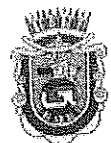


## INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO



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 31 DE MARZO DE 2020

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

**Fondos con Afectación Específica**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1111	EFFECTIVO		133,359.50
1112	BANCOS/TESORERÍA		0.00
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		9,074,379.79
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
	Total		9,207,739.29

**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
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		18,844,964.66	18,844,964.66		
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00		0.00	
1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO		0.00			0.00
	Total		18,844,964.66			

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



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 31 DE MARZO DE 2020

## 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	
			2020	2019	Tipo	Facibilidad de cobro
112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,119,728,255.52	24,930,939.65	1,094,797,315.87	Deudor	Crédito
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	343,327,854.11	3,283,862.87	340,043,991.24	Deudor	Crédito
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,087,779.20	1,300,794.23	1,786,984.97	Deudor	Crédito
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	599,181,670.00	19,638,133.21	579,543,536.79	Deudor	Crédito
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1126	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	18,445,853.13	-1,272,120.15	19,717,973.28	Deudor	Crédito
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	155,685,099.08	1,980,269.49	153,704,829.59	Deudor	Crédito
113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,107,683.95	1,536,752.28	3,570,931.67	Deudor	Crédito
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	3,895,962.45	1,965,208.46	1,930,753.99	Deudor	Crédito
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,211,721.50	-428,456.18	1,640,177.68	Deudor	Crédito
	Total	1,124,835,939.47				

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



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 31 DE MARZO DE 2020

**Activo**  
**Inversiones Financieras**

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1213	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

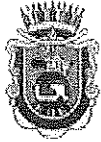
AUTORIZÓ

L.C. JOSE 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

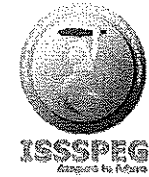
L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
DIRECTOR GENERAL



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 31 DE MARZO DE 2020

Activo

Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL			
		Total		
			0.00	
			0.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

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

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
DIRECTOR GENERAL



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 31 DE MARZO DE 2020

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES				
1231	TERRENOS				
1232	VIVIENDAS				
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES				
1234	INFRAESTRUCTURA				
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO				
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS				
1239	OTROS BIENES INMUEBLES				
124	BIENES MUEBLES				
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN				
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO				
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE				
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD				
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS				
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS				

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final al 31 DE MARZO DE 2020	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
1251	SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	
1253	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	
1254	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
<b>Activos Diferidos</b>					
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	
1272	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	
1273	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1274	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1275	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR	0.00	0.00	0.00	
1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
<b>Amortización Acumulada</b>					

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



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 31 DE MARZO DE 2020

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-40,039,197.28	-40,588,593.76	-549,396.48
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-14,557,477.64	-14,947,319.99	-389,842.35
1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00
1265	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>-54,596,674.92</b>	<b>-55,535,913.75</b>	<b>-939,238.83</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



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



ISSSPEG  
Asegura tu futuro

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

**Activo**  
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Estimaciones y Deterioros**

CUENTA	CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
1162	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	Guía de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1262	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	Guía de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1263	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Guía de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	Guía de Vida Útil Estimada y porcentajes de Depreciación
1281	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1282	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1283	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
1284	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
1289	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. 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



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 31 DE MARZO DE 2020

**Activo**  
**Otros activos**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
1291	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1292	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1293	BIENES EN COMODATO	0.00	
	<b>Total:</b>	<b>0.00</b>	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

L.C. JOSE RÍOS 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





GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



ISSSPEG  
Compañía de Fideicomiso

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

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	2,001,777.67				
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	13,227,845.66				
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	2,286,968,515.49				
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>2,302,234,258.19</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



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 31 DE MARZO DE 2020

**Pasivo**

**Pasivos diferidos y otros**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
215	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>		3,386,038.74		
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		37,576.43		
2152	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		3,348,462.31		
2159	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
219	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		0.00		
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR		0.00		
2192	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR		0.00		
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		0.00		
224	<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>		-24,110.20		
2241	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2242	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		-24,110.20		
2249	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
		<b>Total</b>	3,361,928.54		

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



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



ISSSPEG  
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 MARZO DE 2020

## Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41	INGRESOS DE GESTIÓN	287,559,820.32		
411	IMPUESTOS	0.00		
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00		
4111	11- RECURSOS FISCALES	0.00	Municipales	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00		
4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00		
4114	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00		
4115	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00		
4116	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00		
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00		
4118	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	0.00		
4119	OTROS IMPUESTOS	0.00		
412	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	280,506,750.30		
4121	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00		
4122	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	280,506,750.30		
4122	14- INGRESOS PROPIOS	280,506,750.30	Particulares	
4123	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00		
4124	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
4129	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00		
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00		
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4132	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
414	DERECHOS	0.00		
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00		
4142	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00		
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00		
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00		
4145	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4149	OTROS DERECHOS	0.00		
415	PRODUCTOS	0.00		
4151	PRODUCTOS	0.00		
4152	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00		

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



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

## DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

## Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4153	PARTIDA DEROGADA (20180927) ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00		
4154	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4159	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00		
416	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>		
4161	PARTIDA DEROGADA (20180927) INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4162	MULTAS	0.00		
4163	INDEMNIZACIONES	0.00		
4164	REINTEGROS	0.00		
4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00		
4166	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
4167	PARTIDA DEROGADA (20180927) APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00		
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00		
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00		
417	<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>7,053,070.02</b>		
4171	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	1,083,749.84		
4171	14 - INGRESOS PROPIOS	1,083,749.84		Particulares
4171	25 - RECURSOS FEDERALES	0.00		Federales
4172	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00		
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	5,969,320.18		
4173	14 - INGRESOS PROPIOS	5,969,320.18		Particulares
4174	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4175	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4176	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS O MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4177	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00		
4178	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00		
419	<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>		
4191	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN	0.00		



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

## Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4192	EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00		
42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	100,122,009.78		
421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	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	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	100,122,009.78		
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00		
4222	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	100,122,009.78		
4223	25- RECURSOS FEDERALES	100,122,009.78	Federales	
4224	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00		
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
4225	11- RECURSOS FISCALES	0.00	Municipales	
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>387,681,830.10</b>		

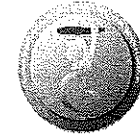
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



ISSSPEG  
Asegura tu Futuro

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
--------	---------------------	-------	------------	-----------------

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



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG

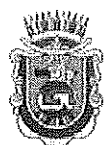


Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
431	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	0.00		
4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00		
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00		
432	<b>INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS</b>	0.00		
4321	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA SU VENTA	0.00		
4322	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00		
4323	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00		
4324	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00		
4325	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00		
433	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA</b>	0.00		
4331	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00		
434	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	0.00		
4341	DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00		
439	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	0.00		
4391	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00		
4392	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00		
4393	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00		
4394	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00		
4395	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00		
4396	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00		
4397	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00		
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00		
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Otros Ingresos y Beneficios

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
--------	---------------------	-------	------------	-----------------

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





GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

**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>51</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
<b>511</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>35,158,784.67</b>	<b>9.70 %</b>	
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	29,925,787.69	8.25 %	
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	10,923,568.24	3.01 %	
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,422,293.64	0.39 %	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	9,999,960.61	2.76 %	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	2,553,131.54	0.70 %	
5116	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	3,668,370.69	1.01 %	
<b>512</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>1,358,462.97</b>	<b>0.37 %</b>	
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,719,209.26	0.47 %	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,239,460.29	0.34 %	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	98,058.94	0.03 %	
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00 %	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	82,778.35	0.02 %	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7,150.19	0.00 %	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	191,167.05	0.05 %	
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	7,052.80	0.00 %	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00 %	
<b>513</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>93,541.64</b>	<b>0.03 %</b>	
5131	SERVICIOS BÁSICOS	3,513,787.72	0.97 %	
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	862,402.17	0.24 %	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	121,766.76	0.03 %	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,024,406.25	0.28 %	
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	166,079.95	0.05 %	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	295,231.40	0.08 %	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00 %	
5138	SERVICIOS OFICIALES	161,022.48	0.04 %	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	355,462.86	0.10 %	
<b>52</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>527,415.85</b>	<b>0.15 %</b>	
<b>521</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>326,179,503.41</b>	<b>89.96 %</b>	
5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00 %	
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00 %	
<b>522</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00 %</b>	
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00 %	
5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

## 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
5223	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00 %	
523	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	3,793,488.27	1.05 %	
5231	SUBSIDIOS	3,793,488.27	1.05 %	
5232	SUBVENCIONES	0.00	0.00 %	
524	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	0.00	0.00 %	
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00 %	
5242	BECAS	0.00	0.00 %	
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	0.00	0.00 %	
5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00 %	
525	<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	322,386,015.14	88.92 %	
5251	PENSIONES	69,265,635.49	19.10 %	
5252	JUBILACIONES	151,483,978.39	41.78 %	
5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	101,636,401.26	28.03 %	
526	<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>	0.00	0.00 %	
5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00 %	
5262	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00 %	
527	<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	0.00	0.00 %	
5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00 %	
528	<b>DONATIVOS</b>	0.00	0.00 %	
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00 %	
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
5283	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00 %	
5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00 %	
5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00 %	
529	<b>TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	0.00	0.00 %	
5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00 %	
5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00 %	
53	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00 %	
531	<b>PARTICIPACIONES</b>	0.00	0.00 %	
5311	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
5312	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
532	<b>APORTACIONES</b>	0.00	0.00 %	
5321	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

## 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
5322	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00 %	
533	CONVENIOS	0.00	0.00 %	
5331	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00 %	
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00 %	
54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
541	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00 %	
5412	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00 %	
542	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
5421	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00 %	
5422	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00 %	
543	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	
5431	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00 %	
5432	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00 %	
544	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00 %	
5441	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00 %	
545	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00 %	
5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00 %	
5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00 %	
55	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	943,681.05	0.26 %	
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	939,238.83	0.26 %	
5511	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00 %	
5512	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00 %	
5513	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	549,396.48	0.15 %	
5514	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00 %	
5515	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	389,842.35	0.11 %	
5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00 %	
5517	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00 %	
5518	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	0.00 %	
552	PROVISIONES	0.00	0.00 %	
5521	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00 %	
5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00 %	
553	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00 %	
5531	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00 %	
5532	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00 %	



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



ISSSPEG  
Asegure tu futuro

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

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
5533	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00 %	
5534	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00 %	
5535	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00 %	
554	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00 %	
5541	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00 %	
555	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00 %	
5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00 %	
559	OTROS GASTOS	4,442.22	0.00 %	
5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00 %	
5592	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00 %	
5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00 %	
5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00 %	
5595	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00 %	
5596	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00 %	
5597	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00 %	
5598	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00 %	
5599	OTROS GASTOS VARIOS	4,442.22	0.00 %	
56	INVERSION PUBLICA	290,000.00	0.08 %	
561	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	290,000.00	0.08 %	
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	290,000.00	0.08 %	
	<b>Total</b>	<b>362,571,969.13</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

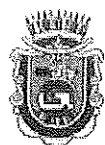
AUTORIZÓ

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

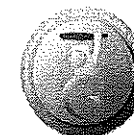
L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
DIRECTOR GENERAL



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



ISSSPEG  
Asegura tu futuro

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
311	APORTACIONES	48,308,828.11	48,308,828.11	0.00		
312	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00		
313	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00		
321	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-77,720,883.10	25,109,860.97	102,830,744.07		
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,271,726,912.76	-2,249,192,275.57	22,534,637.19		
323	REVALÚOS	99,147,597.71	99,147,597.71	0.00		
324	RESERVAS	0.00	0.00	0.00		
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00		
	<b>Total</b>	<b>-2,201,991,370.04</b>	<b>-2,076,625,988.78</b>	<b>125,365,381.26</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



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

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 31 DE MARZO DE 2020

**Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
311	APORTACIONES	48,308,828.11	48,308,828.11	0.00		
312	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00		
313	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



GOBIERNO  
DEL ESTADO  
2015 - 2021

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 31 DE MARZO DE 2020

**Efectivo y Equivalentes**

**Flujo de Efectivo**

Cuenta	Concepto	2020	2019
1111	EFECTIVO	133,359.50	167,896.60
1112	BANCOS/TESORERÍA	0.00	0.00
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	9,074,379.79	24,609,813.38
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	18,844,964.66	591,621.08
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>28,052,703.95</b>	<b>25,369,331.06</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 31 DE MARZO DE 2020**

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 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 GARANT	0.00	0.00	0.00
7 1 5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCA	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	0.00	0.00	0.00
7 2 2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA	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 PÚ	0.00	0.00	0.00
7 2 5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚ	0.00	0.00	0.00
7 2 6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y	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	0.00	0.00	0.00
7 4 2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	0.00	0.00	0.00
7 4 3	xxx Cambio de Etiqueta (CONAC) xxx	0.00	0.00	0.00
7 4 4	xxx Cambio de Etiqueta (CONAC) xxx	0.00	0.00	0.00
7 5 1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00





**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 31 DE MARZO DE 2020**

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

**B) Presupuestales :**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	1,419,426,936.20	1,419,426,936.20
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	1,031,870,091.10	1,031,870,091.10
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	124,985.00	124,985.00
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	102,243,735.69	102,243,735.69
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	285,438,094.41	285,438,094.41
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	1,419,426,936.20	1,419,426,936.20
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	956,134,433.32	956,134,433.32
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	124,985.00	124,985.00
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	100,188,367.99	100,188,367.99
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	2,351,185.07	2,351,185.07
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	816,790.68	816,790.68
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	360,061,144.14	360,061,144.14

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 RIOS SILVA  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD Y  
 CONTROL PRESUPUESTAL

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

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

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON  
 DIRECTOR GENERAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### IC-24 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción.

La información financiera de los Estados Financieros del periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2020 del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios. La situación financiera informa del ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

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

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

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

#### 2. Panorama Económico y Financiero.

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

En la primera Reunión Ordinaria realizada el día 30 de enero de 2020, el pleno de la H. Junta Directiva del Instituto aprobó el presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2020 basado en resultados (PBR) del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, por un total de \$ 1'419,426,936.20

#### 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 2020.

#### 4. Organización y Objeto Social.

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

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

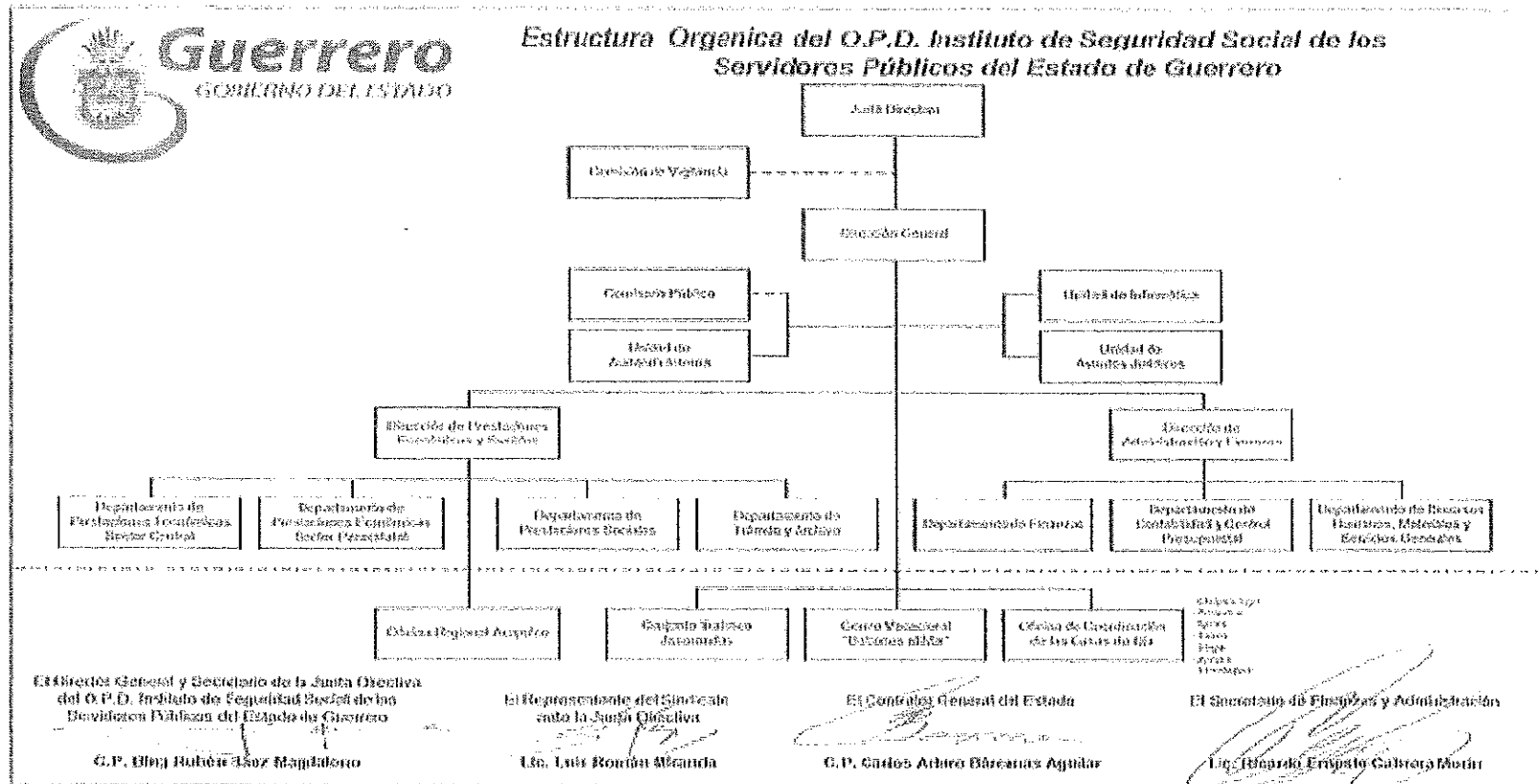
Dentro de las obligaciones fiscales a que se encuentra sujeto se encuentran: Retener y enterar el Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, por los servicios personales independientes, además de los avisos al RFC a que se encuentre obligado y a la presentación de las Declaraciones Informativas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



**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 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.



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 término 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 Órgano de Gobierno.

### **Reclasificaciones.**

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

## **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.

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.



#### **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 marzo de 2020 y no se segmenta para fines de presentación.

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

Las afectaciones por las operaciones realizadas en el ejercicio fiscal 2019 se reconocieron con base a la información y evidencia obtenida en las diferentes etapas del proceso contable-presupuestal.



### 16. Partes Relacionadas

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSPEG) 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