


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

ISSSPEG
 Bienestar para tu futuro

Activo

(Cifras en Pesos)

(pesos)

Fondos con Afectación Específica

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto
1 1 1 1	EFFECTIVO		136,792.54
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA		0.00
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		8,249,912.11
1 1 1 5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		0.00
1 1 1 6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRADA		0.00
Total			8,386,704.65

Inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Clasificación a corto y largo plazo		
				Menor a 3 meses	De 3 a 12 meses	mayor a 12 meses
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		0.00	0.00		
1 1 2 1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		0.00		0.00	
1 2 1 1	INVERSIONES A LARGO PLAZO		0.00			0.00
Total			0.00			

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
Activo
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

(Cifras en Pesos)


Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro		Montos sujetos a algún tipo de juicio	
			2022	2021	Tipo	Factibilidad de cobro
1 1 2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,133,270,158.59	-18,022,571.49	1,151,292,730.08	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	115,700,290.59	52,996,517.89	62,703,772.70	Deudor	Crédito
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	28,262.28	-469,318.74	497,581.02	Deudor	Crédito
1 1 2 4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	987,507,646.97	70,279,020.03	917,228,626.94	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	29,960,821.74	17,801,870.53	12,158,951.21	Deudor	Crédito
1 1 2 9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	73,137.01	-158,630,661.20	158,703,798.21	Deudor	Crédito
1 1 3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,607,983.12	-71,161.94	4,679,145.06	Deudor	Crédito
1 1 3 1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C	2,305,701.00	-51,078.83	2,356,779.83	Deudor	Crédito
1 1 3 2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO	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	2,302,282.12	-20,083.11	2,322,365.23	Deudor	Crédito
Total		1,137,878,141.71				

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

Activo
Inversiones Financieras (Fideicomisos)

(Cifras en Pesos)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

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

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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

VISTO BUENO

ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

AUTORIZÓ

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
DIRECTORA GENERAL



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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023



ISSSPEG
Bienestar para tu futuro

Activo
Inversiones Financieras
(Cifras en Pesos)

Participaciones y Aportaciones de Capital

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

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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

VISTO BUENO

ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

AUTORIZÓ

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
DIRECTORA GENERAL

Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
(Cifras en Pesos)

Bienes Muebles e Inmuebles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor	Monto de Depreciación Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3 1	TERRENOS	87,806,461.61	0.00		CON TITULOS DE PROPIEDAD
1 2 3 2	VIVIENDAS	0.00	0.00		
1 2 3 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	75,084,081.34	66,799,669.99	LINEA RECTA	OFICINAS ADMINISTRATIVAS EN BUEN ESTADO
1 2 3 4	INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00		
1 2 3 5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00		
1 2 3 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00		
1 2 3 9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00		
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	16,698,798.04	11,871,831.36	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,176,798.16	1,172,752.05	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	52,822.41	12,402.99	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,442,303.60	3,423,907.19	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00		
1 2 4 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,345,515.71	2,815,819.48	LINEA RECTA	BIENES EN BUEN ESTADO FISICO
1 2 4 7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00		
1 2 4 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00		
SUMAS		189,606,780.87	86,096,383.06		

Activos Intangibles

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
1 2 5 1	SOFTWARE	0.00	6,264,000.00	6,264,000.00	CONTRATACION DE SISTEMA DE GESTION GUBERNAMENTAL
1 2 5 2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 4	LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	
1 2 5 9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
SUMAS		0.00	6,264,000.00	6,264,000.00	

Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
(Cifras en Pesos)

Activos Diferidos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Criterio
1 2 7 1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINA	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTA	0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	
SUMAS		0.00	0.00	0.00	

Amortización Acumulada

1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	64,521,279.13	66,799,669.99	2,278,390.86	COSTO DE ADQUISICIÓN DEL ACTIVO DEPRECIABLE O AMORTIZABLE - VALOR DE DESHECHO/VIDA ÚTIL
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	17,584,858.47	19,296,713.07	1,711,854.60	COSTO DE ADQUISICIÓN DEL ACTIVO DEPRECIABLE O AMORTIZABLE - VALOR DE DESHECHO/VIDA ÚTIL
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	
1 2 6 5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	
SUMAS		82,106,137.60	86,096,383.06	3,990,245.46	

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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

VISTO BUENO

ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
Activo
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

(Cifras en Pesos)


Estimaciones y Deterioros

CUENTA		CRITERIOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES	OBSERVACIONES
1 1 6 1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
1 1 6 2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS		
1 2 6 1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 6 2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 6 3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 6 4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación	
1 2 8 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1 2 8 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1 2 8 3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1 2 8 4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		
1 2 8 9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

ISSSPEG
 Bienestar para tu futuro

Activo
Otros activos

(Cifras en Pesos)

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

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
Pasivo

(Cifras en Pesos)


Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
2 1 6 1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	379,098.81	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES	CORTO PLAZO	
2 1 6 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 1 6 3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 1 6 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS A	0.00	ACREEDORA			
2 1 6 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	50,000.00	ACREEDORA	POR RENTA DE ACCESORIAS EN EDIFICIO CENTRAL DEL INSTITUTO	CORTO PLAZO	
2 1 6 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	176,060.82	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES		LARGO PLAZO
2 2 5 2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	2,281,735,698.31	ACREEDORA	CUOTAS TRABAJADOR Y APORTACIONES DE ENTIDADES PÚBLICAS		LARGO PLAZO
2 2 5 3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS A	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	0.00	ACREEDORA			
2 2 5 6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA			
Total		2,282,340,857.94				

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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

VISTO BUENO

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

AUTORIZÓ

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

ISSSPEG
 Bienestar para tu futuro

Pasivo

(Cifras en Pesos)

Pasivos diferidos y otros

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2 1 5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	2,084,104.58	ACREEDORA	
2 1 5 1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	60,990.00	ACREEDORA	
2 1 5 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	2,023,114.58	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES
2 1 5 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	ACREEDORA	
2 1 9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.03	ACREEDORA	
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.03	ACREEDORA	OTROS INGRESOS
2 1 9 2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	ACREEDORA	
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00	ACREEDORA	
2 2 4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	1,354,842.53	ACREEDORA	
2 2 4 1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA	
2 2 4 2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	1,354,842.53	ACREEDORA	POR PRÉSTAMOS AUTORIZADOS A DERECHOHABIENTES
2 2 4 9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	ACREEDORA	
Total		3,438,947.14		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

Ingresos de Gestión

(Cifras en Pesos)



Cuenta	Nombre de la cuenta		Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	1,358,029,713.07	ACREEDORA	
4 1 1	IMPUESTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 1 9	OTROS IMPUESTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,338,048,357.66	ACREEDORA	
4 1 2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	ACREEDORA	
4 1 2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	1,338,048,357.66	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 2 2	14 - INGRESOS PROPIOS	1,338,048,357.66	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	ACREEDORA	
4 1 2 4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	ACREEDORA	
4 1 2 9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	ACREEDORA	
4 1 3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 3 2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 4	DERECHOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 4 9	OTROS DERECHOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5	PRODUCTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 1	PRODUCTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 3	PARTIDA DEROGADA (20180927) ACCESORIOS DE PRODUCTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 5 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00	ACREEDORA	


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
Ingresos de Gestión

(Cifras en Pesos)



Cuenta	Nombre de la cuenta		Naturaleza	Características
4 1 6	APROVECHAMIENTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 1	PARTIDA DEROGADA (20180927 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 2	MULTAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 3	INDEMNIZACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 4	REINTEGROS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS ENEJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 7	PARTIDA DEROGADA (20180927) APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 6 9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	19,981,355.41	ACREEDORA	
4 1 7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	6,379,207.60	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 1	14 - INGRESOS PROPIOS	6,379,207.60	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	13,602,147.81	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 3	14 - INGRESOS PROPIOS	13,602,147.81	ACREEDORA	INGRESOS PROPIOS
4 1 7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS O MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	ACREEDORA	
4 1 7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	0.00	ACREEDORA	
4 1 9	PARTIDA DEROGADA (20180927) INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 1 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS ENEJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

Ingresos de Gestión

(Cifras en Pesos)



Cuenta	Nombre de la cuenta		Naturaleza	Características
4 1 9 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NOCOMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	ACREEDORA	
4 2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	156,112,041.96	ACREEDORA	
4 2 1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 1	PARTICIPACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 2	APORTACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 3	CONVENIOS	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	ACREEDORA	
4 2 1 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	156,112,041.96	ACREEDORA	
4 2 2 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 2	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	156,112,041.96	ACREEDORA	
4 2 2 3	25 - RECURSOS FEDERALES	156,112,041.96	ACREEDORA	FEDERAL
4 2 2 4	PARTIDA DEROGADA (20180927) AYUDAS SOCIALES	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 6	PARTIDA DEROGADA (20180927) TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	0.00	ACREEDORA	
4 2 2 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	ACREEDORA	
Total		1,514,141,755.03		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
Otros Ingresos y Beneficios

(Cifras en Pesos)



Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 3 1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 1 1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 1 9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA SU VENTA	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 2 5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	ACREEDORA	
4 3 3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	ACREEDORA	
4 3 3 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	ACREEDORA	
4 3 4	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	ACREEDORA	
4 3 4 1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO EN PROVISIONES	0.00	ACREEDORA	
4 3 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	856,640.72	ACREEDORA	
4 3 9 1	PARTIDA DEROGADA (20180927) OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	ACREEDORA	
4 3 9 9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	856,640.72	ACREEDORA	
Total		856,640.72		

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL



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

(Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	183,205,490.23	11.04	
5 1 1	SERVICIOS PERSONALES	160,415,334.78	9.67	
5 1 1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	69,856,391.36	4.21	
5 1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,712,238.20	0.22	
5 1 1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	29,776,147.86	1.79	
5 1 1 4	SEGURIDAD SOCIAL	17,594,018.10	1.06	
5 1 1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	33,359,918.21	2.01	
5 1 1 6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	6,116,621.05	0.37	
5 1 2	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,487,999.08	0.57	
5 1 2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	4,292,800.57	0.26	
5 1 2 2	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	1,433,074.96	0.09	
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	746,733.68	0.05	
5 1 2 5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	46,361.24	0.00	
5 1 2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,198,963.61	0.07	
5 1 2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	952,975.15	0.06	
5 1 2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	
5 1 2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	817,089.87	0.05	
5 1 3	SERVICIOS GENERALES	13,302,156.37	0.80	
5 1 3 1	SERVICIOS BÁSICOS	2,328,564.10	0.14	
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,867,028.20	0.11	
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	571,834.36	0.03	
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,033,869.44	0.06	
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,249,274.42	0.08	
5 1 3 6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5,202.28	0.00	
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	913,162.23	0.06	
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES	1,142,701.14	0.07	
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	4,190,520.20	0.25	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,461,852,984.45	88.12	
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 FINAN	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	92,105.00	0.01	
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	92,105.00	0.01	



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

(Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	
525	PENSIONES Y JUBILACIONES	1,461,760,879.45	88.12	
5251	PENSIONES	364,308,958.83	21.96	
5252	JUBILACIONES	656,676,152.93	39.59	POR EL INCREMENTO DEL MONTO DE LA PENSION,
5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	440,775,767.69	26.57	NUMERO DE PENSIONISTAS Y EL RECONOCIMIENTO
526	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	DE PASIVOS CUBIERTOS DEL PROGRAMA FAFEF.
5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	
5262	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES	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 FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	
5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00	
5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	
529	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	
5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNAC	0.00	0.00	
5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	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	
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	



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

(Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
5 4 5 2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	
5 5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,696,414.19	0.83	
5 5 1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	4,137,970.44	0.25	
5 5 1 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	
5 5 1 2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	
5 5 1 3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	2,278,390.86	0.14	
5 5 1 4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	
5 5 1 5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	1,859,579.58	0.11	
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	0.00	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	9,487,672.66	0.57	
5 5 3 1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	0.00	0.00	
5 5 3 2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	0.00	0.00	
5 5 3 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	
5 5 3 4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	9,016,104.61	0.54	
5 5 3 5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	471,568.05	0.03	
5 5 4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	
5 5 4 1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	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	70,771.09	0.00	
5 5 9 1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,142.00	0.00	
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	69,629.09	0.00	
5 6	INVERSION PUBLICA	142,143.50	0.01	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	142,143.50	0.01	
5 6 1 1	CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE	142,143.50	0.01	
Total		1,658,897,032.37	100.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
DIRECTORA GENERAL



INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023



Patrimonio Contribuido y Generado

(Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificacion	Tipo	Naturaleza
3 1 1	APORTACIONES	48,271,982.13	48,271,982.13	0.00		ACREEDORA
3 1 2	DONACIONES DE CAPITAL	263,867.20	263,867.20	0.00		ACREEDORA
3 1 3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00		ACREEDORA
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-86,878,322.78	-143,898,636.62	-57,020,313.84		ACREEDORA
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,015,260,191.28	-1,952,398,536.29	62,861,654.99		ACREEDORA
3 2 3	REVALÚOS	99,147,597.71	99,147,597.71	0.00		ACREEDORA
3 2 4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00		ACREEDORA
3 2 5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00		ACREEDORA
Total		-1,954,455,067.02	-1,948,613,725.87	5,841,341.15		

EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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

VISTO BUENO

ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

AUTORIZÓ

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
DIRECTORA GENERAL



INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023



Modificaciones al Patrimonio Contribuido

(Cifras en Pesos)

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

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
Efectivo y Equivalentes

(Cifras en Pesos)


Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Concepto	2022	2021
1 1 1 1	EFECTIVO	136,792.54	43,593.15
1 1 1 2	BANCOS/TESORERÍA	0.00	0.00
1 1 1 3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	8,249,912.11	25,746,657.48
1 1 1 4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
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 de Efectivo y Equivalentes		8,386,704.65	25,790,250.63

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

Cuenta	Concepto	2022	2021
	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-143,898,636.62	-86,878,322.78
	MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	201,796,673.65	144,809,910.30
	DEPRECIACIÓN	86,096,383.06	82,106,137.60
	AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
	INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0.00	0.00
	INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0.00	0.00
	GANACIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00
	INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	115,700,290.59	62,703,772.70
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		143,898,636.62	-86,878,322.78

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

ELABORÓ

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

REVISÓ

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

VISTO BUENO

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

AUTORIZÓ

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Memoria


NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son cuentas de Orden Presupuestarias: cuentas de Ingresos y Cuentas de Egresos, las cuales se presentan a continuación.

A) Contables:

Juicios

Judicial en Proceso de Resolución \$ 91.00

Demandas

Se tienen en proceso demandas por concepto de Prestaciones reclamadas al ISSSPEG y para fines de reservar su consulta se contabiliza en ceros cada actualización de este concepto.

Resolución de Demandas en Proceso Judicial \$ 91.00

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

(Cifras en Pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
7 1 1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00
7 1 2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00
7 1 3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 1 4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00
7 1 5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 1 6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00
7 2 1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 2 6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00
7 3 1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00
7 3 2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00
7 3 3	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00
7 3 4	FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00


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

Notas a los Estados Financieros / Notas de Memoria


ISSSPEG
 Bienestar para tu futuro

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

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				15,225,429.08	91.00	-15,225,338.08
7 4 2	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL				15,225,429.08	91.00	-15,225,338.08
7 5 1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN PÚBLICA				0.00	0.00	0.00
7 5 2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA				0.00	0.00	0.00
7 6 1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN				0.00	0.00	0.00
7 6 2	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES				0.00	0.00	0.00
7 6 3	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO				0.00	0.00	0.00
7 6 4	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES				0.00	0.00	0.00
	TOTAL				30,450,858.16	182.00	-30,450,676.16

B) Presupuestales :

(pesos)

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8 1 1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,582,263,566.22	1,666,604,786.53	84,341,220.31
8 1 2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	87,900,277.61	171,170,071.39	83,269,793.78
8 1 3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-13,429,593.80	18,707,039.89	32,136,633.69
8 1 4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	196,997,006.28	196,779,424.15	-217,582.13
8 1 5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,283,936,688.53	1,317,362,330.88	33,425,642.35
8 2 1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,582,263,566.22	1,666,604,786.53	84,341,220.31
8 2 2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	10,777.42	17,601,055.27	17,590,277.85
8 2 3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-13,429,593.80	18,707,039.89	32,136,633.69
8 2 4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	308,460.64	2,657,245.29	2,348,784.65
8 2 5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	162,860,197.31	227,868,687.39	65,008,490.08
8 2 6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	20,646,944.67	175,958.56	-20,470,986.11
8 2 7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,385,007,592.38	1,437,008,879.91	52,001,287.53
	TOTAL	6,275,335,889.68	6,741,247,305.68	465,911,416.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

 ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCÍA
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
 FINANZAS

 LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
 DIRECTORA GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

IC-24 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

La información de los Estados Financieros corresponde al periodo **del 01 de enero al 31 de marzo de 2023** del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, y tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios. La situación financiera informa del ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

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

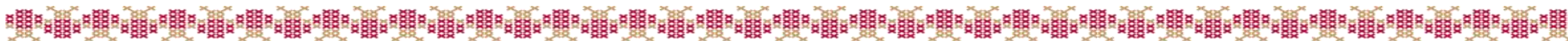
Las fuentes de los recursos corresponden a ingresos propios y para el saneamiento financiero de pensiones, se gestionaron recursos adicionales de FAFEF que se registra en el presente Ejercicio Fiscal por separado de la contabilidad de la Oficina Central y solo en la estructura Programática-Presupuestal,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

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

2. Panorama Económico y Financiero.

El presupuesto de Egresos del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero es aprobado por la 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 Junta Directiva del Instituto, examinar para su aprobación o modificación, los balances anuales presupuestos de ingresos y egresos y el plan de labores del Instituto".

En la primera Reunión Ordinaria realizada el día 11 de febrero de 2023, el pleno de la Junta Directiva del Instituto aprobó el Presupuesto de Ingresos y Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023 basado en resultados (PbR) del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, por un total de \$ 1'666,604,786.54





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. Autorización e Historia.

El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG), es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio; sin fines de lucro y se rige por su propia Ley publicada en el periódico oficial del gobierno del estado el 20 de diciembre de 1988 y por las normas que establecen sus órganos directivos. Se constituyó legalmente el 03 de enero de 1956 con sede permanente en la ciudad de Chilpancingo, Gro.

Con fecha 27 de diciembre de 2011 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado No. 103 Alcance I. la LEY NÚMERO 912 DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE GUERRERO. Vigente a la fecha del cierre del presente ejercicio fiscal 2021.

4. Organización y Objeto Social.

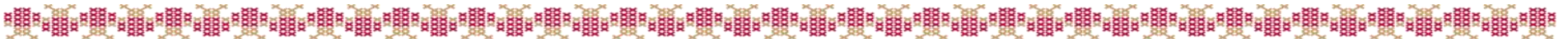
El ISSSPEG, tiene como objeto social brindar seguridad social a los servidores públicos del Estado de Guerrero y su actividad preponderante es la administración de seguros de pensiones y otorgamiento de préstamos.

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

En el ámbito contable-fiscal, el ISSSPEG se administra por un ejercicio fiscal el cual comprende del 01 de enero al 31 de diciembre.

Corresponde al 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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

Estructura organizacional básica.

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

En vista de la naturaleza del Instituto y en cumplimiento a lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados, y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para facilitar el registro. Transparencia. La rendición de cuentas y la fiscalización de los activos. Pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos del ISSSPEG.

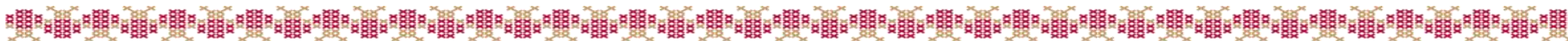
Para el registro de las operaciones se aplica lo dispuesto en el Título tercero de la L.G.C.G. y al ACUERDO de CONAC por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y se emplea el SISTEMA DE CONTABILIDAD ARMONIZADO "CORAM". Los estados financieros, son preparados sobre la **base del costo histórico**.

Los estados financieros consolidados incluyen los de las Oficinas Centrales, Conjunto Turístico Jacarandas, Centro Vacacional Balcones al Mar y FAFEF y se formulan en observancia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a la normatividad emitida por el CONAC.

Normatividad supletoria. Se aplica únicamente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

En vista de la naturaleza del Instituto y sus necesidades de información, el ISSSPEG ha adoptado algunas políticas contables de uso común en entidades gubernamentales.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Para el registro de las operaciones y la preparación de los estados financieros se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y por disposiciones legales aplicables.

Reconocimiento de Operaciones.

El ISSSPEG, registra contablemente sus operaciones financieras, en base acumulativa o devengo, en el cual los hechos económicos son registrados en el momento en que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones ciertas, vencimientos de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas comerciales de general aceptación. Como lo establece el Artículo 52, tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del contenido de la Cuenta Pública "Los estados correspondientes a los ingresos y gastos públicos presupuestarios se elaboran sobre base de devengado y adicionalmente, se presentan en flujo de efectivo".

Para el registro de las operaciones se utiliza a partir de 2016 y hasta el 31 de diciembre de 2019, el sistema armonizado de contabilidad "CORAM", registró de forma simultánea todos los momentos contables. A partir del 01 de enero del Ejercicio Fiscal 2020, la contabilidad presupuestal se realiza por cada momento contable en términos del Artículo 38 de la Ley antes citada.

Reconocimiento de los efectos de la inflación.

La información financiera que se presenta en los estados financieros que se acompañan y sus notas complementarias no han sido ajustadas para reconocer los efectos de la inflación, por lo que están expresadas en pesos mexicanos históricos.

Operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental.

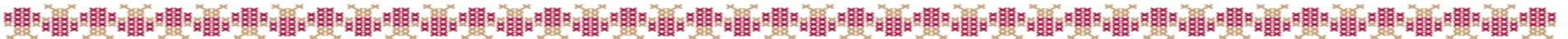
Todas las operaciones se realizan en moneda nacional.

Valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El ISSSPEG no realiza operaciones bursátiles.

Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Las cifras de inventarios de materiales de consumo y mercancías que se incluyen en el estado de situación financiera, se presentan valuados a su costo de adquisición.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Beneficios a empleados.

El reconocimiento de las obligaciones laborales que se derivan de planes formales, respecto de las remuneraciones que se pagaran a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral, implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, del monto que afectara a los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha.

Reservas.

El instituto no cuenta con reservas financieras ni actuariales.

Cambios en políticas contables y corrección de errores.

Durante el ejercicio se mantienen las políticas vigentes y los cambios identificados se someten a la aprobación del Órgano de Gobierno.

Para un mejor y adecuado registro de prestaciones a los derechohabientes así como de pensionistas, se desagregan subcuentas a nivel de detalle por nombre y apellido de cada beneficiario.

Reclasificaciones.

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

Registro de operaciones contables y presupuestarias.

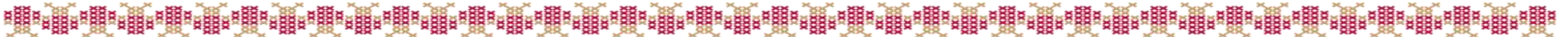
En apego al **Artículo 67 de la LGCG**, primer párrafo *“Los entes públicos deberán registrar en los sistemas respectivos, los documentos justificativos y comprobatorios que correspondan y demás información asociada a los momentos contables del gasto comprometido y devengado, en términos de las disposiciones que emita el consejo”.*

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo antes señalado en la LGCG relativo al registro de momentos contables de egresos todas las operaciones se registran de acuerdo a los momentos contables.

En virtud de mejorar la eficiencia en el registro presupuestal se inició un proyecto para implementar un sistema de Gestión para Resultados (GpR) que tendrá aplicación a partir del 01 de enero de 2023.

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.





NOTAS A LOS ESTADOS 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. Los resguardos respectivos se mantienen en controles administrativos e informáticos en el módulo Activo Fijo integrado al sistema armonizado de contabilidad.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones, se cargan a los resultados del ejercicio; los costos de renovaciones y mejoras se consideran como adiciones de dichos activos.

No se reportan Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras en virtud de no tener operaciones bursátiles.

El valor de los activos no tuvo afectaciones por circunstancias de carácter significativo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. Así como, por desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

La administración de activos; se realiza mediante una planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

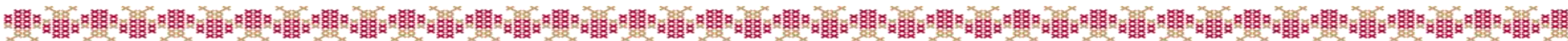
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 19, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso del Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación.

- a) El ISSSPEG, no es una entidad recaudadora de ningún tipo de impuestos o contribución.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

La principal fuente de ingresos del Instituto corresponde a las aportaciones patronales a cargo de las instituciones afiliadas, este concepto pertenece a ingresos presupuestales. La otra fuente importante son las aportaciones de los derechohabientes y se presenta como ingreso en el Presupuesto de ingresos del Ejercicio Fiscal. En este mismo orden se consideran los recursos del programa FAFEF los cuales se destinan al saneamiento financiero de pensiones.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) a la fecha no ha contraído ningún tipo de deuda Pública. Los pasivos con los que cuenta son independientes a este concepto, pues están integradas de cuentas por pagar como Proveedores, Acreedores e Impuestos y retenciones por pagar.

12. Calificaciones otorgadas.

El Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero (ISSSPEG) a la fecha no ha realizado ninguna transacción que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.

c) Principales Políticas de control interno.

La normatividad interna está en proceso de análisis por parte de las instancias correspondientes a nivel de Gobierno central. Con la entrada en vigor de la actual Ley de Seguridad Social 912, se hace necesario regular los procesos para lo cual se está en proceso de actualización los manuales de procedimientos, y otros documentos internos normativos.

d) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El Instituto ha implementado la Metodología de Marco Lógico para la evaluación de sus programas y se conduce a través del Programa Operativo Anual, en el cual se establecen las metas e indicadores que permiten evaluar el alcance de las metas programadas y los recursos presupuestados.

14. Información por segmentos.

La información financiera del OPD ISSSPEG, se presenta consolidada al 31 de marzo de 2023 y no se segmenta para fines de presentación.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

Las afectaciones por las operaciones realizadas al 31 de marzo de 2023 se reconocieron con base a la información y evidencia obtenida en las diferentes etapas del proceso contable-presupuestal.





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”.

ELABORÓ

REVISÓ

VISTO BUENO

AUTORIZÓ

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

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

ING. ABEL GUTIÉRREZ GARCIA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

LIC. VERÓNICA MONTOYA GARDUÑO
DIRECTORA GENERAL

