


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ISSSPEG
 CONSTRUYENDO JUNTOS
 TU FUTURO

Activo
Efectivo y Equivalentes
 (cifras en pesos)

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		43,593.15
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		0.00
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		25,746,657.48
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
Total			<u>25,790,250.63</u>

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)		0.00	0.00		
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			<u>0.00</u>			

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZA

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL



INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Activo
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
 (cifras en pesos)

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
1 1 2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,151,292,730.08	-55,815,146.92	1,207,107,877.00		
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	62,703,772.70	-279,766,239.02	342,470,011.72		
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	497,581.02	-1,474,773.41	1,972,354.43		
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	917,228,626.94	226,677,302.24	690,551,324.70		
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	12,158,951.21	115,436.49	12,043,514.72		
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	158,703,798.21	-1,366,873.22	160,070,671.43		
1 1 3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,679,145.06	849,680.61	3,829,464.45		
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C	2,356,779.83	796,778.49	1,560,001.34		
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,322,365.23	52,902.12	2,269,463.11		
Total		1,155,971,875.14				

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

(cifras en pesos)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Cuenta	Nombre de la cuenta		Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1 2 1 3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Activo
Inversiones Financieras

(cifras en pesos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1 2 1 4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(cifras en pesos)

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor	Monto de Depreciación Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3 1	TERRENOS	87,806,461.61	0.00		CON TITULOS DE PROPIEDAD
1 2 3 2	VIVIENDAS	0.00	0.00		
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	75,084,081.34	-64,521,279.13	LINEA RECTA	OFICINAS ADMINISTRATIVAS EN BUEN ESTADO
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00		
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00		
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00		
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00		
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	13,512,375.29	-10,765,658.56	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,176,798.16	-1,171,728.34	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	34,568.00	-4,609.05	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,310,303.60	-3,137,646.57	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00		
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,033,484.58	-2,505,215.95	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00		
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00		
SUMAS		185,958,072.58	-82,106,137.60		

Activos Intangibles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
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	
SUMAS		0.00	0.00	0.00	


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(cifras en pesos)

Activos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
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 FINA	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 ADELANTA	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
SUMAS		0.00	0.00	0.00	

Amortización Acumulada

1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	42,782,989.24	-64,521,279.13	-107,304,268.37	COSTO DE ADQUISICIÓN DEL ACTIVO DEPRECIABLE O AMORTIZABLE - VALOR DE DESHECHO/VIDA ÚTIL
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	-17,584,858.47	-33,016,384.84	COSTO DE ADQUISICIÓN DEL ACTIVO DEPRECIABLE O AMORTIZABLE - VALOR DE DESHECHO/VIDA ÚTIL
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	-82,106,137.60	-140,320,653.21	

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

VISTO BUENO

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
1 1 6 2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS		
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 INFRAESTRUCTURA	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 BIOLÓGICOS	GUÍA DE VIDA UTIL ESTIMADA Y PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
1 2 8 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1 2 8 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1 2 8 3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1 2 8 4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		
1 2 8 9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO		

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. JOSÉ RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y CONTROL
 PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL



TRANSFORMANDO
GUERRERO
GOBIERNO DEL ESTADO
2021 - 2027

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



ISSSPEG
CONSTRUYENDO JUNTOS
TU FUTURO

Activo

Otros activos

(cifras en pesos)

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 RÍOS SILVA
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
CONTROL PRESUPUESTAL

L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Pasivo

(cifras en pesos)

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	1,254,748.91	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES	CORTO PLAZO	
2 1 6 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 1 6 3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 1 6 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	38,619.37	ACREEDORA	POR RENTA DE ACCESORIAS EN EDIFICIO CENTRAL DEL INSTITUTO	CORTO PLAZO	
2 1 6 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	6,395,786.54	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES		LARGO PLAZO
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	2,282,782,279.25	ACREEDORA	CUOTAS TRABAJADOR Y APORTACIONES DE ENTIDADES PÚBLICAS		LARGO PLAZO
2 2 5 3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
Total		<u>2,290,471,434.07</u>				

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y CONTROL
 PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ISSSPEG
 CONSTRUYENDO JUNTOS
 TU FUTURO

Pasivo

(cifras en pesos)

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2 1 5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	4,090,305.63	ACREEDORA	
2 1 5 1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA	
2 1 5 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	4,090,305.63	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES
2 1 5 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA	
2 1 9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	15,334.07	ACREEDORA	
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR	15,334.07	ACREEDORA	OTROS INGRESOS
2 1 9 2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	ACREEDORA	
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00	ACREEDORA	
2 2 4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	-461,073.15	ACREEDORA	
2 2 4 1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA	
2 2 4 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	-461,073.15	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES
2 2 4 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA	
	Total	<u>3,644,566.55</u>		

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ISSSPEG
 CONSTRUYENDO JUNTOS
 TU FUTURO

Ingresos de Gestión

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	1,266,203,090.77	ACREEDORA	
4 1 1	IMPUESTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 1	11- RECURSOS FISCALES	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,221,947,786.42	ACREEDORA	
4 1 2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	ACREEDORA	
4 1 2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	1,221,947,786.42	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 2 2	14 - INGRESOS PROPIOS	1,221,947,786.42	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	ACREEDORA	
4 1 2 4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	ACREEDORA	
4 1 2 9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	ACREEDORA	
4 1 3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 3 2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 4	DERECHOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5	PRODUCTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 1	PRODUCTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 3	PARTIDA DEROGADA (20180927) ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00	ACREEDORA	


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ISSSPEG
 CONSTRUYENDO JUNTOS
 TU FUTURO

Ingresos de Gestión

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 6	APROVECHAMIENTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 1	PARTIDA DEROGADA (20180927 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 2	MULTAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 3	INDEMNIZACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 4	REINTEGROS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 7	PARTIDA DEROGADA (20180927) APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	44,255,304.35	ACREEDORA	
4 1 7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	15,587,807.34	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 1	14 - INGRESOS PROPIOS	15,587,807.34	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 1	25 - RECURSOS FEDERALES	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DE	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	28,667,497.01	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 3	14 - INGRESOS PROPIOS	28,667,497.01	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS O MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY D	0.00	ACREEDORA	


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ISSSPEG
 CONSTRUYENDO JUNTOS
 TU FUTURO

Ingresos de Gestión

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 9 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APRO	0.00	ACREEDORA	
4 2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	214,751,690.72	ACREEDORA	
4 2 1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 2	APORTACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 3	CONVENIOS	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	214,751,690.72	ACREEDORA	
4 2 2 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	143,151,690.72	ACREEDORA	
4 2 2 3	25 - RECURSOS FEDERALES	143,151,690.72	ACREEDORA	FEDERAL
4 2 2 4	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	71,600,000.00	ACREEDORA	
4 2 2 5	11- RECURSOS FISCALES	71,600,000.00	ACREEDORA	ESTATAL
4 2 2 6	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	ACREEDORA	
Total		<u>1,480,954,781.49</u>		

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ISSSPEG
 CONSTRUYENDO JUNTOS
 TU FUTURO

Otros Ingresos y Beneficios

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 1 1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 1 9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA SU VENTA	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	ACREEDORA	
4 3 3 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	ACREEDORA	
4 3 4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	ACREEDORA	
4 3 4 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00	ACREEDORA	
4 3 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	ACREEDORA	
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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	204,218,755.88	13.03	
5 1 1	SERVICIOS PERSONALES	176,237,604.10	11.24	
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	54,490,282.05	3.48	
5 1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	5,300,335.42	0.34	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	76,111,710.72	4.85	
5 1 1 4	SEGURIDAD SOCIAL	14,296,592.35	0.91	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	23,078,017.31	1.47	
5 1 1 6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,960,666.25	0.19	
5 1 2	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,354,252.80	0.66	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	7,536,151.54	0.48	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	623,002.84	0.04	
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	123,494.81	0.01	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	28,004.00	0.00	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,122,278.82	0.07	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	216,349.61	0.01	
5 1 2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	704,971.18	0.04	
5 1 3	SERVICIOS GENERALES	17,626,898.98	1.12	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	2,016,843.65	0.13	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,582,495.68	0.10	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,660,539.13	0.23	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	604,895.04	0.04	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,015,424.33	0.06	
5 1 3 6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,000.00	0.00	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	491,936.81	0.03	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	539,122.83	0.03	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	7,714,641.51	0.49	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,354,202,529.05	86.37	
5 2 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
5 2 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
5 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	
5 2 3 1	SUBSIDIOS	0.00	0.00	
5 2 3 2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	
5 2 4	AYUDAS SOCIALES	734,673.88	0.05	
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	734,673.88	0.05	
5 2 4 4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	
5 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,353,467,855.17	86.33	
5 2 5 1	PENSIONES	315,890,592.58	20.15	POR EL INCREMENTO DEL MONTO DE LA PENSION,
5 2 5 2	JUBILACIONES	636,561,817.13	40.60	NUMERO DE PENSIONISTAS Y EL RECONOCIMIENTO DE
5 2 5 9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	401,015,445.46	25.58	PASIVOS CUBIERTOS DEL PROGRAMA FAFFEF.
5 2 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 2 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	
5 2 7 1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	
5 2 8	DONATIVOS	0.00	0.00	
5 2 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	
5 3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	
5 3 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	
5 3 2	APORTACIONES	0.00	0.00	
5 3 3	CONVENIOS	0.00	0.00	
5 3 3 1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	
5 3 3 2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	
5 4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 1 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 2 1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 3 1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 4	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	
5 4 4 1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	
5 4 5	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	
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	
5 5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,858,322.39	0.50	
5 5 1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	3,966,111.08	0.25	
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	2,322,204.99	0.15	
5 5 1 4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	
5 5 1 5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,633,413.14	0.10	
5 5 1 7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	
5 5 1 8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	10,492.95	0.00	
5 5 2	PROVISIONES	0.00	0.00	
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	
5 5 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	3,862,568.16	0.25	
5 5 3 1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	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 P	3,862,568.16	0.25	
5 5 3 5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	
5 5 4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESC	0.00	0.00	
5 5 4 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESC	0.00	0.00	
5 5 5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	
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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 5 9	OTROS GASTOS	29,643.15	0.00	
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 5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	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	29,643.15	0.00	
5 6	INVERSION PUBLICA	1,553,496.95	0.10	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	1,553,496.95	0.10	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	1,553,496.95	0.10	
Total		1,567,833,104.27	100.00	

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y CONTROL
 PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL



INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Patrimonio Contribuido y Generado

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificacion	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	48,308,828.11	48,271,982.13	-36,845.98		ACREEDORA
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	263,867.20	263,867.20		ACREEDORA
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00		ACREEDORA
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-53,233,750.28	-86,878,322.78	-33,644,572.50		ACREEDORA
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,184,400,115.40	-2,015,260,191.28	169,139,924.12		ACREEDORA
3 2 3	REVALÚOS	99,147,597.71	99,147,597.71	0.00		ACREEDORA
3 2 4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00		ACREEDORA
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00		ACREEDORA
Total		-2,090,177,439.86	-1,954,455,067.02	135,722,372.84		

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

VISTO BUENO

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL



INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Modificaciones al Patrimonio Contribuido

(cifras en pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	48,308,828.11	48,271,982.13	-36,845.98		ACREEDORA
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	263,867.20	263,867.20		ACREEDORA
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00		ACREEDORA
Total		48,308,828.11	48,535,849.33	227,021.22		

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

VISTO BUENO

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Efectivo y Equivalentes

(cifras en pesos)

Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Concepto	2021	2020
	EFECTIVO	43,593.15	175,809.70
	BANCOS/TESORERÍA	0.00	0.00
	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	25,746,657.48	8,421,723.35
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	101,962.68
	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes		25,790,250.63	8,699,495.73

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos y de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Cuenta	Concepto	2021	2020
	RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-86,878,322.78	-53,233,750.28
	MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	144,809,910.30	284,255,496.11
	DEPRECIACIÓN	82,106,137.60	-58,214,515.61
	AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
	INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
	INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
	GANACIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00
	INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	62,703,772.70	342,470,011.72
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-86,878,322.78	-53,233,750.28

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL


INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO

Notas a los Estados Financieros / Notas de Memoria


NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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. Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son cuentas de Orden Presupuestarias: cuentas de Ingresos y Cuentas de Egresos, las cuales se presentan a continuación.

A) Contables:

Juicios

Demandas Judicial en Proceso de Resolución \$ 15'225,429.08

Se tienen en proceso demandas por concepto de Prestaciones reclamadas al ISSSPEG.

Resolución de Demandas en Proceso Judicial \$ 15'225,429.08

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

(cifras en pesos)

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 INTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	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 INTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	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	15,225,429.08	1,731,294.15
7 4 2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	13,494,134.93	15,225,429.08	1,731,294.15
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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Memoria


NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
B) Presupuestales :

(cifras en pesos)

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	87,900,277.61	14,303,381.48
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	40,019,134.24	-13,429,593.80	-53,448,728.04
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	239,811,109.66	196,997,006.28	-42,814,103.38
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,146,038,064.65	1,283,936,688.53	137,898,623.88
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	10,777.42	-7,621,125.53
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	40,019,134.24	-13,429,593.80	-53,448,728.04
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	9,428,736.15	308,460.64	-9,120,275.51
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	134,161,697.63	162,860,197.31	28,698,499.68
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	980,537.39	20,646,944.67	19,666,407.28
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,307,243,196.32	1,385,007,592.38	77,764,396.06

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 RÍOS SILVA
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y
 CONTROL PRESUPUESTAL

 L.C. GRISEL ALARCÓN HERNÁNDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 MTRO. RENÉ VARGAS PINEDA
 DIRECTOR GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

IC-24 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

Por tratarse de la conclusión de la Administración Estatal y como parte del proceso de Entrega-Recepción, la información de los Estados Financieros corresponde al periodo **del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021** del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, y 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.

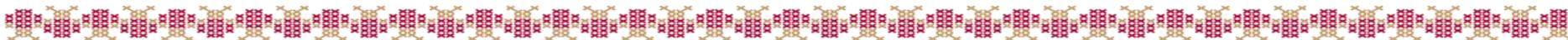
Las Notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros.

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

El presupuesto autorizado ha tenido modificaciones, en virtud de las necesidades y circunstancias acontecidas en el periodo las cuales se presentaron para su autorización de la H. Junta Directiva quedando aprobadas en la 3ª. Reunión ordinaria de fecha 14 de julio de 2021 y la 5ª. Reunión Ordinaria del 12 de octubre de este mismo año. Las modificaciones registradas en noviembre y diciembre al cierre del ejercicio fiscal 2021 no quedaron aprobadas en virtud de que aún no se designaba a los miembros de la H. Junta Directiva en espera de que en 2022 se presenten para su aprobación correspondiente.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

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 2021.

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.



Esta estructura orgánica está en proceso de modificación en virtud de las unidades administrativas que se requieren para el mejor funcionamiento del Instituto. La H. Junta Directiva aprobó el proyecto el cual se encuentra en etapa de validación por la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental.





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.

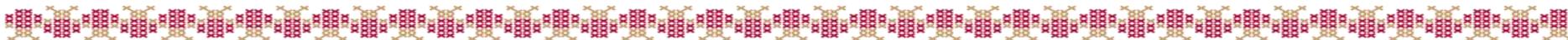
6. Políticas de Contabilidad Significativas.

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.

Reservas.

El instituto no cuenta con reservas financieras ni actuariales.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

En el pasivo a corto plazo se tuvo una disminución con relación al ejercicio 2020 que consideró las reclasificaciones de saldos de pasivos por pensiones y ajustes necesarios para determinar saldos unitarios por cada beneficiario.

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 en 2020, la aplicación de formatos de control interno para sustentar las operaciones registradas de acuerdo a los momentos contables.

Con el cambio de la administración gubernamental el 15 de octubre de 2021 y con la designación del Director General quien el día 23 de noviembre de este mismo año renunció al cargo y se generó un espacio de tiempo sin titular en el Instituto, por lo que las operaciones registradas del 23 al 30 de noviembre fueron aplicadas bajo la responsabilidad del titular anterior y con fecha 01 de diciembre el titular actual recibió la administración del Instituto con las reservas de Ley correspondientes.

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.

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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

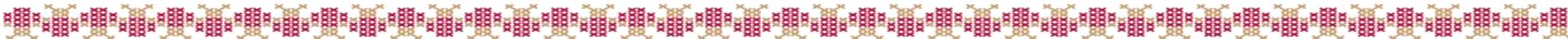
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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.

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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

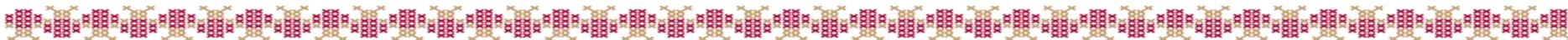
14. Información por segmentos.

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

Las afectaciones por las operaciones realizadas al 31 de diciembre de 2021 se reconocieron con base a la información y evidencia obtenida en las diferentes etapas del proceso contable-presupuestal.

El cambio de la administración gubernamental el 15 de octubre de 2021 derivó la designación del Director General, quien el día 23 de noviembre de ese mismo año renunció al cargo y se designó con fecha 01 de diciembre de 2021 al titular actual, quien realiza la presentación de la cuenta pública de este Ejercicio Fiscal, y no es el responsable directo del ejercicio de los recursos del 01 de enero al 30 de noviembre de 2021.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

Directora de Admón. y Finanzas

Director General

L.C. José Ríos Silva

L.C. Grisel Alarcón Hernández

Lic. Verónica Montoya Garduño

Mtro. René Vargas Pineda

