

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	2,046,992.37				
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00				
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00				
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00				
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	36,119.37				
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	13,705,320.30				
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	2,315,882,768.47				
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00				
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00				
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00				
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00				
	Total	2,331,671,200.51				

"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 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

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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	
			2018	2017	Tipo	Facibilidad de cobro
1 1 2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	898,983,688.85	898,983,688.85	842,840,249.91	Deudor	Crédito
1 1 2 1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	287,892,068.37	287,892,068.37	352,039,620.30	Deudor	Crédito
1 1 2 3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,614,676.67	3,614,676.67	1,830,044.68	Deudor	Crédito
1 1 2 4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	449,149,566.69	449,149,566.69	318,317,728.36	Deudor	Crédito
1 1 2 5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 2 6	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	10,608,948.04	10,608,948.04	13,173,880.79	Deudor	Crédito
1 1 2 9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	147,718,429.08	147,718,429.08	157,478,975.78	Deudor	Crédito
1 1 3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,858,505.34	3,858,505.34	7,970,449.25	Deudor	Crédito
1 1 3 1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	2,345,250.51	2,345,250.51	6,063,258.30	Deudor	Crédito
1 1 3 2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 3	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	Deudor	Crédito
1 1 3 9	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,513,254.83	1,513,254.83	1,907,190.95	Deudor	Crédito
	Total	902,842,194.19				

"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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**Activo
Efectivo y Equivalentes**

Fondos con Afectación Especifica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 5	Fondos con Afectación Especifica		0.00
1 1 1 2	Bancos/Tesorería		0.00
	Total		0.00

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)		22,367,156.78	22,367,156.78		
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		22,367,156.78			

"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 ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
41	INGRESOS DE GESTIÓN	822,561,152.37		
411	Impuestos	0.00		
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00		
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 Liquidación o Pago	0.00		
4119	Otros Impuestos	0.00		
412	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	708,292,373.99		
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00		
4122	Cuotas para el Seguro Social	0.00		
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	708,292,373.99		
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	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 de Tipo Corriente	99,522,225.75		
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	99,522,225.75		
4152	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados	0.00		
4153	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	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 6	Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00		
4 1 6 1	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4 1 6 2	Multas	0.00		
4 1 6 3	Indemnizaciones	0.00		
4 1 6 4	Reintegros	0.00		
4 1 6 5	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00		
4 1 6 6	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	0.00		
4 1 6 7	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 Servicios	14,746,552.63		
4 1 7 1	Ingresos por Venta de Mercancías	0.00		
4 1 7 2	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	0.00		
4 1 7 3	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	14,746,552.63		
4 1 7 4	Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	0.00		
4 1 7 5	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4 1 7 6	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4 1 7 7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0.00		
4 1 7 8	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0.00		
4 1 9	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 9 1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4 1 9 2	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		
4 2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00		
4 2 1	Participaciones y Aportaciones	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		

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Ingresos de Gestión

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 2 2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00		
4 2 2 1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00		
4 2 2 2	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00		
4 2 2 3	Subsidios y Subvenciones	0.00		
4 2 2 4	Ayudas Sociales	0.00		
4 2 2 5	Pensiones y Jubilaciones	0.00		
4 2 2 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	0.00		
4 2 2 7	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00		
	Total	822,561,152.37		

"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 ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Ingresos de Gestión
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 Valores, Créditos, Bonos y Otros.	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 Elaboración	0.00		
4 3 2 4	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00		
4 3 2 5	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0.00		
4 3 3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00		
4 3 3 1	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	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	0.47		
4 3 9 1	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.47		
4 3 9 2	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00		
4 3 9 3	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0.00		
4 3 9 4	Diferencias de Colizaciones 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	0.47		

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

**Ingresos de Gestión
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

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Gastos y Otras Pérdidas

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	73,458,377.26	11.79 %	
5 1 1	Servicios Personales	56,063,029.63	9.00 %	
5 1 1 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	32,789,185.10	5.26 %	
5 1 1 2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,216,850.33	0.52 %	
5 1 1 3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,380,024.76	0.86 %	
5 1 1 4	Seguridad Social	5,014,808.33	0.80 %	
5 1 1 5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,109,861.11	1.46 %	
5 1 1 6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	552,300.00	0.09 %	
5 1 2	Materiales y Suministros	4,791,491.88	0.77 %	
5 1 2 1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,685,692.40	0.43 %	
5 1 2 2	Alimentos y Utensilios	509,067.53	0.08 %	
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	305,272.28	0.05 %	
5 1 2 5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,924.66	0.00 %	
5 1 2 6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	791,175.36	0.13 %	
5 1 2 7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	111,800.08	0.02 %	
5 1 2 8	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00 %	
5 1 2 9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	384,559.57	0.06 %	
5 1 3	Servicios Generales	12,603,855.75	2.02 %	
5 1 3 1	Servicios Básicos	1,655,011.11	0.27 %	
5 1 3 2	Servicios de Arrendamiento	830,518.08	0.13 %	
5 1 3 3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,017,152.20	0.32 %	
5 1 3 4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,255,620.81	0.20 %	
5 1 3 5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,673,927.34	0.43 %	
5 1 3 6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00 %	
5 1 3 7	Servicios de Traslado y Viáticos	893,461.24	0.14 %	
5 1 3 8	Servicios Oficiales	1,996,707.12	0.32 %	
5 1 3 9	Otros Servicios Generales	1,281,457.85	0.21 %	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	542,230,375.68	87.03 %	
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 %	

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Gastos y Otras Pérdidas

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	
5223	TRANSFERENCIAS OTORGADAS PARA INSTITUCIONES PARAESTATALES PUBLICAS FINANCIERAS	0.00	0.00 %	
523	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00 %	
5231	Subsidios	0.00	0.00 %	
5232	Subvenciones	0.00	0.00 %	
524	Ayudas Sociales	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	Pensiones y Jubilaciones	542,230,375.68	87.03 %	
5251	Pensiones	158,156,805.61	25.38 %	
5252	Jubilaciones	379,115,746.74	60.85 %	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	4,957,823.33	0.80 %	
526	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	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	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00 %	
5271	Transferencias por obligaciones de Ley	0.00	0.00 %	
528	Donativos	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 Entidades Federativas, Municipios y c. a. privados	0.00	0.00 %	
5284	Donativos a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos E.	0.00	0.00 %	
5285	Donativos Internacionales	0.00	0.00 %	
529	Transferencias al Exterior	0.00	0.00 %	
5291	Transferencias al exterior	0.00	0.00 %	
5292	Transferencias al Sector Público E.	0.00	0.00 %	
53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00 %	
531	Participaciones	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	Aportaciones	0.00	0.00 %	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00 %	



GOBIERNO
DEL ESTADO
2015 - 2021

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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Gastos y Otras Pérdidas

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

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	7,357,938.65	1.18 %	
551	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,324,537.38	0.53 %	
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00 %	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	-10,696.40	-0.00 %	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	1,795,545.45	0.29 %	
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00 %	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	1,539,688.33	0.25 %	
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	3,842,807.23	0.62 %	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Gastos y Otras Pérdidas

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00 %	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00 %	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	3,842,807.23	0.62 %	
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	190,594.04	0.03 %	
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	90,209.04	0.01 %	
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00 %	
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00 %	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	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	100,385.00	0.02 %	
56	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00 %	
561	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00 %	
5611	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00 %	
	Total	623,046,691.59	100.00 %	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

L.C. JOSE 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 FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Efectivo y Equivalentes
Flujo de Efectivo

Cuenta	Concepto	2018	2017
1111	Efectivo	303,106.40	338,065.00
1112	Bancos/Tesorería	0.00	0.00
1113	Bancos/Dependencias y Otros	1,221,340.60	42,771,240.61
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	22,367,156.78	970,878.94
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
	Total efectivo y equivalente	23,891,603.78	44,080,184.55

"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

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

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ISSSPEG



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 1 1	Aportaciones	48,039,928.71	48,308,828.11	268,899.40		
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	48,039,928.71	48,308,828.11	268,899.40		

"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 VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Patrimonio Contribuido y Generado

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
3 2 1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	0.00		
3 2 2	Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,465,775,608.92	-2,473,148,531.57	-7,372,922.65		
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 Anteriores	0.00	0.00	0.00		
	Totales	-2,366,628,011.21	-2,374,000,933.86	-7,372,922.65		

"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 ADMINISTRACIÓN 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 MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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
741	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	8,118,114.35	8,118,114.35
742	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	8,118,114.35	8,118,114.35

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 MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

B) Presupuestales :

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	Ley de Ingresos Estimada	565,260,904.37	1,135,021,817.98	569,760,913.61
8 1 2	Ley de Ingresos por Ejecutar	72,585,164.80	313,211,065.61	240,625,900.81
8 1 3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	24,568,808.53	750,400.00	-23,818,408.53
8 1 4	Ley de Ingresos Devengada	105,027,896.21	186,318,732.42	81,290,836.21
8 1 5	Ley de Ingresos Recaudada	412,216,651.89	636,242,419.95	224,025,768.06
8 2 1	Presupuesto de Egresos Aprobado	928,420,704.37	1,135,021,817.98	206,601,113.61
8 2 2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,877,565.94	517,653,015.25	514,775,449.31
8 2 3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	50,599,056.57	750,400.00	-49,848,656.57
8 2 5	Presupuesto de Egresos Devengado	83,357,868.82	6,443,323.69	-76,914,545.13
8 2 7	Presupuesto de Egresos Pagado	892,784,326.18	611,675,879.04	-281,108,447.14

"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



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.

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

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

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.

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.

El patrimonio del Instituto está conformado por dos hoteles, el Conjunto Turístico Jacarandas y el Centro Vacacional Balcones al Mar, establecidos en Chilpancingo y Acapulco, respectivamente; además de 7 casas de día para el esparcimiento y recreación de los pensionados y jubilados, en diferentes regiones del Estado y una Unidad deportiva y Recreativa ubicada en esta ciudad capital. Respecto al Centro Vacacional Balcones al Mar, actualmente está fuera de operación pero se están analizando diversas propuestas para su reactivación.

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, Los criterios utilizados y prácticas contables más importantes, aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros son los siguientes:

A) Base de preparación y consolidación de los Estados Financieros.

Los estados financieros, son preparados sobre la base del costo histórico consecuentemente, no se incorporan en dichos estados los efectos de la inflación de manera integral con base en las disposiciones del boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación, en la información financiera" emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Por esta razón, los estados financieros no se presentan expresados en pesos constantes.



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 y en apego a la normatividad emitida por el CONAC.

B) Comparabilidad de la información financiera.

En el periodo que se informa, la Información Financiera se presenta armonizada en los términos de la norma contable.

C) Inversiones en valores de inmediata realización.

Se presentan a su costo de adquisición. Compras de fondos de inversión, se realizan con vencimientos no mayores a un mes, respecto de la fecha de operación.

D) Valuación de inventarios.

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.

E) Costo de ventas

Por la actividad correspondiente a los Hoteles Conjunto Turístico Jacarandas y Centro Vacacional Balcones al Mar, el costo de ventas, se determina de la diferencia del saldo del inventario inicial más las compras menos el saldo final del inventario físico; en ambos casos.

F) Activo Fijo.

Terrenos y edificios. Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera, incluyen el incremento del valor por la reevaluación registrada en el ejercicio 2006 así como la depreciación por reevaluación de los edificios respectivamente. Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados conforme se incurren. El costo de las adaptaciones y mejoras mayores se capitalizan conforme al Boletín C6 de las NIF. La utilidad o pérdida en venta o baja de activos se reconoce en resultados como "ventas de activos fijos" u "otros gastos".

G) Depreciación.

El Activo fijo se presenta a costo de adquisición y la depreciación se calcula con base al método de línea recta, en función a la vida estimada de los



respectivos activos. Las tasas de depreciación son 5% para edificios; 25% para el equipo de transporte y cómputo y 10% para el resto del activo. Los 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.

H) Obligaciones de carácter laboral.

De acuerdo al boletín D-3 "Obligaciones de carácter laboral" emitido por el instituto mexicano de contadores públicos, A.C., que establece 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. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, 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, por todos y cada uno de los trabajadores elegibles, en los planes de remuneración al retiro que se tenga establecido.

I) Prima de antigüedad.

De acuerdo a lo establecido por la Ley Federal del Trabajo y la Ley de los Servidores Públicos al Servicio del Estado, los empleados y trabajadores de base, tienen derecho a una prima de antigüedad equivalente a doce días de salario por cada año de servicio, siempre que hayan cumplido quince años de servicio por lo menos, cuando se retiren voluntariamente no siendo necesario este requisito en causa de muerte, invalidez separación por causa injustificada o despido.

La reserva de prima de antigüedad equivalente a 12 días por año para cada empleado.

J) Indemnizaciones al personal.

Las erogaciones por concepto de indemnizaciones al personal, se cargan a resultados del ejercicio en el que se efectúan.

K) Impuesto sobre la renta (ISR)

De acuerdo con las disposiciones de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), el ISSSPEG por ser una Institución sin fines de lucro, no es contribuyente del mencionado impuesto. El Instituto es responsable solidario con las autoridades fiscales, respecto de las retenciones de impuestos, tales como impuesto



sobre la renta de personas físicas por pago de honorarios y arrendamiento de inmuebles.

Se entera mensualmente el ISR retenido por salarios, el impuesto estatal del 2% sobre remuneraciones al trabajo personal, el 3% de impuesto sobre hospedaje de los Hoteles.

L) Gastos financieros.

EL Instituto no realiza operaciones en moneda extranjera que originen intereses o comisiones por fluctuaciones bancarias, 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*.

M) Moneda extranjera.

Todas las operaciones se realizan en moneda nacional.

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 GESTION ADMINISTRATIVA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

"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