

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- I.I INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Incluye los siguientes recursos: moneda fraccionaria asignada a los fondos revolventes, recursos propios, así como depósitos de terceros en administración de entidades de la administración pública estatal y por empresas privadas, como se muestra a continuación:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-------|-------|
| Total | 797.4 | 795.0 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN | 795.0 | 795.0 |
| Instituciones o Dependencias Oficiales | 761.1 | 761.1 |
| Empresas o Personas Privadas | 33.9 | 33.9 |
| BANCOS/TESORERÍA | 2.4 | - |
| Bancos H.S.B.C | 2.4 | - |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Corresponde a los importes pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2017, por Préstamos que se otorgan conforme a ley del ISSSTEP en sus diversas modalidades, los deudores Diversos se conforman de la siguiente forma:

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

| Concepto | 2017 | | | Total | 2016 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | | |
| Total | | | 503,607.3 | 503,607.3 | 579,281.4 |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | | | | 403,818.4 | 466,331.6 |
| Interacciones Casa de Bolsa Cont.100060690 | | | 193,381.7 | 193,381.7 | 285,366.9 |
| Interacciones Contrato 60725 | | | 184,877.2 | 184,877.2 | 171,246.3 |
| Multiva Casa de Bolsa | | | 5,557.5 | 5,557.5 | 5,629.2 |
| GBM Contrato 133340 | | | - | - | 4,089.2 |
| Ve por Mas Casa de Bolsa | | | 20,002.0 | 20,002.0 | - |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | | | 4.8 | 8.3 |
| Instituciones ó Dependencias Oficiales | | | 4.8 | 4.8 | 8.3 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | | | 753.2 | 600.0 |
| Empresas y/o Personas Privadas | | | 600 | 600 | 600.0 |
| Funcionarios y Empleados | | | 153.2 | 153.2 | - |
| PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | | | | 99,030.8 | 112,341.5 |
| Préstamos a Corto Plazo | | | 99,030.8 | 99,030.8 | 112,341.5 |

Cabe destacar que la Cuenta de Deudores de Empresas y Funcionarios, comprende un adeudo de Javier Cabrera Villa por 600 mil pesos, situación jurídica que se encuentra en la Actualización de la Plantilla de la Liquidación con la finalidad de contar con la Aprobación Judicial de monto adeudado actualizado, el cual será debidamente notificado para su ejecución.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

El saldo que muestra esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 2016 asciende a 2 millones 598 mil pesos y 2 millones 14 mil pesos respectivamente, correspondiendo principalmente a anticipos entregados a los proveedores de bienes y servicios, los cuales serán amortizados.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|-------------|------------|
| Total | 1,774,079.1 | 1840,358.6 |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | 1,774,079.1 | 1840,358.6 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

En este rubro se consideran los importes que representan un derecho de cobro a favor del Instituto, exigibles en un plazo mayor a doce meses y que fueron otorgados de conformidad con la legislación vigente:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Total | 1,085,524.6 | 1,060,787.0 |
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo | 1,085,524.6 | 1,060,787.0 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa el monto de los bienes inmuebles, así como los gastos derivados de actos de su adquisición y adjudicación y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público. Este apartado se encuentra integrado de la siguiente manera:

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Total | 334,313.0 | 334,313.0 |
| Predio Rústico (18 Oriente) | 2,530.2 | 2,530.2 |
| Complejo Hospitalario (San Baltazar Campeche) | 211,217.3 | 207,488.1 |
| Clínica 1 (24 Norte 802) | 13,856.4 | 13,856.4 |
| Clínica 2 (El Cerrito) | 13,596.0 | 13,596.0 |
| Bod P/ Archivo En Desuso (Privada Sinaloa) | 4,299.8 | 4,299.8 |
| Centro De B Soc Y Cult., | 16,965.5 | 16,965.5 |
| Bodega Para Archivo En Desuso (23 Sur) | 4,330.8 | 4,330.8 |
| Almacén De Ins Méd Y Desechables(Terreno Col. Azcárate) | 4,387.1 | 4,387.1 |
| Unidad Medico Familiar Cd. Serdán | 4,257.2 | 4,257.2 |
| Unidad Medico Familiar Izúcar De Matamoros | 4,928.2 | 4,066.1 |
| Unidad Medico Familiar De Huauchinango | 6,209.0 | 6,209.0 |
| Unidad Médico Familiar De Teziutlán | 6,241.8 | 6,241.8 |
| Unidad Medico Familiar De Tepexi De Rodríguez | 5,334.2 | 5,334.2 |
| Clinica Zacatlan (Barrio De Maquixtla) | 9,751.7 | 9,751.7 |
| Clínica Hospital Hermanos Serdán | 18,159.5 | 18,159.5 |
| Unidad Médico Familiar De Chiautla De Tapia | 5,710.3 | 5,710.3 |
| Est Inf No. 2 Y Fracc Del Área De Jgos (17 Ote Centro Cultural) | 2,538.0 | 2,538.0 |
| Edificios no Habitacionales en proceso | - | 4,591.3 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Muebles

Importe de los de Bienes Muebles que se tienen en el Instituto. Integrados de la siguiente manera:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Total | 181,276.3 | 179,998.8 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 77,673.1 | 77,673.1 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 2,586.1 | 2,575.8 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 84,345.0 | 83,191.7 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 5,058.3 | 5,058.3 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 11,613.8 | 11,499.9 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | - | - |

Durante el ejercicio anterior, se conciliaron registros contables con el inventario físico de bienes muebles.

Porcentajes de Depreciación

Las tasas de depreciación de dichos bienes se encuentran establecidas en los Lineamientos emitidos por el CONAC, denominado Parámetros de Vida Útil, las cuales se detallan a continuación:

| Concepto | Depreciación Anual% |
|--|---------------------|
| BIENES MUEBLES | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | |
| Muebles de oficina y estantería | 10 |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 10 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

| | |
|---|------|
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 33.3 |
| Aparatos Deportivos | 20 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 33.3 |
| Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 20 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 20 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 20 |
| Equipo de Transporte | |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 20 |
| Carrocerías y Remolques | 20 |
| Otros Equipos de Transporte | 20 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10 |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 |
| Herramienta y Máquinas-Herramienta | 10 |
| Otros Equipos | 10 |

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada

Al 31 de diciembre los bienes muebles adquiridos en el ejercicio fiscal 2014 al 2017 se han depreciado, de conformidad con los montos de vida útil y porcentaje de depreciación emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, quedando los importes como a continuación se detallan:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Total | 70,649.7 | 50,170.3 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración. | 58,537.1 | 42,086.4 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

| | | |
|---|----------|---------|
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo. | 84.6 | 53.4 |
| Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio. | 10,858.6 | 7,285.3 |
| Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte. | 981.1 | 681.3 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas. | 188.3 | 63.9 |

Pasivo

Cuentas por Pagar

En este rubro se consideran los importes que representan obligaciones de pago del Instituto a corto y largo plazo, las cuales se encuentran identificadas de acuerdo a su fecha de vencimiento en 90, 180, menos o igual a 365 y mayor a 365 días.

| Concepto | 2017 | | | | | 2016 |
|--|----------|----------|----------|----------|-----------------|------------------|
| | Hasta | Hasta | Hasta | Más de | Total | Total |
| | 90 días | 180 días | 365 días | 365 días | | |
| Total | | | | | 82,285.9 | 178,816.3 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,817.8 | | | | 2,817.8 | 2,887.5 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 43,986.2 | | | | 43,986.2 | 140,274.4 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 3,003.6 | | | | 3,003.6 | - |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 31,744.7 | | | | 31,744.7 | 32,742.8 |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 294.9 | | | | 294.9 | 794.9 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | 438.7 | | | 438.7 | 2,116.7 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Este rubro se refiere a obligaciones factibles de pago que se encuentran respaldadas con el saldo de la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes específicamente Inversiones a Corto Plazo, incluye principalmente dentro del rubro de Servicios Personales las retenciones de la primera y segunda quincena del mes de diciembre, en los apartados de Proveedores por Pagar se compone principalmente de medicamentos de alta especialidad y Servicios Subrogados.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Instituto custodia recursos provenientes de préstamos los cuales se concentran en la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración, que en su caso podrán ser utilizados para sufragar los créditos que no puedan ser cobrados en caso de deceso, esta cuenta se integra al 31 de diciembre por un monto de 10 millones 435 mil pesos y en el ejercicio fiscal 2016 su saldo fue de 21 millones 211 mil pesos.

Provisiones a Corto Plazo

Representa el monto de obligaciones a cargo del instituto, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; y que se integra principalmente por fondos de garantía por préstamos otorgados, al 31 de diciembre de 2017, el monto por provisiones a corto plazo es de 321 mil pesos y en el ejercicio fiscal 2016 su saldo fue de 668 mil pesos.

Otros Pasivos A Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del instituto con acreedores principalmente por recuperaciones de más en préstamos otorgados en sus diferentes modalidades, y que se integra al 31 de diciembre de 2017 por un monto de 1 mil pesos y en el ejercicio fiscal 2016 su saldo fue de 1 mil pesos.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| Total | -1,773,025.9 | -1,865,330.6 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | -1,773,025.9 | -1,865,330.6 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | - | - |

Patrimonio Generado

Representa la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo el patrimonio generado por el instituto del ejercicio fiscal 2015 hacia atrás que compone los bienes muebles, inmuebles y almacenes, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que le afectan, por lo que al cierre del ejercicio, alcanzó la suma de -1,773 millones 25 mil pesos, los principales movimientos que integraron dicho monto son los siguientes:

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|--------------|
| Total | -1,773,025.9 |
| Resultados de ejercicios Anteriores | -856,183.6 |
| Patrimonio Generado del Ejercicio | 92,304.7 |
| Revalúos | -1,009,147.0 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al cierre del mes de diciembre del 2017 el Instituto presentó ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de 92 millones 304 mil pesos, resultado de los ingresos devengados en el periodo y los gastos del mismo.

Los Ingresos y Gastos se explican en las Notas al Estado de Actividades.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta muestra los resultados acumulados provenientes de ejercicios anteriores, y el patrimonio por incorporación de bienes muebles e inmuebles, el monto asciende a la cantidad negativa de 856 millones 183 mil pesos.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Representa el importe de ingresos devengados propios conforme a ley, por cuotas y aportaciones principalmente. Así como otros ingresos por atención a pacientes no derechohabientes y productos y aprovechamientos de Tipo Corriente.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------|
| Total | 3,627,104.1 | 3,043,396.5 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 3,090,750.9 | 2976,188.1 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 524,462.6 | 54,819.8 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 4,607.5 | 3,289.8 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 7,283.1 | 9,098.8 |

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

La mayor parte de ingresos devengados en el Instituto durante el período correspondiente del 01 al 31 de diciembre del 2017 proviene de las Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, principal motor del Instituto comprendidos en la Ley del ISSSTEP, el importe al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de 3 millones 90 mil pesos y al cierre del ejercicio fiscal 2016 la cantidad de 2 millones 976 mil pesos.

Productos

Comprenden el importe de los ingresos por los rendimientos financieros generados por inversiones del 1 al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de 524 millones 462 mil pesos, para el caso del ejercicio 2016 en este rubro se presentó un importe de 54 millones 819 mil pesos.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios

Los ingresos registrados en este concepto se refieren principalmente a los servicios otorgados por las estancias infantiles en beneficio de los derechohabientes, al 31 de diciembre de 2017 se registró un monto 7 millones 283 mil pesos y por lo que respecta al cierre del ejercicio 2015 presentó un saldo de 9 millones 98 mil pesos.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de 107 millones 422 mil pesos, de los cuales 5 millones 356 mil pesos fueron recibidos a través de la Secretaría de Finanzas y Administración y el resto corresponde a las Transferencias del Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Se integra por las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, necesarios para el adecuado funcionamiento de las unidades administrativas del Instituto, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Total | 1,635,088.6 | 1,638,903.5 |
| SERVICIOS PERSONALES | 667,281.5 | 621,128.4 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 395,471.7 | 649,260.1 |
| SERVICIOS GENERALES | 572,335.4 | 368,515.0 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Personales

Corresponde al gasto por las remuneraciones al personal de carácter permanente y eventual al servicio del instituto y las obligaciones que se generan como son las aportaciones conforme a la ley del ISSSTEP.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Total | 667,281.5 | 621,128.4 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 204,473.4 | 198,738.1 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 82,861.5 | 78,693.5 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 59,499.9 | 57,939.6 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 72,878.0 | 70,915.6 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 221,319.8 | 186,847.1 |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | 26,248.9 | 27,994.5 |

Materiales y Suministros

Corresponde al gasto por los insumos requeridos para el otorgamiento de bienes a los derechohabientes, así como para el desempeño de las funciones administrativas.

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Total | 395,471.7 | 649,260.1 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 6,922.6 | 22,481.3 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 9,769.7 | 8,145.4 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | 1,783.5 | 1,455.7 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 373,412.5 | 607,545.8 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 738.5 | 904.3 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 1,372.7 | 5,725.2 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 1,472.2 | 3002.5 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Generales

Corresponde al importe por el gasto generado por los servicios contratados para el funcionamiento del instituto para el otorgamiento de servicios a los derechohabientes, así como para las funciones en la operación del Instituto

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Total | 572,335.4 | 368,515.0 |
| SERVICIOS BÁSICOS | 12,068.8 | 10,155.2 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 7,243.5 | 10,447.7 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 421,358.1 | 166,558.5 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 8,181.9 | 13,733.7 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | 100,011.6 | 144,799.7 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | 148.9 | 44.0 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 3,106.2 | 2,424.2 |
| SERVICIOS OFICIALES | 1,608.3 | 2,877.7 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 18,608.1 | 17,474.3 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Corresponde el gasto por el pago de nómina de pensiones y jubilaciones, así como las transferencias realizadas al fideicomiso de pensiones y jubilaciones, al 31 de diciembre de 2017, se registró un monto de 1,738 millones 767 mil pesos, y para el cierre del 2016, fue de 1,588 millones 485 mil pesos.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Otros Gastos

| Concepto | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Total | 20,830.8 | 49,624.3 |
| Inversión Pública No Capitalizable | - | - |
| Otros Gastos | 351.4 | 1,149.4 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 20,479.4 | 48,474.9 |

Conciliación de Ingresos y Egresos Presupuestarios y Contables

| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
|--|---|--------------------|
| Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 | | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 3,734,526.6 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0.0 |
| Incremento por variación de inventarios | - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Disminución del exceso de provisiones | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | - | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | - | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0.0 |
| Productos de capital | - | |
| Aprovechamientos capital | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos | - | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | - | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 3,734,526.6 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
|---|----------|--------------------|
| Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 3,623,020.1 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 1,629.0 |
| Mobiliario y equipo de administración | 162.1 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 10.3 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 1,336.6 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 120.0 | |
| Activos biológicos | 0.0 | |
| Bienes inmuebles | 0.0 | |
| Activos intangibles | 0.0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0.0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0.0 | |
| Compra de títulos y valores | 0.0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.0 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 20,830.8 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 20,479.4 | |
| Provisiones | 0.0 | |
| Disminución de inventarios | 0.0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.0 | |
| Otros Gastos | 351.4 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.0 | |
| | 0.0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 3,642,221.9 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

La estructura del Estado de Flujos de Efectivo incluye los rubros por actividades de:

Operación

Inversión

Financiamiento

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| Total | 797.4 | 795.0 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN | 795.0 | 795.0 |
| Instituciones o Dependencias Oficiales | 761.1 | 761.1 |
| Empresas o Personas Privadas | 33.9 | 33.9 |
| BANCOS/TESORERÍA | 2.4 | - |
| Bancos H.S.B.C | 2.4 | - |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A continuación se presentan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas por el Instituto durante el período del 01 de Enero al 31 de diciembre 2017, con los recursos provenientes del presupuesto de egresos.

| Concepto | 2017 |
|--------------|---------------|
| Total | 1629.0 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

| | |
|---|---------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 162.1 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 10.3 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,336.6 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 120.0 |

Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación representa el resultado de la gestión del ejercicio fiscal, es decir la diferencia entre el origen de los recursos (ingresos) y la aplicación de los mismos (gastos), los cuales se detallan en las Notas al Estado Analítico de los Ingresos Presupuestarios y Analítico de los Egresos.

| Concepto | Importe |
|--|-------------|
| FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 155,499.6 |
| FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - 554.1 |
| FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - 154,943.1 |
| TOTAL | 2.4 |
| DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES | - |
| DIFERENCIA | 2.4 |

El concepto de Incremento Neto en Efectivo y Equivalentes al Efectivo se determina por la variación entre el saldo final menos el saldo inicial del ejercicio, de la cuenta de Efectivo y Equivalentes y se refiere a los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACION PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto de egresos devengado correspondiente al cierre del mes de diciembre del 2017, ascendió a 3,623 millones 20 mil pesos, en los siguientes capítulos de gasto:

| Concepto | Presupuesto | | Variación | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| | Autorizado | Devengado | Nominal | Porcentual |
| Total | 2,921,297.2 | 3,623,020.1 | 701,722.9 | 24.0% |
| Servicios Personales | 692,165.4 | 667,281.5 | -24,883.9 | -3.6% |
| Materiales y Suministros | 435,366.4 | 395,471.7 | -39,894.7 | -9.2% |
| Servicios Generales | 317,191.8 | 572,335.4 | 255,143.6 | 80.4% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,476,573.6 | 1,986,302.5 | 509,728.9 | 34.5% |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | - | 1,629.0 | 1,629.0 | 0.0% |
| Inversión Pública | - | - | - | 0.0% |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | - | - | - | 0.0% |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | 0.0% |
| Deuda Pública | - | - | - | 0.0% |

Es importante destacar que las cifras presentadas en el Estado del Ejercicio del Presupuesto, reflejan las erogaciones realizadas por el Instituto en todos los capítulos de gasto, mientras que el Estado de Actividades sólo refleja los gastos devengados en los capítulos 1000, 2000, 3000 y 4000 que afectaron cuentas contables de gasto, excluyendo los capítulos de gasto que incrementan el activo. Por lo anterior, los totales en cada uno de los Estados Financieros en comento, no son comparables.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Durante el periodo del 01 al 31 de diciembre del 2017, se registró una variación porcentual de 27.8 por ciento entre el monto de ingresos recaudado y el estimado en el Presupuesto de Ingresos, lo que representó un incremento de 813 millones 229 mil pesos contra el presupuesto estimado de ingresos

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| Total | 2,921,297.2 | 3,734,526.6 | 813,229.4 | 27.8% |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 2,903,170.5 | 3,090,750.9 | 187,580.4 | 6.5% |
| Derechos | - | - | - | 0.0% |
| Productos | 5,675.7 | 524,462.6 | 518,786.9 | 9140.5% |
| Aprovechamientos | 86.8 | 4,607.5 | 4,520.7 | 5208.2% |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 6,868.2 | 7,283.1 | 414.9 | 6.0% |
| Participaciones y Aportaciones | 5,496.0 | 107,422.5 | 101,926.5 | 1854.6% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | 0.0% |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican la situación financiera del Gobierno del Estado, 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 los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables

Registran eventos que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y los resultados del Gobierno del Estado, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales.

El saldo en cuentas de orden del 01 al 31 de diciembre del 2017, se integra por los siguientes conceptos:

| Concepto | Importe |
|---|--------------------|
| Total | 3,446,970.9 |
| Bienes en Comodato | 19,542.3 |
| Cartas Compromiso Pago Deudoras | 2,061.7 |
| Cuentas Recuperado De Mas | 2.1 |
| Cuentas por Cobrar Pensiones y Jubilaciones y Fovisstep | 3,199,026.8 |
| Proyecto De Inversión Integral Deudora | 226,338.0 |

Cuentas de Orden Presupuestarias

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Estas cuentas muestran las diferentes etapas de los recursos presupuestarios durante un ejercicio fiscal, de conformidad con los presupuestos aprobados de Ingresos y Egresos vigentes.

De acuerdo a lo anterior se tienen cuentas de ingresos que registran: la Ley de Ingresos Estimada que incluye las Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Productos, Aprovechamientos, así como la Venta de Bienes y Servicios, además de Participaciones, Aportaciones, Recursos Convenidos, y Otros Ingresos; Ley de Ingresos por Ejecutar que incluye las modificaciones de la Ley Estimada así como el registro de los ingresos devengados; Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada y Ley de Ingresos Recaudada, la cual registra el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los conceptos aprobados en Ley.

| Concepto | Importe |
|--|-------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 2,921,297.2 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 813,229.5 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 3,734,526.6 |

En ese mismo contexto se enuncian las cuentas de egresos: Presupuesto de Egresos Aprobado la cual registra el importe de las asignaciones presupuestarias aprobadas por el H. Congreso del Estado en la Ley de Egresos; Presupuesto de Egresos por Ejercer considera el Presupuesto de Egresos Aprobado y sus adecuaciones menos el presupuesto comprometido; Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos Devengado que representa el monto de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas, finalmente la cuenta de Presupuesto de Egresos Pagado considera la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

| Concepto | Importe |
|---|-------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 2,921,297.2 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 0.0 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 701,722.9 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 3,623,020.1 |

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Presupuesto de Egresos Pagado | 3,579,581.1 |
|-------------------------------|-------------|

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tienen injerencia en esta materia, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, presenta los Estados Financieros correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2017, que incluyen las cifras correspondientes al mismo periodo por el ejercicio 2016.

Estos documentos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por el instituto, de acuerdo a los principios y políticas contables mediante las cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente.

Para una mayor exposición de la Información Financiera se incluyen diversas notas que amplían el contexto dentro del cual se generaron los datos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que son considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Con el mismo fin, a continuación se presenta una breve descripción de la estructura y el contenido de la Información Financiera al 31 de diciembre 2017.

Información Contable

Estado de Situación Financiera, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.

Estado de Actividades, tiene como fin informar la variación total del patrimonio durante un periodo, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del ente público.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, el cual incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de la Hacienda Pública.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Estado de Cambios en la Situación Financiera, su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del ente público.

Estado de Flujos de Efectivo, presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del ente público, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

Estado Analítico del Activo, muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, su finalidad es mostrar las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada periodo, derivadas del endeudamiento interno y externo.

Informe sobre Pasivos Contingentes, consideran obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no.

Información Presupuestaria

Para complementar la información presentada, se agregaron los Estados Presupuestarios con la intención de mostrar el comportamiento de los ingresos y egresos del presupuesto para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Estado Analítico de Ingresos, muestra la distribución de los ingresos del Instituto de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por rubro de ingresos.

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, muestra los movimientos y la situación de cada cuenta de las distintas clasificaciones, de acuerdo con los diferentes grados de desagregación de las mismas que se requiera.

Panorama Económico

El Régimen Jurídico del Instituto es el de un Organismo Público Descentralizado, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios.

Las Contribuciones Fiscales a que está obligado el Instituto por Impuestos Federales son: Retenciones por Impuesto Sobre la Renta por Salarios, Retenciones por Impuesto sobre la Renta por Asimilados a Salarios, Retenciones por Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales, Retenciones por de Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento de Inmuebles.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Las Contribuciones Fiscales a que está obligado el Instituto por Impuestos Estatales son: 3% de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y Derechos por 5 al millar de la Ley de Ingresos.

Autorización e Historia

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, se creó el 10 de febrero de 1981, mediante el Diario Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Puebla.

La Principal Actividad del Instituto es la de contribuir a mantener la calidad de vida de los trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla y sus familiares, otorgando Servicios Médicos, Prestaciones Económicas y Sociales.

Organización y Objeto Social

El Objeto Social del Instituto es el Establecimiento de un régimen de Seguridad Social que garantice el derecho a la salud, la asistencia médica y el bienestar social y cultural de los trabajadores, jubilados, pensionados de la Instituciones Públicas y sus beneficiarios.

La Estructura Organizacional Básica del Instituto a continuación se plasma:

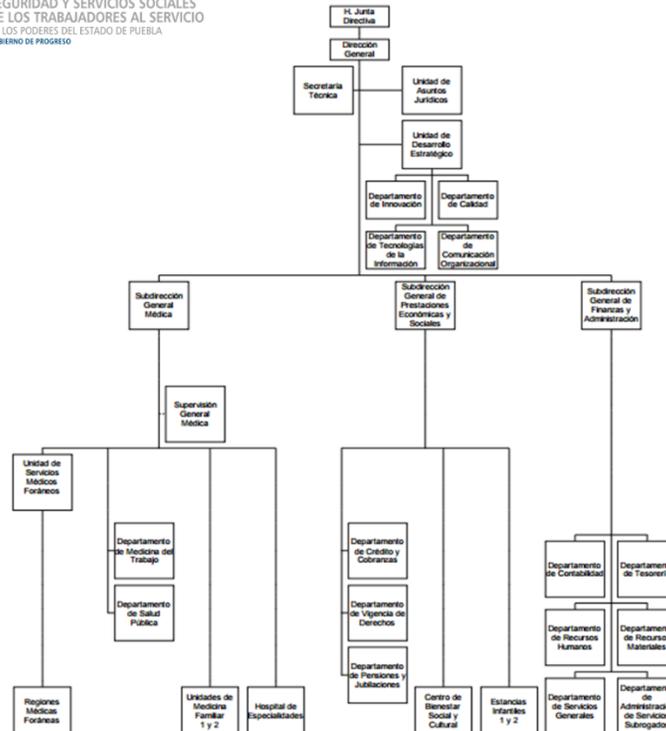
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 MILES DE PESOS



INSTITUTO DE
SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES
DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO
DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA
GOBIERNO DE PROGRESO

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al
Servicio de los Poderes del Estado de Puebla (ISSSTEP)



SECRETARÍA DE FINANZAS Y
ADMINISTRACIÓN
No. de Registro: GEP/11/17/0000400/14
Fecha: JUNIO DE 2014

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP), legislación estatal y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental y a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad.

Los Estados de Situación Financiera y Actividades se presentan de manera acumulativa y con base en devengado, demostrando que el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla se encuentra a la vanguardia en lo relativo a la Armonización Contable a nivel nacional.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, fueron elaborados de conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema que utiliza el Instituto para el registro de sus operaciones presupuestales y contables es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, mismo que fue aprobado por el CACEP y que cumple con los requerimientos mínimos establecidos en los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de los registros contables y presupuestarios, Asimismo, generará estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables.

Así mismo, el sistema efectúa los registros, procedimientos e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones y eventos que, derivados de la actividad económica del ISSSTEP que modifican la situación patrimonial.

Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el periodo que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de Estados Financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte del Instituto en el proceso de definición de las políticas de contabilidad.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

A lo largo de la Historia de este instituto, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios y otras inversiones de liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor

c. Inversiones Financieras

Este Rubro representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

d. Instrumentos financieros derivados

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, no obtuvo financiamiento, por lo que no se generó ninguna contratación.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los Bienes Muebles e Inmuebles se registran a su costo de adquisición o construcción; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor razonable determinado por la administración de la Entidad a partir de:

- I) cotizaciones observables en los mercados;
- II) valores de mercado de activos o activos netos similares en cuanto a sus rendimientos, riesgos y beneficios y
- III) técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero.

f. Provisiones

El Instituto deberá constituir reservas actuariales y financieras a fin de garantizar la suficiencia y capacidad económica que le permitan cumplir con las obligaciones a su cargo que esta Ley establece.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

La constitución de las reservas actuariales será prioritaria sobre las financieras, con el propósito de garantizar el pago de los compromisos por concepto de pensiones, pago póstumo, del fondo de reintegro por separación y de las amortizaciones de créditos otorgados por el Instituto. Los remanentes presupuestales anuales que en su caso se presenten, se integrarán a las reservas actuariales, los cuales se sujetarán a los principios de transparencia y publicidad.

g. Beneficios a los Empleados

Los pagos basados en antigüedad a que puedan tener derecho los empleados en caso de retiro voluntario, separación o muerte de acuerdo a las condiciones generales de trabajo se registran como egresos en el año que se vuelven exigibles y se pagan, conforme a lo estipulado en el Contrato Colectivo de Trabajo, contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio.

h. Patrimonio

El Patrimonio del Instituto estará constituido por: I. Sus propiedades, posesiones, derechos y obligaciones; II. Las cuotas de los trabajadores, jubilados, pensionados y pensionistas; III. Las aportaciones de las Instituciones Públicas; IV. Los créditos que se constituyan y los intereses que se generen a su favor, con cargo a los trabajadores, jubilados, pensionados, pensionistas y a las Instituciones Públicas; V. Los intereses, las rentas, plusvalías y demás utilidades que se obtengan de las inversiones que haga el Instituto; VI. El importe de las indemnizaciones, pensiones vencidas e intereses que prescriban a favor del Instituto; VII. Las donaciones, herencias y legados que se hagan al Instituto; VIII. Los fondos, inversiones y reservas constituidas o que en el futuro se constituyan en los términos de esta Ley; IX. El producto de las sanciones económicas aplicadas en términos de este ordenamiento, las concesiones y demás ingresos que obtenga por cualquier título; X. Los ahorros acumulados por los trabajadores, en la Institución de Ahorro de Funcionarios y Empleados Públicos; y XI. Las percepciones de carácter civil o mercantil respecto de las cuales el Patrimonio resulte beneficiario.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos, la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos, se reconocen en Resultados cuando es efectivamente recaudado.

j. Reconocimiento de Gastos

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Se reconoce cuando existe una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes (excepto capitalizables), servicios; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Eventos posteriores al cierre

No se registró evento económico posterior al cierre del periodo de enero a diciembre del ejercicio 2017, que modifique las cifras presentadas en el mismo.

Las cifras de los Estados Financieros y sus Notas que se acompañan, están expresadas en miles de pesos nominales, por lo que en las sumas parciales y totales pueden existir diferencias no materiales contra las cifras denominadas en pesos y pueden diferir con lo reportado en la Cuenta Pública del Instituto debido a efectos de redondeo.

La información presentada en los Estados Financieros y aclarada en la notas a los mismos se encuentra soportada en los registros contables del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla.

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