



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

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 2019

Activo  
Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	Efectivo		244,798.01
1 1 1 2	Bancos/Tesorería		0.00
1 1 1 3	Bancos/Dependencias y Otros		2,369,315.83
1 1 1 5	Fondos con Afectación Especifica		0.00
	Total		2,614,113.84

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)		584,511.96	584,511.96		
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		584,511.96			

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 2019

## 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	
			2019	2018	Tipo	Factibilidad de cobro
1 1 2	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>1,148,277,915.10</b>	<b>127,808,557.80</b>	<b>1,020,469,357.30</b>	<b>Deudor</b>	<b>Crédito</b>
1 1 2 1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	389,265,973.73	28,978,347.90	360,287,625.83	Deudor	Crédito
1 1 2 3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,366,395.36	2,252,070.43	1,114,324.93	Deudor	Crédito
1 1 2 4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	584,784,752.60	85,467,335.61	499,317,416.99	Deudor	Crédito
1 1 2 5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 6	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	18,442,318.50	7,354,836.32	11,087,482.18	Deudor	Crédito
1 1 2 9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	152,418,474.91	3,755,967.54	148,662,507.37	Deudor	Crédito
1 1 3	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>3,177,684.24</b>	<b>1,242,823.49</b>	<b>1,934,860.75</b>	<b>Deudor</b>	<b>Crédito</b>
1 1 3 1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3,093,673.42	1,479,441.44	1,614,231.98	Deudor	Crédito
1 1 3 2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 3	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 9	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	84,010.82	-236,617.95	320,628.77	Deudor	Crédito
	<b>Total</b>	<b>1,151,455,599.34</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 2019

## 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	2,060,829.70				
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 Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00				
2 1 6 5	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	36,119.37				
2 1 6 6	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2 2 5 1	Fondos en Garantía a Largo Plazo	13,737,933.02				
2 2 5 2	Fondos en Administración a Largo Plazo	2,301,118,012.81				
2 2 5 3	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00				
2 2 5 4	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00				
2 2 5 5	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00				
2 2 5 6	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00				
	<b>Total:</b>	<b>2,316,952,894.90</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 2019

## Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
<b>4 1</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>544,219,174.84</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 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 Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 1 9	Otros Impuestos	0.00		
<b>4 1 2</b>	<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>	<b>526,299,567.87</b>		
4 1 2 1	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00		
4 1 2 2	Cuotas para la Seguridad Social	526,299,567.87		
4 1 2 2	14 - INGRESOS PROPIOS	526,299,567.87	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, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	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 Público	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 Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	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) Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a Ser Inventariados	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 Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	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 2019

## Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
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		
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 en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 6 7	Partida Derogada (20180927) Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	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 Prestación de Servicios</b>	<b>17,919,606.97</b>		
4 1 7 1	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	2,147,696.98		
4 1 7 1	14 - INGRESOS PROPIOS	2,147,696.98	Particulares	
4 1 7 2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00		
4 1 7 3	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	15,771,909.99		
4 1 7 3	14 - INGRESOS PROPIOS	15,771,909.99	Particulares	
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		
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		
4 1 7 6	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4 1 7 7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4 1 7 8	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Organos Autónomos	0.00		
<b>4 1 9</b>	<b>Partida Derogada (20180927) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago</b>	<b>0.00</b>		
4 1 9 1	Partida Derogada (20180927) Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 9 2	Partida Derogada (20180927) Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	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 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
42	Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	105,000,000.00		
421	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</b>	0.00		
4211	Participaciones	0.00		
4212	Aportaciones	0.00		
4213	Convenios	0.00		
4214	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00		
422	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	105,000,000.00		
4221	Transferencias y Asignaciones	0.00		
4222	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Sector Público	0.00		
4223	Subsidios y Subvenciones	105,000,000.00		
4223	25 - RECURSOS FEDERALES	105,000,000.00	Federales	
4224	Partida Derogada (20180927) Ayudas Sociales	0.00		
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00		
4226	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Exterior	0.00		
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00		
	<b>Total</b>	<b>649,219,174.84</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 2019

**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>55,916,645.55</b>	<b>9.45 %</b>	
<b>5 1 1</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>42,863,356.69</b>	<b>7.24 %</b>	
5 1 1 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	24,638,888.57	4.16 %	
5 1 1 2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,238,235.21	0.38 %	
5 1 1 3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,893,020.45	0.83 %	
5 1 1 4	Seguridad Social	3,930,068.24	0.66 %	
5 1 1 5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,163,144.22	1.21 %	
5 1 1 6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00 %	
<b>5 1 2</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>4,085,762.69</b>	<b>0.69 %</b>	
5 1 2 1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,175,907.16	0.37 %	
5 1 2 2	Alimentos y Utensilios	229,827.95	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	99,614.84	0.02 %	
5 1 2 5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	635.08	0.00 %	
5 1 2 6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	589,208.79	0.10 %	
5 1 2 7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	654,655.02	0.11 %	
5 1 2 8	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00 %	
5 1 2 9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	335,913.85	0.06 %	
<b>5 1 3</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>8,967,526.17</b>	<b>1.52 %</b>	
5 1 3 1	Servicios Básicos	1,145,643.28	0.19 %	
5 1 3 2	Servicios de Arrendamiento	494,141.60	0.08 %	
5 1 3 3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,148,734.36	0.19 %	
5 1 3 4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	319,645.56	0.05 %	
5 1 3 5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	397,423.71	0.07 %	
5 1 3 6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00 %	
5 1 3 7	Servicios de Traslado y Viáticos	349,167.38	0.06 %	
5 1 3 8	Servicios Oficiales	1,192,798.72	0.20 %	
5 1 3 9	Otros Servicios Generales	3,919,971.56	0.66 %	
<b>5 2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>530,194,750.28</b>	<b>89.58 %</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 %	

## 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 2019

**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
5 2 2 3	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00 %	
<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>370,000.00</b>	<b>0.06 %</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	370,000.00	0.06 %	
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>529,824,750.28</b>	<b>89.52 %</b>	
5 2 5 1	Pensiones	132,213,252.42	22.34 %	
5 2 5 2	Jubilaciones	286,139,489.23	48.35 %	
5 2 5 9	Otras Pensiones y Jubilaciones	111,472,008.63	18.83 %	
<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 Paraestatales	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 Entidades Federativas, Municipios y c. a. privados	0.00	0.00 %	
5 2 8 4	Donativos a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos E.	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	0.00	0.00 %	
5 2 9 2	Transferencias al Sector Público E.	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 %	



## 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 2019

**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
5 3 3	<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 %	
5 4	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	
5 4 1	<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 %	
5 4 2	<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 %	
5 4 3	<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 %	
5 4 4	<b>Costo por Coberturas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	
5 4 4 1	Costo por Coberturas	0.00	0.00 %	
5 4 5	<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 %	
5 5	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>5,728,878.45</b>	<b>0.97 %</b>	
5 5 1	<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>2,356,401.31</b>	<b>0.40 %</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	1,197,030.30	0.20 %	
5 5 1 4	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00 %	
5 5 1 5	Depreciación de Bienes Muebles	1,153,899.28	0.20 %	
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	5,471.73	0.00 %	
5 5 2	<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 %	
5 5 3	<b>Disminución de Inventarios</b>	<b>2,778,803.66</b>	<b>0.47 %</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 %	

## 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 2019

**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
5 5 3 4	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	2,778,803.66	0.47 %	
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 Obsolescencia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	
5 5 4 1	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	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 %	
<b>5 5 9</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>593,673.48</b>	<b>0.10 %</b>	
5 5 9 1	Gastos de Ejercicios Anteriores	582,877.85	0.10 %	
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	10,795.63	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>591,840,274.28</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 2019

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	0.00	0.00		
3 1 3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00		
	<b>Total</b>	<b>48,308,828.11</b>	<b>48,308,828.11</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

## 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 2019

## Efectivo y Equivalentes

## Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	2018
1111	Efectivo	244,798.01	298,234.18
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	2,369,315.83	1,561,135.25
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	584,511.96	3,332,221.37
1115	Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
	<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>3,198,625.80</b>	<b>5,191,590.80</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 DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019**

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:**

- Valores** Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Emisión de obligaciones** Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Avales y garantías** No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.
- Juicios** Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares** Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Bienes concesionados o en comodato** 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 4 1	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00
7 4 2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	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 2019**

**B) Presupuestales :**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,135,021,817.98	1,268,570,794.78	133,548,976.80
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	27,966,624.46	619,351,619.94	591,384,995.48
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	99,750,400.00	0.00	-99,750,400.00
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	238,695,514.48	146,855,100.81	-91,840,413.67
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	968,110,079.04	502,364,074.03	-465,746,005.01
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,135,021,817.98	1,268,570,794.78	133,548,976.80
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	20,445,381.14	678,295,548.25	657,850,167.11
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	99,750,400.00	0.00	-99,750,400.00
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,166,864.55	8,607,165.32	2,440,300.77
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,208,159,972.29	581,668,081.21	-626,491,891.08

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

## IC-24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

#### 1. Introducción.

La información financiera de los Estados Financieros del periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2019 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.

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 extraordinaria realizada el día 28 de marzo de 2019, el pleno de la H. Junta Directiva aprobó el presupuesto de Ingresos y Egresos para el ejercicio Fiscal 2019 basado en resultados (PBR) del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, por un total de \$ 1'268'570,794.78

#### 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 2018.

#### **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 en análisis para su reactivación.

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 a la 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.





**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.

## 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 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 y del Centro Vacacional Balcones al Mar 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.

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 se utiliza a partir de 2016 el sistema "CORAM" en su módulo de registro presupuestal se afecta de forma simultánea y en un solo registro todos los momentos contables, quedando los estados financieros de acuerdo a la Ley General de la Contabilidad Gubernamental.

### **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.**

La reserva para pensiones cada mes se ve disminuida debido al incremento en el costo de la nómina de pensionistas. Asimismo, se ve afectada por las pérdidas de los hoteles.

### **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 Organismo de Gobierno.

### **Reclasificaciones.**

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

### **Depuración y cancelación de saldos.**

Se tiene previsto realizar la depuración de cuentas por cobrar y por pagar con fecha probable de término en noviembre de 2019. Los resultados se someterán a la aprobación de la H. Junta Directiva previo a su registro.

## **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. Dichos porcentajes se mantuvieron sin cambio durante el ejercicio.

Los resguardos respectivos se mantienen en controles administrativos e informáticos ajenos a la 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.

Durante el ejercicio fiscal 2019 no se han registrado gastos capitalizados tanto financieros como de investigación y desarrollo.

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 activado en el ejercicio, de los bienes construidos por la entidad fue de \$ 2'454,888.50

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.

### **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 se espera que con la operación de la Ventanilla Única los trámites sean más eficientes.

#### 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 30 de junio de 2019 y no se segmenta para fines de presentación.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

Las afectaciones por las operaciones realizadas en el ejercicio fiscal 2018 se reconocieron con base a la información y evidencia obtenida en las diferentes etapas del proceso contable-presupuestal. Se prevé llevar a cabo la depuración de cuentas por cobrar y por pagar durante el primer semestre de 2019 y en su caso, del resultado de esta se presentará a la H. Junta Directiva la propuesta para el registro contable de los ajustes y/o reclasificaciones.

### **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**