

Notas a los Estados Financieros Consolidados

En cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emiten las Notas a los Estados Financieros de los rubros principales, teniendo en cuenta los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación financiera, al 31 de diciembre de 2018

Activo

Efectivo y equivalentes.

El saldo del efectivo disponible para cajeros del Conjunto Turístico Jacarandas es de \$ 120,434.18 y Los fondos fijos asignados al pago de gastos menores son de \$ 177,800 los cuales consideran el volumen de operaciones que realiza cada establecimiento y los responsables cuentan con la autorización por escrito y se encuentran afianzados. El monto total de ambos conceptos es de \$ 298,234.18

El saldo en bancos al 31 de diciembre es de \$ 1'561,135.25 y corresponde a 23 cuentas en las oficinas centrales y 4 cuentas en el Conjunto Turístico Jacarandas. Cabe señalar que durante el año se cancelaron cuentas bancarias que ya no tenían operación, por lo que el número total en Oficinas Centrales era de 30 y 5 en el Conjunto Turístico Jacarandas.

Se realizan operaciones en fondos de inversión, con vencimientos de uno a tres meses, respecto de la fecha de operación y el saldo al 31 de diciembre es de \$\$ 3'332,221.37 depositados en BBVA Bancomer.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Derechos a recibir efectivo y equivalentes (cuentas por cobrar) y Bienes o Servicios a Recibir

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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		Importe pendiente de cobro		Tipo	Factibilidad de cobro
			2018	2017		
1 1 2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,020,469,357.30	284,135,208.38	736,334,148.92		
1 1 2 1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	360,287,625.83	55,083,838.75	305,203,787.08		
1 1 2 3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,114,324.93	-1,852,676.14	2,967,001.07		
1 1 2 4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	499,317,416.99	228,419,443.78	270,897,973.21		
1 1 2 5	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00		
1 1 2 6	Préstamos Otorgados a Corto Plazo	11,087,482.18	-1,421,432.79	12,508,914.97		
1 1 2 9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	148,662,507.37	3,906,034.78	144,756,472.59		
1 1 3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,934,860.75	-1,295,136.39	3,229,997.14		
1 1 3 1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,614,231.98	319,006.75	1,295,225.23		
1 1 3 2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 3	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00		
1 1 3 9	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	320,628.77	-1,614,143.14	1,934,771.91		
	Total	1,022,404,218.05				

Por la actividad propia del Instituto, se reciben cuotas Obrero-Patronales y recuperación de créditos, concedidos a los derechohabientes. Las entidades públicas donde labora el trabajador, son las responsables de retener y enterar al ISSSPEG dichas retenciones, situación que no ocurre puntualmente y por tal razón bajo el principio de que los gastos se reconocen y se registran cuando se conocen, asimismo los ingresos cuando se devengan, se tiene como política provisionar mensualmente, las retenciones antes mencionadas afectando al patrimonio los ingresos devengados por la recuperación de préstamos.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

En relación a la política antes comentada, es importante señalar que el saldo de las cuentas por cobrar relativas a estas operaciones, por lógica siempre presentara un saldo por cobrar importante ya que como se dijo, al cierre de cada mes se registra la provisión (ingresos devengados por cuotas, aportaciones y retención de préstamos a sus trabajadores) los cuales, por ley deben ser enterados al Instituto dentro de los diez (10) días siguientes a la fecha en que se realizaron. Situación que en la práctica no ocurre así y debido a esto se tienen saldos importantes de cuentas por cobrar.

El monto total de las cuentas por cobrar a corto plazo es de \$ 360'287,625.83 que corresponden principalmente a retenciones que aplican las entidades afiliadas al ISSSPEG y en el que se incluye el importe de préstamos a corto y mediano plazo autorizados a los derechohabientes. Incluye también los créditos a Clientes del Conjunto Turístico Jacarandas por consumos de Hospedaje y Restaurant.

Por la naturaleza de las cuentas de préstamos a corto y mediano plazo y a su importancia, respecto del resto de las cuentas por cobrar, cuya actividad es preponderante ya que permanentemente se autorizan créditos en las dos modalidades y en consecuencia, la recuperación es constante; los saldos al cierre de cada mes son significativos.

Los saldos de "Aportación de Fondos Conjunto Turístico Jacarandas" y "Aportación de Fondos Balcones al Mar", como cuentas por cobrar tienen un carácter compensatorio, siendo deudora en Oficinas Centrales y acreedora en los Hoteles.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Al 31 de diciembre, esta cuenta se integra por: Conjunto Turístico jacarandas \$ 459,873.42

El saldo corresponde al valor de los inventarios de materiales utilizados como suministros de consumo y se afectan a Gastos al momento de su disposición. Los bienes de consumo para el servicio de Alimentos y Bebidas se presentan valuados a su costo de adquisición. Por la actividad del Conjunto Turístico Jacarandas el costo de ventas, se determina de la diferencia del saldo del inventario inicial más las compras menos el saldo final del inventario físico.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Inversiones Financieras

El instituto no tiene inversiones financieras de las consideradas tratándose de Fideicomisos.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
Activo						
Inversiones Financieras						
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos						
Cuenta	Nombre de la cuenta		Tipo	Características	Monto del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
1 2 1 3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00				
	Total	0.00				
Activo						
Inversiones Financieras (Fideicomisos)						
Participaciones y Aportaciones de Capital						
Cuenta	Nombre de la cuenta			Monto	Tipo	Ente público
1 2 1 4	Participaciones y Aportaciones de Capital			0.00		
	Total			0.00		

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

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
Activo						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Cuenta	Nombre de la cuenta	Valor	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1 2 3 1	Terrenos	87,806,461.61				
1 2 3 2	Viviendas	0.00				
1 2 3 3	Edificios no Habitacionales	60,473,704.72		-37,305,188.31	linea recta	
1 2 3 4	Infraestructura	0.00				
1 2 3 5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio	0.00				
1 2 3 6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00				
1 2 3 9	Otros Bienes Inmuebles	0.00				
1 2 4 1	Mobiliario y Equipo de Administración	8,521,534.40		-1,426,832.33	linea recta	
1 2 4 2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00				
1 2 4 3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00				
1 2 4 4	Vehículos y Equipo de Transporte	3,726,033.60		-2,402,784.36	linea recta	
1 2 4 5	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00				
1 2 4 6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,241,706.16		-8,991,879.90	linea recta	
1 2 4 7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00				
1 2 4 8	Activos Biológicos	0.00				
	Sumas	169,769,440.49		-50,126,684.90		
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial del ejercicio	Saldo Final del ejercicio	Flujo	Flujo	Criterio
Activos Intangibles						
1 2 5 1	Software		0.00	0.00	0.00	
1 2 5 2	Patentes, Marcas y Derechos		0.00	0.00	0.00	
1 2 5 3	Concesiones y Franquicias		0.00	0.00	0.00	
1 2 5 4	Licencias		0.00	0.00	0.00	
1 2 5 9	Otros Activos Intangibles		0.00	0.00	0.00	
Activos Diferidos						
1 2 7 1	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos		0.00	0.00	0.00	
1 2 7 2	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero		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 Adelantado		0.00	0.00	0.00	
1 2 7 9	Otros Activos Diferidos		0.00	0.00	0.00	
Amortización Acumulada						
1 2 6 1	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles		-34,911,127.71	-37,305,188.31	-2,394,060.60	
1 2 6 2	Depreciación Acumulada de Infraestructura		0.00	0.00	0.00	
1 2 6 3	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		-11,295,638.40	-12,821,496.59	-1,525,858.19	
1 2 6 4	Deterioro Acumulado de Activos Biológicos		0.00	0.00	0.00	
1 2 6 5	Amortización Acumulada de Activos Intangibles		0.00	0.00	0.00	
	Total		-46,206,766.11	-50,126,684.90	-3,919,918.79	

El valor de las propiedades, mobiliario y equipo es de \$ 169'769,440.49 menos la depreciación al 31 de diciembre por \$ 50'126,684.90 el valor neto de las propiedades es de \$ 119'642,755.59 El Activo fijo se presenta a costo de adquisición 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, 30% de equipo de cómputo y 10% para el resto del activo.

Otros activos.

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.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Pasivo

Las obligaciones contraídas por retenciones realizadas a los empleados, por cuotas o por cualquier otro origen, se registran en el momento en que se conocen. Los saldos mas relevantes son:

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose						
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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
2 1 6 1	Fondos en Garantía a Corto Plazo	2,048,247.15				
2 1 6 2	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00				
2 1 6 3	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00				
2 1 6 4	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0.00				
2 1 6 5	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Adm	36,119.37				
2 1 6 6	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00				
2 2 5 1	Fondos en Garantía a Largo Plazo	13,720,342.57				
2 2 5 2	Fondos en Administración a Largo Plazo	2,302,832,432.87				
2 2 5 3	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00				
2 2 5 4	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0.00				
2 2 5 5	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Adm	0.00				
2 2 5 6	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00				
	Total	2,318,637,141.96				

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose						
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
Pasivo						
Pasivos diferidos y otros						
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características	
2 1 5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		1,762,138.93			
2 1 5 1	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		26,462.49			
2 1 5 2	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		1,735,676.44			
2 1 5 9	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00			
2 1 9	Otros Pasivos a Corto Plazo		191,461.09			
2 1 9 1	Ingresos por Clasificar		191,461.09			
2 1 9 2	Recaudación por Participar		0.00			
2 1 9 9	Otros Pasivos Circulantes		0.00			
2 2 4	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		27,542.12			
2 2 4 1	Créditos Diferidos a Largo Plazo		0.00			
2 2 4 2	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo		27,542.12			
2 2 4 9	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00			
	Total		1,981,142.14			

Notas a los Estados Financieros Consolidados

II) Notas al Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Se presentan los montos totales de cada clase de ingresos (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como la naturaleza de estos:

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose				
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
Ingresos de Gestión				
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1	INGRESOS DE GESTIÓN	1,101,805,593.52		
4 1 1	Impuestos	0.00		
4 1 1 1	Impuestos Sobre los Ingresos	0.00		
4 1 1 2	Impuestos Sobre el Patrimonio	0.00		
4 1 1 3	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00		
4 1 1 4	Impuestos al Comercio Exterior	0.00		
4 1 1 5	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0.00		
4 1 1 6	Impuestos Ecológicos	0.00		
4 1 1 7	Accesorios de Impuestos	0.00		
4 1 1 8	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales	0.00		
4 1 1 9	Otros Impuestos	0.00		
4 1 2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	955,617,599.09		
4 1 2 1	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00		
4 1 2 2	Cuotas para la Seguridad Social	0.00		
4 1 2 3	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0.00		
4 1 2 4	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00		
4 1 2 9	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	955,617,599.09		
4 1 3	Contribuciones de Mejoras	0.00		
4 1 3 1	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00		
4 1 3 2	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Eje	0.00		
4 1 4	Derechos	0.00		
4 1 4 1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00		
4 1 4 2	Partida Derogada (20180927) Derechos a los Hidrocarburos	0.00		
4 1 4 3	Derechos por Prestación de Servicios	0.00		
4 1 4 4	Accesorios de Derechos	0.00		
4 1 4 5	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales	0.00		
4 1 4 9	Otros Derechos	0.00		
4 1 5	Productos	121,721,258.00		
4 1 5 1	Productos	121,721,258.00		
4 1 5 2	Partida Derogada (20180927) Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a Ser Inventariados	0.00		
4 1 5 3	Partida Derogada (20180927) Accesorios de Productos	0.00		
4 1 5 4	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales	0.00		
4 1 5 9	Partida Derogada (20180927) Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	0.00		

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

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose				
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
Ingresos de Gestión				
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4 1 6	Aprovechamientos	0.00		
4 1 6 1	Partida Derogada (20180927 Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4 1 6 2	Multas	0.00		
4 1 6 3	Indemnizaciones	0.00		
4 1 6 4	Reintegros	0.00		
4 1 6 5	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00		
4 1 6 6	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios F	0.00		
4 1 6 7	Partida Derogada (20180927) Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	0.00		
4 1 6 8	Accesorios de aprovechamientos	0.00		
4 1 6 9	Otros Aprovechamientos	0.00		
4 1 7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	24,466,736.43		
4 1 7 1	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad	0.00		
4 1 7 2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00		
4 1 7 3	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideico	24,466,736.43		
4 1 7 4	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresari	0.00		
4 1 7 5	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresari	0.00		
4 1 7 6	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresari	0.00		
4 1 7 7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos	0.00		
4 1 7 8	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y	0.00		
4 1 9	Partida Derogada (20180927) Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de In	0.00		
4 1 9 1	Partida Derogada (20180927) Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ing	0.00		
4 1 9 2	Partida Derogada (20180927) Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechar	0.00		
4 2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y O	105,000,000.00		
4 2 1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	0.00		
4 2 1 1	Participaciones	0.00		
4 2 1 2	Aportaciones	0.00		
4 2 1 3	Convenios	0.00		
4 2 1 4	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4 2 1 5	Fondos Distintos de Aportaciones	0.00		
4 2 2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	105,000,000.00		
4 2 2 1	Transferencias y Asignaciones	0.00		
4 2 2 2	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Sector Público	0.00		
4 2 2 3	Subsidios y Subvenciones	0.00		
4 2 2 4	Partida Derogada (20180927) Ayudas Sociales	0.00		
4 2 2 5	Pensiones y Jubilaciones	105,000,000.00		
4 2 2 6	Partida Derogada (20180927) Transferencias del Exterior	0.00		
4 2 2 7	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00		
	Total	1,206,805,593.52		

Notas a los Estados Financieros Consolidados

En el ejercicio fiscal 2018, los ingresos de gestión obtenidos por Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social comprenden los correspondientes a las aportaciones de entidades públicas (cuota patronal) y las cuotas del trabajador, este último concepto se integró a los ingresos presupuestales que en el año anterior se registraba como pasivo en la cuenta 2 2 5 2 1 001 001 106 APORTACIONES DERECHOHABIENTES del grupo de Pasivo No Circulante.

Esta adecuación se realizó con la finalidad de registrar los recursos recibidos por este concepto, previstos en la Ley 912 de Seguridad Social del Estado de Guerrero.

Las adecuaciones de registro contable y presupuestal, consideraron también el recurso FAFEF que se ejerció para el pago de pasivos por pensiones de años anteriores. El año anterior se registró como ingreso No presupuestal.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Se recibieron ingresos extraordinarios por 105.0 MDP. Para el pago de la primera parte del aguinaldo a jubilados y pensionados.

Otros Ingresos y Beneficios

En el periodo que se informa no se registraron Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios.

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

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Gastos y Otras Pérdidas

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
Gastos y Otras Pérdidas				
Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios				
Cuenta	Nombre de la cuenta		% Gasto	Explicación
5 1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	120,306,103.28	10.91	
5 1 1	Servicios Personales	93,363,299.57	8.47	
5 1 1 1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	45,294,147.94	4.11	
5 1 1 2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,351,680.63	0.39	
5 1 1 3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	12,265,259.22	1.11	
5 1 1 4	Seguridad Social	6,814,696.76	0.62	
5 1 1 5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	15,010,828.18	1.36	
5 1 1 6	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	9,626,686.84	0.87	
5 1 2	Materiales y Suministros	8,094,870.75	0.73	
5 1 2 1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	4,967,321.47	0.45	
5 1 2 2	Alimentos y Utensilios	993,317.31	0.09	
5 1 2 4	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	373,817.47	0.03	
5 1 2 5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	29,036.82	0.00	
5 1 2 6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,068,771.46	0.10	
5 1 2 7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	136,672.08	0.01	
5 1 2 9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	525,934.14	0.05	
5 1 3	Servicios Generales	18,847,932.96	1.71	
5 1 3 1	Servicios Básicos	2,378,495.91	0.22	
5 1 3 2	Servicios de Arrendamiento	1,226,667.88	0.11	
5 1 3 3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,731,285.77	0.25	
5 1 3 4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,420,547.56	0.13	
5 1 3 5	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,317,599.87	0.39	
5 1 3 7	Servicios de Traslado y Viáticos	2,112,872.04	0.19	
5 1 3 8	Servicios Oficiales	2,519,450.07	0.23	
5 1 3 9	Otros Servicios Generales	2,141,013.86	0.19	
5 2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	972,205,967.76	88.16	
5 2 1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	
5 2 2	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	
5 2 3	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	
5 2 4	Ayudas Sociales	350,000.00	0.03	
5 2 4 3	Ayudas Sociales a Instituciones	350,000.00	0.03	

Diciembre 2018

Notas a los Estados Financieros Consolidados

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
Gastos y Otras Pérdidas				
Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios				
Cuenta	Nombre de la cuenta		% Gasto	Explicación
5 2 5	Pensiones y Jubilaciones	971,855,967.76	88.13	
5 2 5 1	Pensiones	238,732,360.03	21.65	
5 2 5 2	Jubilaciones	526,993,383.29	47.79	
5 2 5 9	Otras Pensiones y Jubilaciones	206,130,224.44	18.69	
5 2 6	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	
5 2 7	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	
5 2 8	Donativos	0.00	0.00	
5 2 9	Transferencias al Exterior	0.00	0.00	
5 3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	
5 3 1	Participaciones	0.00	0.00	
5 3 2	Aportaciones	0.00	0.00	
5 3 3	Convenios	0.00	0.00	
5 4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	
5 4 1	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	
5 4 2	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	
5 4 3	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	
5 4 4	Costo por Coberturas	0.00	0.00	
5 4 5	Apoyos Financieros	0.00	0.00	
5 5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,286,012.92	0.93	
5 5 1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,507,858.87	0.41	
5 5 1 2	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	-10,696.40	0.00	
5 5 1 3	Depreciación de Bienes Inmuebles	2,394,060.60	0.22	
5 5 1 5	Depreciación de Bienes Muebles	2,124,494.67	0.19	
5 5 2	Provisiones	0.00	0.00	
5 5 3	Disminución de Inventarios	5,499,507.46	0.50	
5 5 3 4	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	5,499,507.46	0.50	
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 9	Otros Gastos	278,646.59	0.03	
5 5 9 1	Gastos de Ejercicios Anteriores	90,209.04	0.01	
5 5 9 9	Otros Gastos Varios	188,437.55	0.02	
5 6	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	
5 6 1	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	
	Total	1,102,798,083.96	100.00	

En el periodo que se informa los Egresos, se ejercieron en apego a las políticas de austeridad y procurando la atención de los programas prioritarios del Instituto.

Como resultado de la afiliación a la Conferencia Interamericana de Seguridad Social (CIESS) y la Organización Nacional de Institutos de Seguridad Social (ONIESS), Se establecieron diversas actividades encaminadas a los trabajos de gestión y análisis en la búsqueda de alternativas para mejorar la seguridad social en el Estado de Guerrero y en beneficio directo de los Jubilados y Pensionados y en general de los Derechohabientes del ISSSPEG.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

De manera no menos importante se continuo con el mejoramiento de la infraestructura de las instalaciones en general y de manera particular la puesta en marcha de unidad de Ventanilla Única, que requirió de adaptaciones y mejoras y equipamiento.

En otro aspecto, se atendió de manera importante la actualización normativa legal y administrativa del Instituto y otras asesorías contables, fiscales y administrativas.

III) Notas al Estado de Variaciones en el la Hacienda Pública, al 31 de diciembre de 2018

En el periodo enero –diciembre 2018, se registraron en el patrimonio adquisiciones de bienes muebles y la afectación a ejercicios anteriores.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
Patrimonio Contribuido y Generado						
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final		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		
3 2 1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	-28,658.95	-28,658.95		
3 2 2	Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,235,965,344.22	-2,482,544,546.08	-246,579,201.86		
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		
Total		-2,088,777,817.80	-2,335,116,779.21	-246,338,961.41		

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
Modificaciones al Patrimonio Contribuido						
Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final		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		

Notas a los Estados Financieros Consolidados

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

La variación en la disponibilidad del saldo de efectivo en bancos y valores se debe a la falta del pago puntual de las entidades públicas que son las responsables de retener y enterar al Instituto las aportaciones de cuotas del servidor público y la cuota patronal así como las retenciones por descuentos de préstamos otorgados a sus trabajadores.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018						
Activo						
Efectivo y Equivalentes						
Fondos con Afectación Específica						
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto			
1 1 1 5	Fondos con Afectación Específica		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)		3,332,221.37	3,332,221.37		
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		3,332,221.37			

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
1. Total de Ingresos Presupuestarios				1,206,805,593.52
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios				0.00
Ingresos Financieros				0.00
Incremento por Variación de Inventarios				0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia				0.00
Disminución del Exceso de Provisiones				0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios				0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables				0.00
Productos de capital				0.00
Aprovechamientos Patrimoniales				0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos				0.00
Financiamiento Interno				0.00
4. Total de Ingresos Contables				1,206,805,593.52

Notas a los Estados Financieros Consolidados

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
1. Total de Egresos Presupuestarios			1,096,113,925.49
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			4,061,727.87
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN			459,873.42
MATERIALES Y SUMINISTROS			0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION.			394,496.66
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.			0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.			0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.			1,300,000.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.			0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.			331,966.99
ACTIVOS BIOLÓGICOS.			0.00
BIENES INMUEBLES.			0.00
ACTIVOS INTANGIBLES.			0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO.			0.00
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS.			1,575,390.80
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO.			0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL.			0.00
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES.			0.00
CONCESION DE PRESTAMOS.			0.00
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS.			0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES.			0.00
AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA.			0.00
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS).			0.00
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios			10,286,012.92
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			4,507,858.87
Provisiones			0.00
Disminución de Inventarios			5,499,507.46
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones			0.00
Otros Gastos			278,646.59
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE			0.00
4. Total de Gastos Contables			1,102,338,210.54

La conciliación muestra el valor de los activos adquiridos que por su naturaleza no afectan al Estado de Actividades.

Respecto a los gastos presupuestales cabe señalar que se han ejercido en apego ACUERDO QUE ESTABLECE LOS COMPROMISOS PARA LA ESTABILIDAD Y DESARROLLO DEL ESTADO DE GUERRERO, Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado No. 07 Alcance I, el Martes 24 de Enero de 2017.

El total de gastos contables incluye: capítulo 1000 de servicios personales, 2000 de materiales y suministros, 3000 de servicios generales y 4000 de pensiones y jubilaciones, que corresponden al presupuesto de egresos así como gastos contables no presupuestales.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

B) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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. 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		Se tienen en proceso demandas por concepto de prestaciones reclamadas al ISSSPEG, sin movimientos en este periodo.
Demandas judicial en proceso de resolución	\$ 8 '195,968.38	
Resolución de demandas en proceso judicial	\$ 8 '195,968.38	

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 Final	Flujo
721	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
722	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
723	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00
724	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00
725	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00
726	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00
731	Avales Autorizados	0.00	0.00	0.00
732	Avales Firmados	0.00	0.00	0.00
733	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00
734	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00
735	Fianzas Otorgadas para Respalda r Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00
736	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda r Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00
741	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	8,195,968.38	8,195,968.38
742	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	8,195,968.38	8,195,968.38
743	DEMANDAS LABORALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00
744	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO LABORAL	0.00	0.00	0.00
751	Contratos para Inversión Pública	0.00	0.00	0.00
752	Inversión Pública Contratada	0.00	0.00	0.00
761	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00
762	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00
763	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00
764	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00

B) Presupuestales :

Cuenta	Nombre de la cuenta		Saldo Final	Flujo
811	Ley de Ingresos Estimada	565,260,904.37	1,135,021,817.98	569,760,913.61
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	72,585,164.80	27,966,624.46	-44,618,540.34
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	24,568,808.53	99,750,400.00	75,181,591.47
814	Ley de Ingresos Devengada	105,027,896.21	238,695,514.48	133,667,618.27
815	Ley de Ingresos Recaudada	412,216,651.89	968,110,079.04	555,893,427.15
821	Presupuesto de Egresos Aprobado	928,420,704.37	1,135,021,817.98	206,601,113.61
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,877,565.94	33,658,292.49	30,780,726.55
823	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	50,599,056.57	-5,249,600.00	-55,848,656.57
824	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	0.00
825	Presupuesto de Egresos Devengado	83,357,868.82	6,166,864.55	-77,191,004.27
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	0.00
827	Presupuesto de Egresos Pagado	892,784,326.18	1,089,947,060.94	197,162,734.76

Notas a los Estados Financieros Consolidados

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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:

Notas a los Estados Financieros Consolidados

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

Los estados financieros, son preparados sobre la **base del costo histórico**

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

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 realizan operaciones en fondos de inversión, con vencimientos de uno a tres meses, 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 del periodo.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

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.

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

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.

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 del Conjunto Turístico Jacarandas.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

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.

Patrimonio

A) Integración.

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

Según el artículo 47, de la Ley 912 del ISSSPEG, su patrimonio está constituido por:

- ✓ Las aportaciones, posesiones, derechos, valores y obligaciones que adquiera el Instituto
- ✓ Las aportaciones de los servidores públicos y pensionistas en los términos de la ley del ISSSPEG
- ✓ Las aportaciones de entidades publicas
- ✓ El importe de créditos e intereses a favor del instituto y a cargo de los servidores públicos
- ✓ Los intereses, rentas, plusvalías y demás utilidades que se obtengan de las inversiones que haga la institución
- ✓ El producto de las sanciones pecuniarias derivadas de la aplicación de la ley
- ✓ El importe de las indemnizaciones, pensiones caídas e intereses que prescriban a favor del instituto
- ✓ Las donaciones, herencias, legados y adjudicaciones de bienes que se hagan a favor del instituto
- ✓ Los bienes muebles e inmuebles que las entidades públicas destinen y entreguen al instituto o que este adquiera por cualquier concepto destinados al servicio social que proporcionen y
- ✓ Cualquier otra percepción de la cual el instituto resulte beneficiado.

Los bienes que constituyen el patrimonio del ISSSPEG, se consideran bienes del Estado por lo tanto son inembargables e imprescriptibles y gozan de las franquicias y prerrogativas que al respecto concedan las leyes.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

B) Reservas.

La constitución, inversión y manejo de las reservas financieras y actuariales del instituto, se sujetan a lo dispuesto por el reglamento financiero de la ley del ISSSPEG, las reservas actuariales tendrán como único fin, el garantizar el pago de los compromisos de pensiones e indemnizaciones globales.

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, 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.

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros

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

**Jefe del Depto. de Contabilidad y Control
Presupuestal**

Jefa de la Unidad de Auditoría Interna

Director de Administración y Finanzas

Director General

LC. José Ríos Silva

LC. Grisel Alarcón Hernández

C. P. José Luis Vega Reyes

LC. Jesús Manuel Uriostegui Alarcón

Diciembre 2018