



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 2018

CIFRAS EN 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	2018	2017
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	795.0	795.0
Instituciones o Dependencias Oficiales	761.1	761.1
Empresas o Personas Privadas	33.9	33.9
BANCOS/TESORERIA	2,513.5	2.4
Bancos H.S.B.C	-	2.4
Grupo Financiero Banorte	2,513.5	-
Total	3,308.5	797.4

de res. d.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, Bienes o Servicios

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ISSSTEP en Instituciones Bancarias, así mismo entre otras a los importes pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2018, por Préstamos que se otorgan conforme a ley del ISSSTEP.

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	-			765,861.7	403,818.4
Interacciones Casa de Bolsa Cont. 100060690	-		112,643.9	112,643.9	193,381.7
Interacciones Contrato 60725	-		199,450.5	199,450.5	184,877.2
Multiva Casa de Bolsa	-		5,463.5	5,463.5	5,557.5
Ve por Mas Casa de Bolsa	-		448,303.8	448,303.8	20,002.0
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-			3.4	4.8
Instituciones o Dependencias Oficiales	-		3.4	3.4	4.8
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-			612.5	753.2
Empresas y/o Personas Privadas	-		600.0	600.0	600.0
Funcionarios y Empleados	-		12.5	12.5	153.2
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	-			114,223.5	99,030.8
Préstamos a Corto Plazo	-		114,223.5	114,223.5	99,030.8
Total			880,701.1	880,701.1	503,607.2

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.

Handwritten signature



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	2018	2017
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS	1,685,197.8	1,774,079.1
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Financieros	1,685,197.8	1,774,079.1
Total	1,685,197.8	1,774,079.1

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	2018	2017
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	1,064,932.2	1,085,524.6
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	1,064,932.2	1,085,524.6
Total	1,064,932.2	1,085,524.6

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa el monto de los bienes inmuebles, así como los gastos derivados de actos de 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:

[Handwritten signature]



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2018	2017
Predio Rústico (18 Oriente)	2,530.2	2,530.2
Complejo Hospitalario (San Baltazar Campeche)	211,217.3	211,217.3
Clínica 1 (24 Norte 802)	13,856.4	13,856.4
Clínica 2 (El Cerrito)	13,596.0	13,596.0
Bodega P/ Archivo En Desuso (Privada Sinaloa)	4,299.8	4,299.8
Centro De B Social Y Cultural	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	4,928.2
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 Zacatlán (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
Total	334,313.0	334,313.0

Bienes Muebles

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

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,412.3	77,673.1
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	2,978.0	2,586.1
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE	82,114.5	84,345.0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,926.7	5,058.3
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y	57,866.1	11,613.8
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	-	-
Total	178,297.6	181,276.3

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





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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Al 31 de diciembre del 2018 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:

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	% de depreciación anual
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	
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
Herramientas 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.

Handwritten signature



**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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Representa el monto de derechos del instituto por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, y que a continuación se detalla:

Concepto	2018	2017
Licencias	1,192.8	-
Total		

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	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,764.6				2,764.6	2,817.8
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7.1				7.1	43,986.2
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO					-	3,003.6
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					-	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,243.0				27,243.0	31,744.7
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO					486.7	294.9
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		103.7			103.7	103.7
Total					30,605.1	82,285.9

pl. ad. d.



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 2018

CIFRAS EN 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.

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 80 mil pesos y en el ejercicio fiscal 2017 su saldo fue de 10 millones 438 mil pesos.

Concepto	2018	2017
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	10,080.7	10,438.2
Pendiente De Aplicar Antpo. A Proveedores	10,080.7	10,438.2
Total	10,080.7	10,438.2

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 2018, el monto por provisiones a corto plazo es de 2 millones 27 mil pesos y en el ejercicio fiscal 2017 su saldo fue de 321 mil pesos.

Handwritten signature and initials



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Pasivos

Representa el monto de los adeudos del instituto con acreedores por anticipo de las aportaciones 2019, que el Gobierno del Estado efectúa a este organismo.

Concepto	2018	2017
Otros Pasivos Circulantes	400,001.4	1.4
Total		

2) 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	2018	2017
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3,247,291.8	3,090,750.9
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	693,748.7	524,462.6
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,839.7	4,607.5
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	9,401.8	7,283.1
Total	3,952,282.0	3,627,104.1

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

La mayor parte de ingresos devengados en el Instituto al 31 de diciembre del 2018 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 2018 asciende a la cantidad de 3000 mil 200 millones de pesos y al cierre del ejercicio fiscal 2017 la cantidad de 3 mil 90 millones de pesos.

PS, S.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Productos

Comprenden el importe de los ingresos por los rendimientos financieros generados por inversiones del 1 al 31 de diciembre de 2018 por la cantidad de 693 millones 748 mil pesos, para el caso del ejercicio 2017 en este rubro se presentó un importe de 524 millones 462 mil 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 2018 se registró un monto 9 millones 401 mil pesos y por lo que respecta al cierre del ejercicio 2017 presentó un saldo de 7 millones 283 mil pesos.

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

El rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de 47 millones 963 mil pesos, correspondiente a las Transferencias del Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones.

Handwritten signatures and initials.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	698,147.3	667,281.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	79,781.7	395,471.7
SERVICIOS GENERALES	940,378.2	572,335.4
Total	1,718,307.2	1,635,088.6

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	2018	2017
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	208,869.4	204,473.4
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	95,476.8	82,861.5
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	62,533.8	59,499.9
SEGURIDAD SOCIAL	76,629.2	72,878.0
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	228,125.9	221,319.8
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	26,512.2	26,248.9
Total	698,147.3	667,281.5

gfe 24/12



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	2018	2017
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ALIMENTOS Y UTENSILIOS	9,272.2	6,922.5
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	11,491.7	9,769.7
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5,488.9	1,783.5
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	37,709.4	373,412.5
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	1,088.3	738.6
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	9,908.9	1,372.7
Total	79,781.7	395,471.7

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	2018	2017
SERVICIOS BÁSICOS	13,834.8	12,068.8
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	7,700.6	7,243.5
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y	779,173.5	421,358.0
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	9,145.4	8,181.9
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	104,407.2	100,011.5
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	-	148.9
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,429.5	3,106.2
SERVICIOS OFICIALES	1,930.4	1,608.3
OTROS SERVICIOS GENERALES	20,756.8	18,608.1
Total	940,378.2	572,335.2

Handwritten signature or initials



**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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Corresponde al gasto por el pago de nómina de pensiones y jubilaciones, así como las transferencias realizadas al fideicomiso de pensiones y jubilaciones.

Concepto	2018	2017
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,917,696.2	1,738,767.2
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	308,781.9	247,535.3
Total	2,226,478.1	1,986,302.5

Otros Gastos

Concepto	2018	2017
Bienes Con Valor menor a los 35 SMDF	367.6	351.4
Depreciación de Bienes Muebles	-	20479.4
Total	367.6	20830.8

Handwritten signature



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-1,720,203.9	-1,773,025.9
Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido	-	-
Total	-1,720,203.9	-1,773,025.9

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 e inmuebles, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que le afectan.

Concepto	Importe
Resultados de Ejercicios Anteriores	-766,149.0
Patrimonio Generado del Ejercicio	55,092.1
Revalúos	-1,009,147.0
Total	-1,720,203.9

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al cierre del mes de diciembre del 2018 el Instituto presentó un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de 55 millones 92 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 766 millones 149 mil pesos.

Handwritten signature/initials



**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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) 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	2018	2017
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	795.0	795.0
Instituciones o Dependencias Oficiales	761.1	761.1
Empresas o Personas Privadas	33.9	33.9
BANCOS/TESORERÍA	2,513.5	2.4
Bancos H.S.B.C	-	2.4
Grupo Financiero Banorte	2,513.5	-
Total	3,308.5	797.4

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A continuación se presentan las adquisiciones realizadas por el Instituto durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre 2018, con los recursos provenientes del presupuesto de egresos.

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	393.8	162.1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13.9	10.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	48.7	261.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	395.5	120.0
Total	851.9	554.1

Handwritten signature



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	2018
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	55,466.7
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-851.9
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-52,103.7
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,511.1

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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos Presupuestarios		4,000,245.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
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		-
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,000,245.0

jel as. x.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		3,945,637.2
2. Menos egresos presupuestarios no contables		851.9
Mobiliario y equipo de administración	393.8	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13.9	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	48.7	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	395.5	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		367.6
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	367.6	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,945,152.9

Handwritten signatures and initials:
 J.L. A.S. X.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

El presupuesto de egresos devengado correspondiente al cierre del mes de diciembre del 2018, ascendió a 3,945 millones 637 mil pesos, en los siguientes capítulos de gasto:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	753,686.8	698,147.3	-55,539.5	-7.4%
Materiales y Suministros	128,016.7	79,781.7	-48,235.0	-37.7%
Servicios Generales	623,644.4	940,378.2	316,733.8	50.8%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,550,952.8	2,226,478.1	675,525.3	43.6%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10,396.3	851.9	-9,544.4	-91.8%
Inversión Pública	3,975.1	-	-3,975.1	-100.0%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	0.0%
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	0.0%
Deuda Pública	-	-	-	0.0%
Total	3,070,672.1	3,945,637.2	874,965.1	28.5%

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.

pep. x.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Durante el periodo del 01 al 31 de diciembre del 2018, se registró una variación porcentual de 30.3 por ciento entre el monto de ingresos recaudado y el estimado en el Presupuesto de Ingresos.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	3,049,400.8	3,247,291.8	197,891.0	6.5%
Derechos	-	-	-	0.0%
Productos	8,675.7	693,748.7	685,073.0	7896.5%
Aprovechamientos	86.8	1,839.7	1,752.9	2019.5%
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	7,012.8	9,401.8	2,389.0	34.1%
Participaciones y Aportaciones	5,496.0	47,963.0	42,467.0	772.7%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-
Total	3,070,672.1	4,000,245.0	929,572.9	30.3%

ff. [Signature]



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 2018

CIFRAS EN 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 2018, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Bienes Concesionados o en Comodato	3,371,670.3
Bienes Bajo Contrato en Comodato	
Bienes en Comodato	19,542.3
Cartas Compromiso de Pago Deudoras	2,206.8
Cuentas Recuperado de más	2.4
Cuentas por Cobrar de Pensiones y Jubilaciones y Fovissstep	2,112,678.2
Proyecto de Inversión Integral Deudora	150,892.0
Financiamiento Pensiones y Jubilaciones	1,086,348.6

JL. AS. X.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Cuentas de Orden Presupuestarias

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	3,070,672.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,000,245.0
Ley de Ingresos Recaudada	4,000,245.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,070,672.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,945,637.2
Presupuesto de Egresos Devengado	3,945,637.2
Presupuesto de Egresos Pagado	3,945,630.2

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.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 2018, que incluyen las cifras correspondientes al mismo periodo por el ejercicio 2017.

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 periodo, 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 2018.

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 2018

CIFRAS EN 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 2018.

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.

Handwritten signature or initials.



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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.

JL. AS. S.



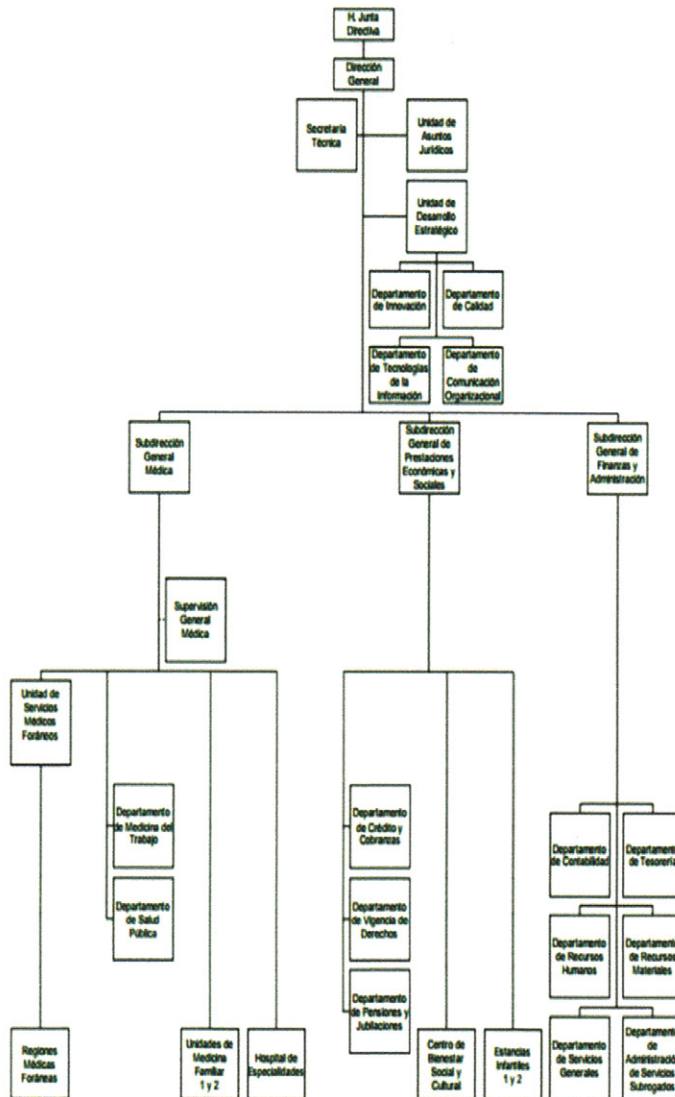
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 (ISSSTEP)



SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
No. de Registro: CEP1170000400014
Fecha: JUNIO DE 2014

J.P. R.S. &



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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.

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.

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.

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.





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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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

fl. [signature]



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

ff. p. &



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 2018

CIFRAS EN MILES DE PESOS

j. Reconocimiento de Gastos

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.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla al 31 de diciembre de 2018 no cuenta con activos o recursos financieros en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo

Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el Instituto para realizar las activ

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se presentan las cifras al 31 de Diciembre de 2018:

Concepto	2018
Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones Inversión	1,635,175.90
Fideicomiso SAR Inversión	50,021.90
Total	1,685,197.8

Handwritten signature



**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 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Reporte de la Recaudación

Se presentan las cifras al 31 de Diciembre de 2018:

FUENTE DE INGRESO	Estimado	Devengado	Variación
Ingresos Propios	3,070,672.1	3,956,490.8	885,818.7
Recursos Estatales	0.0	43,754.2	43,754.2
Total	3,070,672.1	4,000,245.0	929,572.9

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico del Deuda

El instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla al 31 de diciembre de 2018 no cuenta con Deuda Pública ni financiamientos.

Proceso de Mejora

Las principales mejoras que se realizaron versan sobre la Armonización Contable, al estar a la vanguardia en el cumplimiento del proceso de armonización contable, al venir dando cumplimiento a lo establecido en las Regla, Normas, Acuerdos, Lineamientos y demás disposiciones análogas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Handwritten signature



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 2018
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

No se registró evento económico posterior al cierre del periodo de enero a diciembre del ejercicio 2018, 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.

Partes Relacionadas

No se tienen partes relacionadas que ejercen influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

DR. JESÚS LORENZO MARÍN RAMÉ
Director General

DR. ANTONIO FERNÁNDEZ CORTÉS
Subdirector General de Finanzas y
Administración

Ma. Concepción Yohán
**C.P. MARIA DEL CARMEN PONCE DE
LEÓN Y GRAJALES**
Jefa del Departamento de Contabilidad