



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**  
**Efectivo y Equivalentes**

**Fondos con Afectación Específica**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	
1 1 1 1	EFFECTIVO		165,872.50	
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		0.00	
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		8,502,191.39	
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00	
Total			8,668,063.89	

**Inversiones financieras**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		101,680.32	101,680.32		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00		0.00	
1 2 1 1	INVERSIONES A LARGO PLAZO		0.00			0.00
Total			101,680.32			

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2021	2020	Tipo	Factibilidad de cobro
<b>1 1 2</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALEN</b>	<b>1,251,289,149.98</b>	<b>44,181,272.98</b>	<b>1,207,107,877.00</b>		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	131,020,496.49	-211,449,515.23	342,470,011.72		
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO	3,324,561.32	1,352,206.89	1,972,354.43		
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	927,423,116.79	236,871,792.09	690,551,324.70		
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	15,907,160.39	3,863,645.67	12,043,514.72		
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQL	173,613,814.99	13,543,143.56	160,070,671.43		
<b>1 1 3</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>4,756,673.77</b>	<b>927,209.32</b>	<b>3,829,464.45</b>		
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	3,573,595.52	2,013,594.18	1,560,001.34		
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLIK	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVIK	1,183,078.25	-1,086,384.86	2,269,463.11		
	Total	1,256,045,823.75				

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

L.C. JOSE RIOS SILVA  
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
CONTROL PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**  
**Inversiones Financieras**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1 2 1 3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁ	0.00				
	Total	0.00				

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

**ELABORÓ**

**REVISÓ**

**VISTO BUENO**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**  
**Inversiones Financieras (Fideicomisos)**

**Participaciones y Aportaciones de Capital**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1 2 1 4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL			
	Total			0.00
				0.00

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

**ELABORÓ**

**REVISÓ**

**VISTO BUENO**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3 1	TERRENOS				
1 2 3 2	VIVIENDAS				
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES				
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA				
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO				
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS				
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES				
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN				
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO				
1 2 4 4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE				
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD				
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS				
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS				

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
1 2 5 1	SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
<b>Activos Diferidos</b>					
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINAN	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTAD	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	

**Amortización Acumulada**



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles e Inmuebles**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	42,782,989.24	44,376,217.10	1,593,227.86	
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	15,431,526.37	15,970,639.75	539,113.38	
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
	Total	58,214,515.61	60,346,856.85	2,132,341.24	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Estimaciones y Deterioros**

CUENTA	CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1 1 6 1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	
1 1 6 2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIO	
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEbles Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUC Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEbles Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓG Guía de Vida Util Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 8 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS IN	
1 2 8 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS IN	
1 2 8 3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS IN	
1 2 8 4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS IN	
1 2 8 9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUEN	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Activo**  
**Otros activos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1 2 9 1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1 2 9 2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1 2 9 3	BIENES EN COMODATO	0.00	
	Total	0.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Pasivo**

**Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2 1 6 1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	1,251,015.10				
2 1 6 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00				
2 1 6 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CON	0.00				
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	36,119.37				
2 1 6 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PL	0.00				
2 2 5 1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	6,389,231.12				
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	2,284,480,728.79				
2 2 5 3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CON	0.00				
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00				
2 2 5 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PL	0.00				
	<b>Total</b>	<b>2,292,157,094.38</b>				

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

**ELABORÓ**

**REVISÓ**

**VISTO BUENO**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Pasivo**

**Pasivos diferidos y otros**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
<b>2 1 5</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>		<b>3,924,431.53</b>		
2 1 5 1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		519.00		
2 1 5 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		3,923,912.53		
2 1 5 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
<b>2 1 9</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		<b>5,956.11</b>		
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR		5,956.11		
2 1 9 2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR		0.00		
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		0.00		
<b>2 2 4</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>		<b>-87,700.89</b>		
2 2 4 1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		-87,700.89		
2 2 4 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
	Total		3,842,686.75		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Ingresos de Gestión**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
<b>4 1</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>613,708,587.74</b>		
<b>4 1 1</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00		
4 1 1 1	11- RECURSOS FISCALES	0.00	Municipales	
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00		
4 1 1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00		
4 1 1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00		
4 1 1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00		
4 1 1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00		
4 1 1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00		
4 1 1 8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCIO	0.00		
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	0.00		
<b>4 1 2</b>	<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>595,072,682.20</b>		
4 1 2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00		
4 1 2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	595,072,682.20		
4 1 2 2	14 - INGRESOS PROPIOS	595,072,682.20	Particulares	
4 1 2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00		
4 1 2 4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4 1 2 9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
<b>4 1 3</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 3 2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CA	0.00		
<b>4 1 4</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO	0.00		
4 1 4 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00		
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00		
4 1 4 4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00		
4 1 4 5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCIO	0.00		
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00		
<b>4 1 5</b>	<b>PRODUCTOS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 5 1	PRODUCTOS	0.00		
4 1 5 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER IN	0.00		
4 1 5 3	PARTIDA DEROGADA (20180927) ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00		
4 1 5 4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCIO	0.00		
4 1 5 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00		
<b>4 1 6</b>	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>		
4 1 6 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Ingresos de Gestión**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 6 2	MULTAS	0.00		
4 1 6 3	INDEMNIZACIONES	0.00		
4 1 6 4	REINTEGROS	0.00		
4 1 6 5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4 1 6 6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS E	0.00		
4 1 6 7	PARTIDA DEROGADA (20180927) APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACI	0.00		
4 1 6 8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00		
4 1 6 9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00		
<b>4 1 7</b>	<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>18,635,905.54</b>		
4 1 7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLIC	6,766,387.05		
4 1 7 1	14 - INGRESOS PROPIOS	6,766,387.05	Particulares	
4 1 7 1	25 - RECURSOS FEDERALES	0.00	Federales	
4 1 7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTI	0.00		
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAEST/	11,869,518.49		
4 1 7 3	14 - INGRESOS PROPIOS	11,869,518.49	Particulares	
4 1 7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAEST/	0.00		
4 1 7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAEST/	0.00		
4 1 7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAEST/	0.00		
4 1 7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANC	0.00		
4 1 7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISL	0.00		
<b>4 1 9</b>	<b>PARTIDA DEROGADA (20180927) INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA</b>	<b>0.00</b>		
4 1 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE L	0.00		
4 1 9 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS	0.00		
<b>4 2</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABO</b>	<b>126,566,963.42</b>		
<b>4 2 1</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABO</b>	<b>0.00</b>		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	0.00		
4 2 1 2	APORTACIONES	0.00		
4 2 1 3	CONVENIOS	0.00		
4 2 1 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 2 1 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00		
<b>4 2 2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILAC</b>	<b>126,566,963.42</b>		
4 2 2 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00		
4 2 2 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
4 2 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	124,966,963.42		
4 2 2 3	25 - RECURSOS FEDERALES	124,966,963.42	Federales	
4 2 2 4	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00		
4 2 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,600,000.00		



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Ingresos de Gestión**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 2 2 5	11- RECURSOS FISCALES	1,600,000.00	Municipales	
4 2 2 6	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00		
4 2 2 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL D	0.00		
	<b>Total</b>	<b>740,275,551.16</b>		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Otros Ingresos y Beneficios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
<b>4 3 1</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>		
4 3 1 1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00		
4 3 1 9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00		
<b>4 3 2</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>		
4 3 2 1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA SU VENTA	0.00		
4 3 2 2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00		
4 3 2 3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABOR	0.00		
4 3 2 4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUM	0.00		
4 3 2 5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINIS	0.00		
<b>4 3 3</b>	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCEN</b>	<b>0.00</b>		
4 3 3 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCEN	0.00		
<b>4 3 4</b>	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>		
4 3 4 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00		
<b>4 3 9</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>0.00</b>		
4 3 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00		
4 3 9 2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00		
4 3 9 3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00		
4 3 9 4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00		
4 3 9 5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00		
4 3 9 6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00		
4 3 9 7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00		
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**
**Gastos y Otras Pérdidas**
**Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>5 1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>95,025,041.17</b>	<b>13.41</b>	
<b>5 1 1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>81,878,763.92</b>	<b>11.55</b>	
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	24,905,496.89	3.51	
5 1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,550,013.02	0.50	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	38,371,581.85	5.41	
5 1 1 4	SEGURIDAD SOCIAL	6,458,286.47	0.91	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	8,593,385.69	1.21	
5 1 1 6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	
5 1 1 7	xxx Cambio de Etiqueta (CONAC) xxx	0.00	0.00	
<b>5 1 2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>2,972,687.87</b>	<b>0.42</b>	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,668,470.03	0.24	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	130,579.10	0.02	
5 1 2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	
5 1 2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	24,935.69	0.00	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	462,404.56	0.07	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	186,176.91	0.03	
5 1 2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	500,121.58	0.07	
<b>5 1 3</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>10,173,589.38</b>	<b>1.44</b>	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	1,229,565.74	0.17	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	499,907.14	0.07	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,896,809.43	0.27	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	274,609.19	0.04	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	333,236.51	0.05	
5 1 3 6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	254,787.61	0.04	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	177,744.17	0.03	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,506,929.59	0.78	
<b>5 2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>610,448,919.19</b>	<b>86.12</b>	
<b>5 2 1</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 1 1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
5 2 1 2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
<b>5 2 2</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 2 1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	
5 2 2 2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 2 2 3	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCI	0.00	0.00	

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**
**Gastos y Otras Pérdidas**
**Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>5 2 3</b>	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 3 1	SUBSIDIOS	0.00	0.00	
5 2 3 2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	
<b>5 2 4</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.01</b>	
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	
5 2 4 2	BECAS	0.00	0.00	
5 2 4 3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	50,000.00	0.01	
5 2 4 4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	
<b>5 2 5</b>	<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>610,398,919.19</b>	<b>86.11</b>	
5 2 5 1	PENSIONES	154,446,176.49	21.79	
5 2 5 2	JUBILACIONES	321,581,760.99	45.37	
5 2 5 9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	134,370,981.71	18.96	
<b>5 2 6</b>	<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 6 1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	
5 2 6 2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES P	0.00	0.00	
<b>5 2 7</b>	<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 7 1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	
<b>5 2 8</b>	<b>DONATIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 8 1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	
5 2 8 2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 2 8 3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	
5 2 8 4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00	
5 2 8 5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	
<b>5 2 9</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 2 9 1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACI	0.00	0.00	
5 2 9 2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00	
<b>5 3</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>5 3 1</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 3 1 1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 3 1 2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	
<b>5 3 2</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 3 2 1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 3 2 2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	
<b>5 3 3</b>	<b>CONVENIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 3 3 1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	
5 3 3 2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	
<b>5 4</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**
**Gastos y Otras Pérdidas**
**Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>5 4 1</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 1 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 1 2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
<b>5 4 2</b>	<b>COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 2 1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 2 2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
<b>5 4 3</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 3 1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 3 2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
<b>5 4 4</b>	<b>COSTO POR COBERTURAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 4 1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	
<b>5 4 5</b>	<b>APOYOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 4 5 1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00	
5 4 5 2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	
<b>5 5</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>3,359,502.57</b>	<b>0.47</b>	
<b>5 5 1</b>	<b>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES</b>	<b>2,328,311.24</b>	<b>0.33</b>	
5 5 1 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	
5 5 1 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	
5 5 1 3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	1,593,227.86	0.22	
5 5 1 4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	
5 5 1 5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	728,252.93	0.10	
5 5 1 6	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	
5 5 1 7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	
5 5 1 8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	6,830.45	0.00	
<b>5 5 2</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 5 2 1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	
5 5 2 2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	
<b>5 5 3</b>	<b>DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS</b>	<b>1,017,409.38</b>	<b>0.14</b>	
5 5 3 1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	
5 5 3 2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	
5 5 3 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	
5 5 3 4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	1,017,409.38	0.14	
5 5 3 5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	
<b>5 5 4</b>	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 5 4 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLES	0.00	0.00	
<b>5 5 5</b>	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 5 5 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Gastos y Otras Pérdidas**

Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
<b>5 5 9</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>13,781.95</b>	<b>0.00</b>	
5 5 9 1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	
5 5 9 2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00	
5 5 9 3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	
5 5 9 4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00	
5 5 9 5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	
5 5 9 6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	
5 5 9 7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	
5 5 9 8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00	
5 5 9 9	OTROS GASTOS VARIOS	13,781.95	0.00	
<b>5 6</b>	<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>5 6 1</b>	<b>INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	
	<b>Total</b>	<b>708,833,462.93</b>	<b>100.00</b>	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Patrimonio Contribuido y Generado**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	48,308,828.11	48,308,828.11	0.00		
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	263,867.20	263,867.20		
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PA*	0.00	0.00	0.00		
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAI	-53,233,750.28	31,442,088.23	84,675,838.51		
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,184,400,115.40	-2,150,036,234.31	34,363,881.09		
3 2 3	REVALÚOS	99,147,597.71	99,147,597.71	0.00		
3 2 4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00		
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERC	0.00	0.00	0.00		
	Total	-2,090,177,439.86	-1,970,873,853.06	119,303,586.80		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	48,308,828.11	48,308,828.11	0.00		
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	263,867.20	263,867.20		
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PA*	0.00	0.00	0.00		
	Total	48,308,828.11	48,572,695.31	263,867.20		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
 L.C. JOSE RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

\_\_\_\_\_  
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

\_\_\_\_\_  
 C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

\_\_\_\_\_  
 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**Efectivo y Equivalentes**

**Flujo de Efectivo**

Cuenta	Concepto	2021	2020
1 1 1 1	EFFECTIVO	165,872.50	175,809.70
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA	0.00	0.00
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	8,502,191.39	8,421,723.35
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	101,680.32	101,962.68
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1 1 1 6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	0.00	0.00
1 1 1 9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	Total efectivo y equivalentes	8,769,744.21	8,699,495.73

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

L.C. JOSE RIOS SILVA  
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
CONTROL PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
DIRECTOR GENERAL



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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 sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

**A) Contables:**

Juicios

Demandas Judiciales en proceso de resolución \$ 14'488,420.80

se tienen en proceso demandas por concepto de Prestaciones reclamadas al ISSSPEG sin movimientos en este periodo

Resolución de demandas en proceso judicial \$ 14'488,420.80

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
7 1 1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00
7 1 2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00
7 1 3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 1 4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00
7 1 5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 1 6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 2 1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTEI	0.00	0.00	0.00
7 2 2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTE	0.00	0.00	0.00
7 2 3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/	0.00	0.00	0.00
7 2 5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/	0.00	0.00	0.00
7 2 6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTEI	0.00	0.00	0.00
7 3 1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00
7 3 2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00
7 3 3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00
7 3 4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
7 3 5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00
7 3 6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00
7 4 1	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	13,494,134.93	14,488,420.80	994,285.87
7 4 2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	13,494,134.93	14,488,420.80	994,285.87
7 4 3	xxx Cambio de Etiqueta (CONAC) xxx	0.00	0.00	0.00
7 4 4	xxx Cambio de Etiqueta (CONAC) xxx	0.00	0.00	0.00
7 5 1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00
7 5 2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA	0.00	0.00	0.00
7 6 1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00
7 6 2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00
7 6 3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00	0.00
7 6 4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00	0.00



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
 ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

**NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**B) Presupuestales :**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,419,426,936.20	1,582,263,566.22	162,836,630.02
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	73,596,896.13	868,988,015.06	795,391,118.93
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	40,019,134.24	27,000,000.00	-13,019,134.24
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	239,811,109.66	192,988,117.27	-46,822,992.39
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,146,038,064.65	547,287,433.89	-598,750,630.76
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,419,426,936.20	1,582,263,566.22	162,836,630.02
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	7,631,902.95	808,871,879.97	801,239,977.02
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	40,019,134.24	27,000,000.00	-13,019,134.24
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	9,428,736.15	89,833,288.70	80,404,552.55
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	134,161,697.63	23,086,729.56	-111,074,968.07
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	980,537.39	216,955.83	-763,581.56
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,307,243,196.32	687,254,712.16	-619,988,484.16

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

L.C. JOSE RIOS SILVA  
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
CONTROL PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ  
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

C.P. JOSE LUIS VEGA REYES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
DIRECTOR GENERAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

IC-24

#### 1. Introducción.

La información financiera de los Estados Financieros del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2021 del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios. La situación financiera informa del ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

Respecto del ejercicio presupuestario, se informa sobre el desempeño de los recursos; además, muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, para el pago de las pensiones y jubilaciones, así como el gasto de operación requerido para atender las obligaciones señaladas en su propia Ley.

Las fuentes de los recursos corresponden a ingresos propios y para el saneamiento financiero de pensiones, se gestionaron recursos adicionales de FAFEF que se registra en el presente Ejercicio Fiscal por separado de la contabilidad de la Oficina Central y solo en la estructura Programática-Presupuestal, este programa conserva la alineación dentro de la estructura de la Oficina Central.

Las Notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros.

#### 2. Panorama Económico y Financiero.

El presupuesto de Egresos del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero es aprobado por la H. Junta Directiva del Instituto, con fundamento en el artículo 32 de la Ley 912 de Seguridad Social en su fracción XVI "son atribuciones de la H. junta Directiva del Instituto, examinar para su aprobación o modificación, los balances anuales presupuestos de ingresos y egresos y el plan de labores del Instituto".

En la primera Reunión Ordinaria realizada el día 24 de febrero de 2021, el pleno de la H. Junta Directiva del Instituto aprobó el Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021 basado en resultados (PBR) del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, por un total de \$ 1'582,263,566.22

#### 3. Autorización e Historia.

**El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG)**, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio; sin fines de lucro y se rige por su propia Ley publicada en el periódico oficial del gobierno del estado el 20 de diciembre de 1988 y por las normas que establecen sus órganos directivos. Se constituyó legalmente el 03 de enero de 1956 con sede permanente en la ciudad de Chilpancingo, Gro.

**JUNIO 2021**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Con fecha 27 de diciembre de 2011 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado No. 103 Alcance I. la LEY NÚMERO 912 DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO. Vigente a la fecha del cierre del presente ejercicio fiscal 2020.

### 4. Organización y Objeto Social.

El ISSSPEG, tiene como objeto social brindar seguridad social a los servidores públicos del Estado de Guerrero y su actividad preponderante es la administración de seguros de pensiones y otorgamiento de préstamos.

Entre sus actividades principales, además de administrar las prestaciones a pensionistas y derechohabientes activos mediante el pago de los diferentes conceptos que mandata la Ley 912 de Seguridad Social, ofrece servicios de esparcimiento y recreación a jubilados y pensionados a través de la operación de casas de Día en las diferentes regiones del Estado, así como los servicios de hospedaje, alimentos y renta de espacios en el Conjunto Turístico Jacarandas. Hasta el año 2012, opero el Centro Vacacional Balcones al Mar con servicios de hospedaje, actualmente se encuentra inactivo y sin operaciones contables ni presupuestales.

En el ámbito contable-fiscal, el ISSSPEG se administra por un ejercicio fiscal el cual comprende del 01 de enero al 31 de diciembre.

Corresponde al H. Junta Directiva, como máxima autoridad tomar las decisiones en la materia jurídica a través de los órganos especializados que para tal efecto designe.

En materia de obligaciones fiscales el ISSSPEG, tributa bajo el régimen de Persona Moral con Fines No Lucrativos. Es afecto de obligaciones como retenedor de ISR por salarios y por actividades profesionales.

Dentro de las obligaciones fiscales a que se encuentra sujeto se encuentran: Retener y enterar el Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, por los servicios personales independientes, además de los avisos al RFC a que se encuentre obligado y a la presentación de las Declaraciones Informativas que establezcan las disposiciones fiscales.

En el ámbito local se encuentra obligado al pago del Impuesto sobre las Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado y al pago de las aportaciones de seguridad social de los trabajadores al ISSSPEG.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### Estructura organizacional básica.

Está integrado por el órgano de Gobierno denominado Honorable Junta Directiva, Directivos, Jefes de Departamento y personal administrativo. El Instituto cuenta con personal propio.



El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) no tiene en su administración Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

En vista de la naturaleza del Instituto y en cumplimiento a lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro. Transparencia. La rendición de cuentas y la fiscalización de los activos. Pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos del ISSSPEG.

Para el registro de las operaciones se aplica lo dispuesto en el Título tercero de la L.G.C.G. y al ACUERDO de CONAC por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y se emplea el SISTEMA DE CONTABILIDAD ARMONIZADO "CORAM". Los estados financieros, son preparados sobre la **base del costo histórico**.

Los estados financieros consolidados incluyen los de las Oficinas Centrales, Conjunto Turístico Jacarandas, Centro Vacacional Balcones al Mar y FAFEF y se formulan en observancia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a la normatividad emitida por el CONAC.

Normatividad supletoria. Se aplica únicamente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas.

En vista de la naturaleza del Instituto y sus necesidades de información, el ISSSPEG ha adoptado algunas políticas contables de uso común en entidades gubernamentales.

Para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y por disposiciones legales aplicables.

#### Reconocimiento de Operaciones.

El ISSSPEG, registra contablemente sus operaciones financieras, en base acumulativa o devengo, en el cual los hechos económicos son registrados en el momento en que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones ciertas, vencimientos de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas comerciales de general aceptación.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como lo establece el Artículo 52, tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del contenido de la Cuenta Pública "Los estados correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios se elaboran sobre base de devengado y adicionalmente, se presentan en flujo de efectivo".

Para el registro de las operaciones se utiliza a partir de 2016 y hasta el 31 de diciembre de 2019, el sistema armonizado de contabilidad "CORAM", en su módulo de registro presupuestal se registró de forma simultánea y en un solo registro todos los momentos contables. A partir del 01 de enero del Ejercicio Fiscal 2020, la contabilidad presupuestal se realiza por cada momento contable en términos del Artículo 38 de la Ley antes citada.

### **Reconocimiento de los efectos de la inflación.**

La información financiera que se presenta en los estados financieros que se acompañan y sus notas complementarias. No han sido ajustadas para reconocer los efectos de la inflación, por lo que están expresadas en pesos mexicanos históricos.

### **Operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental.**

Todas las operaciones se realizan en moneda nacional.

### **Valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**

El ISSSPEG no realiza operaciones bursátiles.

### **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**

Las cifras de inventarios de materiales de consumo y mercancías que se incluyen en el estado de situación financiera, se presentan valuados a su costo de adquisición.

### **Beneficios a empleados.**

El reconocimiento de las obligaciones laborales que se derivan de planes formales, respecto de las remuneraciones que se pagaran a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al termino del vínculo laboral, implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, del monto que afectara a los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### Reservas.

El instituto no cuenta con reservas financieras ni actuariales.

### Cambios en políticas contables y corrección de errores.

Durante el ejercicio se mantienen las políticas vigentes y los cambios identificados se someten a la aprobación del Órgano de Gobierno.

Para un mejor y adecuado registro de prestaciones a los derechohabientes así como de pensionistas, se desagregan subcuentas a nivel de detalle por nombre y apellido de cada beneficiario.

### Reclasificaciones.

Los movimientos entre cuentas ocurren en virtud de errores humanos que se corrigen conforme se identifican.

### Registro de operaciones contables y presupuestarias.

En apego al **Artículo 67 de la LGCG, primer párrafo** *“Los entes públicos deberán registrar en los sistemas respectivos, los documentos justificativos y comprobatorios que correspondan y demás información asociada a los momentos contables del gasto comprometido y devengado, en términos de las disposiciones que emita el consejo”.*

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo antes señalado en la LGCG relativo al registro de momentos contables de egresos se implementó la aplicación de formatos de control interno para sustentar las operaciones registradas de acuerdo a los momentos contables.

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

El Instituto no cuenta con pasivos en moneda extranjera que originen intereses o comisiones por fluctuaciones bancarias todas las operaciones se realizan en moneda nacional (pesos), únicamente se registran comisiones bancarias por manejo de cuenta, cheques emitidos, pago de nómina, transferencias electrónicas entre cuentas, etc. Todas las cuentas de cheques, en moneda nacional y se registran a **gastos de administración** en la subcuenta: Servicios bancarios y financieros.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### 8. Reporte Analítico del Activo.

El Activo fijo se presenta a costo de adquisición y la depreciación se calcula con base al método de línea recta, en función a la vida estimada de los respectivos activos. Las tasas de depreciación son 5% para edificios; 25% para el equipo de transporte y cómputo y 10% para el resto del activo.

Los resguardos respectivos se mantienen en controles administrativos e informáticos en el modulo Activo Fijo integrado al sistema armonizado de contabilidad.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones, se cargan a los resultados del ejercicio; los costos de renovaciones y mejoras se consideran como adiciones de dichos activos.

No se reportan Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras en virtud de no tener operaciones bursátiles.

El valor de los activos no tuvo afectaciones por circunstancias de carácter significativo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. Así como, por desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

La administración de activos; se realiza mediante una planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

### 10. Reporte de la Recaudación.

- a) El ISSSPEG, no es una entidad recaudadora de ningún tipo de impuestos o contribución.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La principal fuente de ingresos del Instituto corresponde a las aportaciones patronales a cargo de las instituciones afiliadas, este concepto pertenece a ingresos presupuestales. La otra fuente importante son las aportaciones de los derechohabientes y se presenta como ingreso en el Presupuesto de ingresos del Ejercicio Fiscal. En este mismo orden se consideran los recursos del programa FAFEF los cuales se destinan al saneamiento financiero de pensiones.

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

El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) a la fecha no ha contraído ningún tipo de deuda Pública. Los pasivos con los que cuenta son independientes a este concepto, pues están integradas de cuentas por pagar como Proveedores, Acreedores e Impuestos y retenciones por pagar.

### 12. Calificaciones otorgadas

El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) a la fecha no ha realizado ninguna transacción que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

### 13. Proceso de Mejora.

#### a) Principales Políticas de control interno.

La normatividad interna está en proceso de análisis por parte de las instancias correspondientes a nivel de Gobierno central. Con la entrada en vigor de la actual Ley de Seguridad Social 912, se hace necesario regular los procesos para lo cual se está en proceso de actualización los manuales de procedimientos, y otros documentos internos normativos.

#### b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El Instituto ha implementado la Metodología de Marco Lógico para la evaluación de sus programas y se conduce a través del Programa Operativo Anual, en el cual se establecen las metas e indicadores que permiten evaluar el alcance de las metas programadas y los recursos presupuestados.

### 14. Información por segmentos.

La información financiera del OPD ISSSPEG, se presenta consolidada al 31 de mayo de 2021 y no se segmenta para fines de presentación.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Las afectaciones por las operaciones realizadas en el ejercicio fiscal 2021 se reconocieron con base a la información y evidencia obtenida en las diferentes etapas del proceso contable-presupuestal.

### 16. Partes Relacionadas

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Jefe del Depto. de Contabilidad  
y Control Presupuestal

Jefa de la Unidad de Auditoría Interna

Director de Admón. y Finanzas

Director General

L.C. José Ríos Silva

L.C. Grisel Alarcón Hernández

C. P. José Luis Vega Reyes

LC. Jesús Manuel Uriostegui Alarcón