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio se ejerció un gasto durante 2020 de **\$ 552.06** millones de pesos.

Pregunta Obserbc:

- a) ¿Cómo se desglosa este gasto por partida, presupuesto Aprobado, Modificado, y Ejercido?
- b) ¿Relación de los contratos que justifican este gasto de \$ 552.06 millones, ejercidos al 31 de diciembre de 2020 señalando lo siguiente: Nombre del contratado, concepto de la prestación, fecha de la contratación, fecha de la licitación o la adjudicación, importe del contrato, fecha de entrega del trabajo contratado y fechas de pago.
- c) Solicitamos copia de las licitaciones o adjudicaciones que amparan estos gastos.
- d) Solicitamos copia de cada uno de los contratos realizados en 2020m por este concepto
- e) Copia de las facturas que amparan estos contratos celebrados.
- f) Copia de los cheques de pago efectuados a cada uno de los proveedores contratados durante el ejercicio 2020.

Preguntas al II Trimestre 2021:

1.- En los los ingresos presupuestados por recaudar en cuotas y aportaciones de seguridad social desde 2017 al 2020, cuenta con ingresos sin recaudar por \$1,288 millones de Pesos.

Año	Presupuesto	Recaudado	Diferencia	
2017	5,900	6,157		257
2018	6,259	5,417	-	842
2019	6,577	6,091	-	486
2020	6,365	6,148	-	217
		Total sin recaudar	-	1,288

De acuerdo a las notas en los estados financieros, las cuentas por cobrar derivadas de los ingresos no recaudados se reclasifican en cuentas de orden.

a) ¿Cuál es el saldo y detalle analítico de los ingresos no recaudados en las cuentas de orden por cuotas y aportaciones de seguridad social por cobrar?

2. En el ejercicio del 2020 se erogaron por Pensiones y Jubilaciones \$7,022 millones de Pesos, y para el presupuesto de egresos en 2021 se destinaron \$3,580 millones de Pesos. De acuerdo a los últimos 4 años este gasto en 2017 era de \$4,598 millones de pesos, esto representa un incremento al cierre del 2020 de \$2,424 millones de Pesos.

a) ¿A qué se debió el incremento en este rubro?

b) ¿Cuál sería la cantidad adecuada para cubrir Pensiones y Jubilaciones?

3. El Pasivo del ISSSTECALI está al Primer Semestre del 2021 en \$3,342 millones de Pesos, integrado entre cuentas por pagar a corto plazo por \$1,483 millones de pesos que de acuerdo a los estados financieros y sus notas a los estados financieros al 30 de junio del 2021 estos se integraban principalmente "se incluyen los adeudos por retenciones efectuadas a la nóminas de jubilados y pensionados, cajas de ahorro, cuotas sindicales, prestamos, fondos de prevención, descuentos sindicales, fondo de defunción, fondo de retiro, entre otros"

a) ¿Cuál es la cuenta analítica de Otros Pasivos a corto plazo con un saldo al 30 de junio del 2021 por \$1,840 millones de pesos?