



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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo
 Efectivo y Equivalentes

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		167,896.60
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		0.00
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		24,609,813.38
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00

Total 24,777,709.98

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)		591,621.08	591,621.08		
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			591,621.08			

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



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 31 DE DICIEMBRE 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	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,094,797,315.87	74,327,958.57	1,020,469,357.30		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	340,043,991.24	-20,243,634.59	360,287,625.83		
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,786,984.97	672,660.04	1,114,324.93		
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	579,543,536.79	80,226,119.80	499,317,416.99		
1 1 2 5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	19,717,973.28	8,630,491.10	11,087,482.18		
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	153,704,829.59	5,042,322.22	148,662,507.37		
1 1 3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,570,931.67	1,636,070.92	1,934,860.75		
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	1,930,753.99	316,522.01	1,614,231.98		
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,640,177.68	1,319,548.91	320,628.77		
	Total	1,098,368,247.54				

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

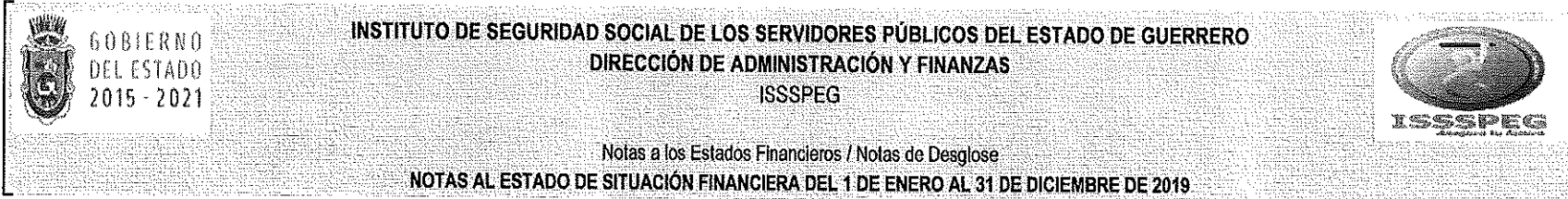
AUTORIZÓ

 L.C. JOSE 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 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON
 DIRECTOR GENERAL



Activo
Inversiones Financieras

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

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

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

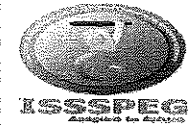
L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ
JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

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

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON
DIRECTOR GENERAL



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



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

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

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

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

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON
DIRECTOR GENERAL



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



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3 1	TERRENOS	87,806,461.61				
1 2 3 2	VIVIENDAS					
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	65,430,167.16		40,039,197.28	línea recta	
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA					
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO					
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES P	44,080.00				
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES					
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,192,247.57		1,557,184.96	línea recta	
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO					
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO					
1 2 4 4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,726,033.60		2,644,859.34	línea recta	
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD					
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENT	9,360,989.82		10,355,433.34	línea recta	
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS					
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS					
	SUMAS	175,559,979.76		54,596,674.92		

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
Activos Intangibles					
1 2 5 1	SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
Activos Diferidos					
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINAN	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTAD	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
Amortización Acumulada					
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-37,305,188.31	-40,039,197.28	-2,734,008.97	
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-12,821,496.59	-14,557,477.64	-1,735,981.05	
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
	Total	-50,126,684.90	-54,596,674.92	-4,469,990.02	



**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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	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. JOSÉ 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Estimaciones y Deterioros

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

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo
Otros activos

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

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

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

L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON
DIRECTOR GENERAL



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



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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	2,001,362.35				
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 AN/	0.00				
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIS	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	13,224,211.34				
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	2,286,992,670.45				
2 2 5 3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00				
2 2 5 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS AN/	0.00				
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINIS	0.00				
2 2 5 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00				
	Total	2,302,254,363.51				

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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Pasivo

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características
2 1 5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		3,268,462.61		
2 1 5 1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		27,736.50		
2 1 5 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		3,240,726.11		
2 1 5 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		0.00		
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR		0.00		
2 1 9 2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR		0.00		
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		0.00		
2 2 4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		3,415.70		
2 2 4 1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
2 2 4 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		3,415.70		
2 2 4 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00		
	Total		3,271,878.31		

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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	1,118,012,355.33		
4 1 1	IMPUESTOS	0.00		
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00		
4 1 1 1	11- RECURSOS FISCALES	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 FISCALI	0.00		
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	0.00		
4 1 2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,079,943,565.04		
4 1 2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00		
4 1 2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	1,079,943,565.04		
4 1 2 2	14 - INGRESOS PROPIOS	1,079,943,565.04		
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		
4 1 3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00		
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 I	0.00		
4 1 4	DERECHOS	0.00		
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 FISCALI	0.00		
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00		
4 1 5	PRODUCTOS	0.00		
4 1 5 1	PRODUCTOS	0.00		
4 1 5 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADO	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 FISCALI	0.00		
4 1 5 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00		
4 1 6	APROVECHAMIENTOS	0.00		
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		



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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 6 6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS ENEJERCICIO	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		
4 1 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	38,068,790.29		
4 1 7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICASDE SEGUI	4,305,605.04		
4 1 7 1	14 - INGRESOS PROPIOS	4,305,605.04		
4 1 7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVASDEL ESTA	0.00		
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDI	33,763,185.25		
4 1 7 3	14 - INGRESOS PROPIOS	33,763,185.25		
4 1 7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADESPARAESTATALES EMPRE	0.00		
4 1 7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADESPARAESTATALES EMPRE	0.00		
4 1 7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADESPARAESTATALES EMPRE	0.00		
4 1 7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOSFINANCIEROS PÚBLIC	0.00		
4 1 7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVOY JUDIC	0.00		
4 1 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGI	0.00		
4 1 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INC	0.00		
4 1 9 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECH	0.00		
4 2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	154,604,755.92		
4 2 1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCA	0.00		
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	0.00		
4 2 1 2	APORTACIONES	0.00		
4 2 1 3	CONVENIOS	0.00		
4 2 1 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00		
4 2 1 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00		
4 2 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	154,604,755.92		
4 2 2 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00		
4 2 2 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
4 2 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	119,682,956.00		
4 2 2 3	25 - RECURSOS FEDERALES	119,682,956.00		
4 2 2 4	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00		
4 2 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	34,921,799.92		
4 2 2 5	11- RECURSOS FISCALES	34,921,799.92		
4 2 2 6	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00		
4 2 2 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00		
	Total	1,272,617,111.25		

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



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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Ingresos de Gestión

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

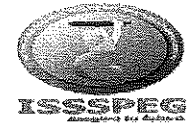
 L.C. GRISEL ALARCON HERNANDEZ
 JEFA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Otros Ingresos y Beneficios

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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	141,738,800.44	10.50	
5 1 1	SERVICIOS PERSONALES	115,687,083.27	8.57	
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	50,561,609.87	3.74	
5 1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	4,537,702.76	0.34	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21,596,007.84	1.60	
5 1 1 4	SEGURIDAD SOCIAL	8,676,363.79	0.64	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	19,795,723.86	1.47	
5 1 1 6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	10,519,675.15	0.78	
5 1 2	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,593,115.11	0.71	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	5,704,338.96	0.42	
5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	677,241.45	0.05	
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	183,240.16	0.01	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,104.55	0.00	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,351,525.32	0.10	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,081,336.12	0.08	
5 1 2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	594,330.55	0.04	
5 1 3	SERVICIOS GENERALES	16,458,602.06	1.22	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	2,466,051.34	0.18	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,729,441.84	0.13	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,891,041.36	0.21	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	676,885.03	0.05	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	878,084.07	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	866,269.45	0.06	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	1,919,833.88	0.14	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,030,995.09	0.37	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,191,753,400.56	88.26	
5 2 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
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	
5 2 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	
5 2 2 1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	
5 2 2 2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 2 2 3	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00	
5 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	
5 2 3 1	SUBSIDIOS	0.00	0.00	
5 2 3 2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	
5 2 4	AYUDAS SOCIALES	820,000.00	0.06	
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	820,000.00	0.06	
5 2 4 4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	
5 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,190,933,400.56	88.20	
5 2 5 1	PENSIONES	270,178,380.11	20.01	
5 2 5 2	JUBILACIONES	875,310,676.10	42.60	
5 2 5 9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	345,444,344.35	25.58	
5 2 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	
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 FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	
5 2 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	
5 2 7 1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	
5 2 8	DONATIVOS	0.00	0.00	
5 2 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	
5 2 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	
5 2 9 1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	
5 2 9 2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PÚBLICO E.	0.00	0.00	
5 3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	
5 3 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	
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	
5 3 2	APORTACIONES	0.00	0.00	
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	
5 3 3	CONVENIOS	0.00	0.00	
5 3 3 1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	
5 4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 1 1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 1 2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
5 4 2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 2 1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 2 2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
5 4 3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 3 1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	
5 4 3 2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	
5 4 4	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	
5 4 4 1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	
5 4 5	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	
5 4 5 1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00	
5 4 5 2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	
5 5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,907,073.94	0.88	
5 5 1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,846,154.51	0.36	
5 5 1 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	
5 5 1 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	
5 5 1 3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	2,734,008.97	0.20	
5 5 1 4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	
5 5 1 5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	2,084,035.55	0.15	
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	28,109.99	0.00	
5 5 2	PROVISIONES	0.00	0.00	
5 5 2 1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	
5 5 2 2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	
5 5 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	6,061,880.47	0.45	
5 5 3 1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	
5 5 3 2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	
5 5 3 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	
5 5 3 4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA I	6,061,880.47	0.45	
5 5 3 5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	
5 5 4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLE	0.00	0.00	
5 5 4 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLE	0.00	0.00	
5 5 5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	
5 5 5 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	
5 5 9	OTROS GASTOS	999,038.96	0.07	
5 5 9 1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	582,877.85	0.04	
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	416,161.11	0.03	
5 6	INVERSION PUBLICA	4,938,719.41	0.37	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	4,938,719.41	0.37	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	4,938,719.41	0.37	
	Total	1,350,337,994.35	100.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

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

L.C. JESÚS 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	48,308,828.11	48,308,828.11	0.00		
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00		
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00		
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-14,205,401.79	-77,720,083.10	-63,514,681.31		
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,364,360,293.88	-2,271,726,912.76	92,633,380.92		
3 2 3	REVALÚOS	99,147,597.71	99,147,597.71	0.00		
3 2 4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00		
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS /	0.00	0.00	0.00		
	Total	-2,231,109,269.65	-2,201,990,570.04	29,118,699.61		

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 31 DE DICIEMBRE 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		
	Total	48,308,828.11	48,308,828.11	0.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

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

 L.C. JESUS MANUEL URIOSTEGUI ALARCON
 DIRECTOR GENERAL



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



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Efectivo y Equivalentes

Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2019	2018
1 1 1 1	EFECTIVO	167,896.60	298,234.18
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA	0.00	0.00
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	24,609,813.38	1,561,135.25
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	591,621.08	3,332,221.37
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
1 1 1 6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
1 1 1 9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
	Total efectivo y equivalentes	25,369,331.06	5,191,590.80

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 C.P. JOSÉ LUIS VEGA REYES
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 L.C. JESÚS 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 DICIEMBRE 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 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 DICIEMBRE DE 2019

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	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	80,660,483.45	52,693,858.99
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	99,750,400.00	84,706,799.92	-15,043,600.08
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	238,695,514.48	240,445,386.90	1,749,872.42
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	968,110,079.04	1,032,171,724.35	64,061,645.31
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	8,702,895.51	-11,742,485.63
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	99,750,400.00	84,706,799.92	-15,043,600.08
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	0.00
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,166,864.55	55,881,456.75	49,714,592.20
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	1,288,693,242.44	80,533,270.15

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 GESTION ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

La información financiera de los Estados Financieros del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 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 2019.



IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

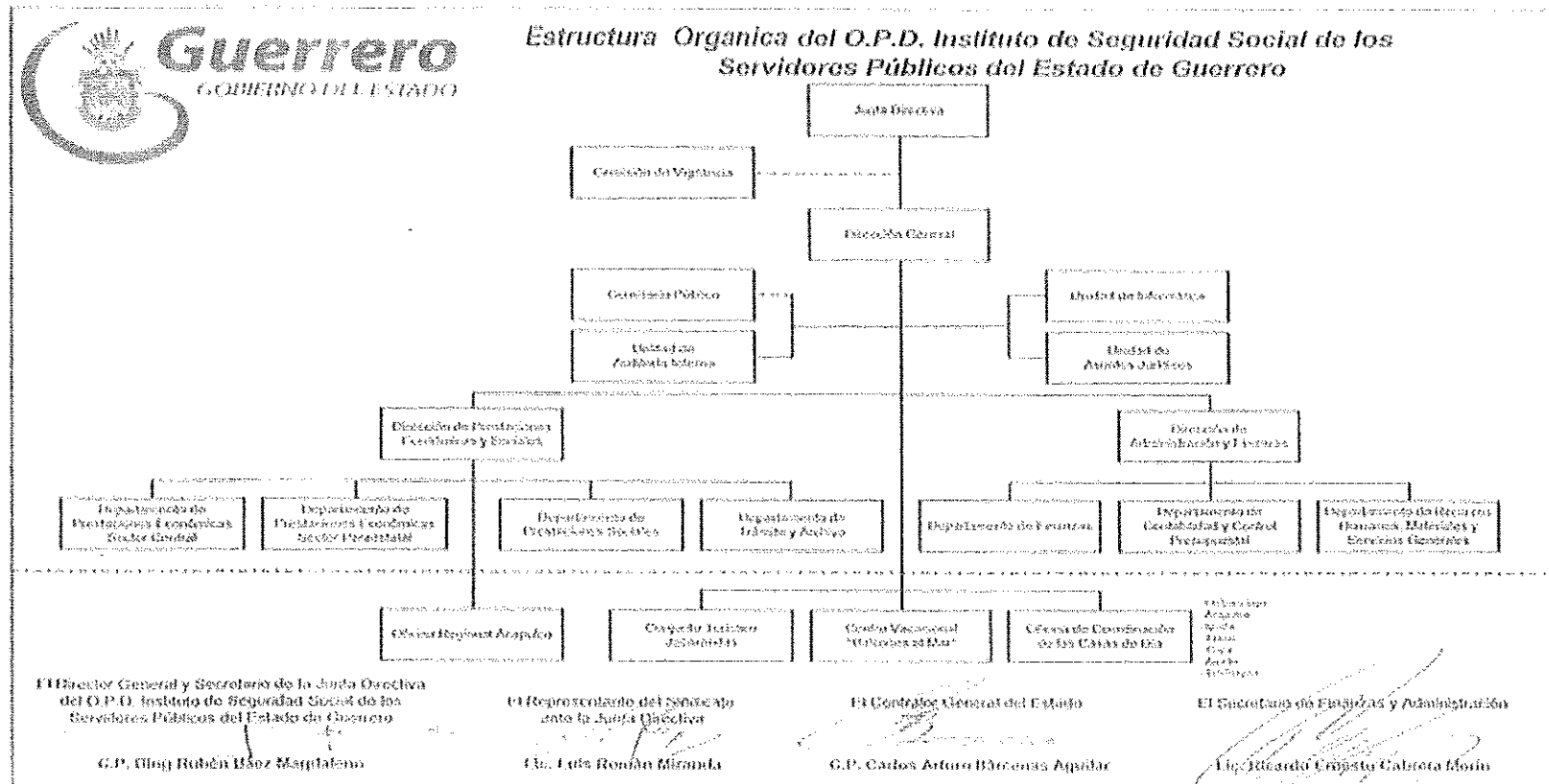
En el ámbito local se encuentra obligado al pago del Impuesto sobre las Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado y al pago de las aportaciones de seguridad social de los trabajadores al ISSSPEG.



IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estructura organizacional básica.

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





IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

Diciembre 2019

IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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 Órgano de Gobierno.



IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.

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 6'290,918.96



IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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.



IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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 tramites 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 31 de diciembre 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 2019 se reconocieron con base a la información y evidencia obtenida en las diferentes etapas del proceso contable-presupuestal.



IC 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Jefe del Depto. de Contabilidad y Control
Presupuestal

Jefa de la Unidad de Auditoría Interna

Director de Administración y Finanzas

Director General

LC. José Ríos Silva

LC. Grisel Alarcón Hernández

C. P. José Luis Vega Reyes

LC. Jesús Manuel Uriosteguí Alarcón

Diciembre 2019