

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

II 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 propio (saldo en bancos), así como depósitos de terceros en administración de entidades de la administración pública estatal y por empresas privadas, como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA 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	2,690.4	2,513.5
Grupo Financiero Banorte	2,690.4	2,513.5
Total	3,485.4	3,308.5

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ISSSTEP para inversiones de corto plazo en Instituciones Financieras, así mismo entre otras a los importes pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2019, por Préstamos que se otorgan conforme a ley del ISSSTEP.



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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO			426,812.4	426,812.4	765,861.7
Interacciones Casa de Bolsa Cont.100060690	-		-	-	112,643.9
Interacciones Contrato 60725	-		213,825.2	213,825.2	199,450.5
Multiva Casa de Bolsa	-		5,581.8	5,581.8	5,463.5
Ve por Mas Casa de Bolsa	-		207,405.4	207,405.4	448,303.8
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-		7.1	7.1	3.4
Instituciones ó Dependencias Oficiales	-		7.1	7.1	3.4
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-		693.8	693.8	612.5
Empresas y/o Personas Privada	-		600.0	600.0	600
Funcionarios y Empleados	-		93.8	93.8	12.5
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	-		118,556.2	118,556.2	114,223.5
Préstamos a Corto Plazo	-		118,556.2	118,556.2	114,223.5
Total			546,069.5	546,069.5	880,701.1

Cabe destacar que la Cuenta de Deudores de Empresas y/o personas privadas, comprende un adeudo del Sr. 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 del monto adeudado actualizado, el cual será debidamente notificado para su ejecución.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo que muestra esta cuenta al 31 de diciembre de 2019, corresponde principalmente a anticipos entregados a los proveedores de bienes y servicios, los cuales serán amortizados en el ejercicio.

Concepto	2019	2018
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,728.1	-
Pendiente De Aplicar Anticipo A Proveedores	1,728.1	-
Total	1,728.1	-

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 2019

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	2019	2018
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	1,432,287.3	1,685,197.8
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos Financieros	1,432,287.3	1,685,197.8
Total	1,432,287.3	1,685,197.8

Inversiones Financieras 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	2019	2018
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	1,036,839.5	1,064,932.2
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	1,036,839.5	1,064,932.2
Total	1,036,839.5	1,064,932.2

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:

Concepto	2019	2018
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 Insumos Médicos Y Desechables(Terreno Col. Azcarate)	4,387.1	4,387.1



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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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
Clínica 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
Estancia Infantil 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	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	30,426.3	30,412.3
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,978.0	2,978.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	126,872.9	82,114.5
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,926.7	4,926.7
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	57,866.1	57,866.1
Total	223,070.0	178,297.6

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

Al 31 de diciembre del 2019 los Bienes Muebles propiedad del Instituto han sido depreciados de conformidad a los Parámetros de vida útil y porcentajes de depreciación emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como a continuación se detallan:



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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	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 Educacional y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educacional 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.

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:



ISSSTEP

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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
LICENCIAS	1,192.8	1,192.8
Total	1,192.8	1,192.8

Depreciación, deterioro y amortización acumulada

Al 31 de Diciembre de 2019 se regularizó el cálculo de la depreciación histórica de bienes muebles e inmuebles con corte al período 2018; así mismo, se aplicó la depreciación correspondiente al ejercicio 2019. La citada regularización generó al cierre del presente ejercicio un impacto en "Gastos de Depreciación" 2019 de \$18 millones 697 mil pesos y en "Otros gastos" de 246 millones 545 mil pesos. Las cifras que se reportan, reflejan la situación actual derivada de las aplicaciones de los porcentajes de depreciación y vida útil, de conformidad a los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable:

Concepto	2019	2018
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	117,169.7	-
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	29,571.0	58,537.1
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	2,977.8	84.6
Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	81,221.4	10,858.6
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	4,926.7	981.1
Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	29,377.0	188.3
Total	265,243.6	70,649.7

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	2019				Total	2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,848.9				2,848.9	2,764.6
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,109.0				33,109.0	7.1
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,569.3				32,569.3	27,243.0
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	657.2				657.2	486.7
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,999.2				1,999.2	103.7
Total	71,183.6				71,183.6	30,605.1

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.

Concepto	2019	2018
PROVISIONES A CORTO PLAZO		
Otras Provisiones A Corto Plazo	1,409.1	2,027.3
Bancos	-	56.8
Total	1,409.1	2,084.1



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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Representa el monto de obligaciones a cargo del Instituto con vencimiento mayor a doce meses integrado principalmente por Aportaciones Fovissstep 5% s/Nómina y por el reconocimiento De Pasivo Pensiones y Jubilaciones.

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO						
Otros Documentos Por Pagar A Largo Plazo				3,646,245.2	3,646,245.2	3,633,125.3
Total				3,646,245.2	3,646,245.2	3,633,125.3

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Instituto custodia recursos provenientes de préstamos a largo plazo 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, así como del fondo de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo, esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Fondos En Garantía A Largo Plazo	42,442.2	36,402.8
Fondos De Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos A Largo Plazo	1,432,287.3	1,685,197.8
Total	1,474,729.5	1,721,600.6

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

Concepto	2019	2018
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3,379,612.8	3,247,291.8
PRODUCTOS	106,032.3	693,748.7
APROVECHAMIENTOS	3,113.6	1,839.7
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,769.7	9,401.8
Total	3,492,528.4	3,952,282.0

Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

La mayor parte de ingresos devengados en el Instituto al 31 de diciembre del 2019 proviene de las Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, principal motor del Instituto comprendidos en la Ley del ISSSTEP, el importe asciende a la cantidad de 3 mil 379 millones de pesos y al cierre del ejercicio fiscal 2018 la cantidad de 3 mil 247 millones de pesos.

Productos

Comprenden el importe de los ingresos por los rendimientos financieros generados por inversiones del 1 al 31 de diciembre de 2019 por la cantidad de 106 millones 32 mil pesos, para el caso del ejercicio 2018 en este rubro se presentó un importe de 693 millones 748 mil pesos.

Aprovechamientos

Este importe se integra principalmente por los ingresos recaudados por concepto de multas, moras y sanciones.



ISSSTEP

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

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 2019

CIFRAS EN 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 2019 se registró un monto 3 millones 769 mil pesos y por lo que respecta al cierre del ejercicio 2018 presentó un saldo de 9 millones 401 mil pesos.

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

Los ingresos que el Instituto recibe por estos conceptos se muestran a continuación:

Concepto	2019	2018
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	97,812.2	47,963.0
Total	97,812.2	47,963.0

Otros Ingresos y Beneficios

Comprende el importe de los Otros Ingresos y Beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, los cuales no son propios del objeto del gasto del instituto se integra:

Concepto	2019	2018
Otros Ingresos.	675,894.5	-
Recuperaciones Diversas	3,256.8	-
Ingresos Por Expedición De Certificación	11.0	-
Ingresos Por Duplicado Credenciales Vigencia Der.	330.7	-
Ingresos Por El Estacionamiento Adjunto Al Hosp. De Especialidades	1,083.0	-
Reposición Gafetes De Identificación	0.3	-
Ingresos Por Acceso A La Información Pública Del Edo.	27.1	-
Total	680,603.4	-



ISSSTEP

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

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 2019

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	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	723,837.5	698,147.3
MATERIALES Y SUMINISTROS	98,988.9	79,781.7
SERVICIOS GENERALES	942,271.4	940,378.2
TOTAL	1,765,097.8	1,718,307.2

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	2019	2018
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	224,749.2	208,869.4
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	97,064.6	95,476.8
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	66,017.8	62,533.8
SEGURIDAD SOCIAL	81,373.0	76,629.2
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	228,542.4	228,125.9
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	26,090.5	26,512.2
Total	723,837.5	698,147.3



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

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 2019

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	2019	2018
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	8,776.6	9,272.2
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	12,685.5	11,491.7
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,926.5	5,488.9
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	68,859.9	37,709.4
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	969.4	1,088.3
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	4,435.1	9,908.9
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,335.9	4,822.3
Total	98,988.9	79,781.7

Servicios Generales

Corresponde al importe de 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 general del mismo.

Concepto	2019	2018
SERVICIOS BÁSICOS	15,027.3	13,834.8
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	12,014.2	7,700.6
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	749,391.6	779,173.5
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5,438.1	9,145.4
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	142,098.2	104,407.2
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.1	-
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,745.5	3,429.5
SERVICIOS OFICIALES	1,603.8	1,930.4
OTROS SERVICIOS GENERALES	12,952.6	20,756.8
Total	942,271.4	940,378.2

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 2019

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	2019	2018
PENSIONES Y JUBILACIONES	2,171,648.7	1,917,696.2
Total	2,171,648.7	1,917,696.2

Concepto	2019	2018
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	309,229.2	308,781.9
Total	309,229.2	308,781.9

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Este importe comprende el gasto por las depreciaciones de bienes Muebles e Inmuebles del ejercicio 2019, se detallan a continuación:

Concepto	2019	2018
Depreciación de bienes Inmuebles	9,994.5	-
Depreciación de Bienes Muebles	8,703.1	-
Total	18,697.6	-

Otros Gastos

Comprende el importe de gastos que realizó el Instituto durante el ejercicio fiscal 2019 por concepto de regularización de depreciación de ejercicios anteriores, que no están contabilizadas en los rubros anteriores:

Concepto	2019	2018
Regularización de Depreciación Ejercicios Anteriores	175,896.2	-
Total		



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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-1,889,829.4	-1,720,203.9
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-
Total	-1,889,829.4	-1,720,203.9

Patrimonio Generado

Representa la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo el patrimonio que compone los bienes muebles e inmuebles, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que le afectan.

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-169,625.4
Resultados de Ejercicios Anteriores	-711,057.0
Revalúos	-1,009,147.0
Total	-1,889,829.4

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al cierre del mes de diciembre del 2019 el Instituto presentó un Des-Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de 169 millones 625 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.



ISSSTEP

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

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 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 711 millones 57 mil pesos.

Revalúos

Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles, mismo que se refleja en el monto del patrimonio, así como lo reflejado en los estados financieros contables.



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

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 2019

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	2019	2018
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA 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	2,690.4	2,513.5
Grupo Financiero Banorte	2,690.4	2,513.5
Total	3,485.4	3,308.5

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 2019, con los recursos provenientes del presupuesto de egresos.

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Muebles, conformados como se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	14.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	44,758.4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
Total	44,772.4

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

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	2019
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	58,077.5
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-44,772.4
FLUJO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-13,128.2
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	176.9

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.



ISSSTEP

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

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 2019

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
Del 1 al 31 de Diciembre del 2019
(Cifras en miles)

1. Ingresos Presupuestarios	4,270,944.1
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	-
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	4,270,944.1



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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 al 31 de Diciembre del 2019 (Cifras en miles)

1. Total de egresos (presupuestarios)		4,290,748.1
2. Menos egresos presupuestarios no contables		44,772.4
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	14.0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	44,758.4	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	
2.9 Activos Biológicos	-	
2.10 Bienes Inmuebles	-	
2.11 Activos Intangibles	-	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-	
2.15 Compra de Títulos y Valores	-	
2.16 Concesión de Préstamos	-	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	



ISSSTEP

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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3. Más Gasto Contables No Presupuestales

194,593.8

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	18,697.6
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros Gastos	175,896.2
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

4,440,569.5

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

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 2019, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	3,220,683.2
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	
Bienes en Comodato	19,542.3
Cartas Compromiso Pago Deudoras	2,113.8
Cuentas Recuperado De Mas	0.3
Cuentas por Cobrar Pensiones y Jubilaciones y Fovisstep	2,112,678.2
Financiamiento Pensiones y Jubilaciones	1,086,348.6



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

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 2019

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.

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	3,287,212.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	983,732.1
Ley de Ingresos Recaudada	4,270,944.1

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,287,212.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,003,536.1
Presupuesto de Egresos Devengado	4,290,748.1
Presupuesto de Egresos Pagado	4,257,639.0

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 2019, que incluyen las cifras correspondientes al mismo periodo por el ejercicio 2018.

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 2019.

Información Contable

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

Estado de Actividades, informa 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.



ISSSTEP

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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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 2019.

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.



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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2. Panorama Económico y Financiero

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

Depende en gran medida de los presupuestos (Ingreso Estimado y Egreso Aprobado), que dicho sea de paso cumplen el desempeño operativo tomando bases de otros ejercicios, no obstante la demanda de solicitudes de Pensiones y Jubilaciones hace que el Instituto invierta cada ejercicio una mayor cantidad de Recursos para subsanar el Fideicomiso de Pensiones y Jubilaciones, dejando de invertir en equipamiento de todos los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles que a todas luces está demeritando los niveles de calidad que debe ofrecerse a la comunidad derechohabiente.

Por lo anterior es importante señalar que el Instituto en el Corto o Mediano plazo requerirá de una importante inyección de Recursos no solo para reponer su Capital Operativo de trabajo mencionado sino para continuar cumpliendo a cabalidad con su objeto social.

Las Contribuciones fiscales a que está obligado el Instituto por Impuestos Estatales son : 2.5% de Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y Derechos por 5 al millar de la Ley de Ingresos.

3. Autorización e Historia

Historia.- Se concibe en el año de 1980 a través de los pensamientos inquietudes de los representantes de los sindicatos del magisterio estatal y de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, quienes ocupados en sumar esfuerzos para buscar la creación de un Organismo que les permitiera contar con un régimen de Seguridad Social que aglutinara y cobijara a todos los servidores públicos del Estado y sus familias; llevan a cabo una serie de reuniones de conversación y deliberación cuyo tema central fue precisamente conseguir el objetivo planteado. Como resultado, se determinó proponer al Ejecutivo Estatal, la creación del Organismo previamente ideado.

Autorización.- 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 la publicación en el Diario Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Puebla.



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

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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

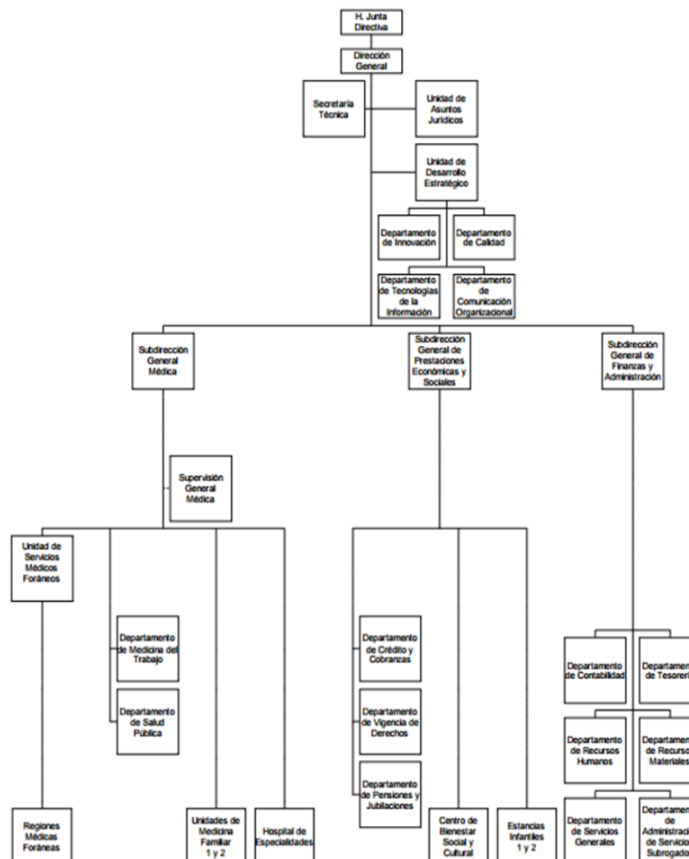
4. Organización y Objeto Social

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 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.

La Estructura Organizacional Básica del Instituto a grandes rubros, se muestra a continuación:

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: CEPH117388848/14
Fecha: JUNIO DE 2014



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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, está implementado en el instituto, como parte de los acuerdos aprobados en el seno del Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla, el cual, incluye todas las especificaciones a las que estamos obligados los Entes Públicos de conformidad con lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos establecidos 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, Así mismo, genera estados financieros confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables. 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, modifican su situación patrimonial.



ISSSTEP

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

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 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

6. 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.

✓ Actualización

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

✓ Beneficios a 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

✓ 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 caso se presenten, se integrarán a las reservas actuariales, los cuales se sujetarán a los principios de transparencia y acceso a la información 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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

7. 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 2019 no cuenta con activos o recursos financieros en moneda extranjera.

8. 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se presentan las cifras al 31 de Diciembre de 2019:

Concepto	Importe
Fideicomiso Pensiones y Jubilaciones Inversión	1,378,040
Fideicomiso SAR Inversión	54,247.30
TOTAL	1,432,287.30

10. Reporte de la Recaudación

Se presentan las cifras al 31 de Diciembre de 2019:

Fuente de Ingreso	Estimado	Devengado	Variación %
Ingresos Propios	3,287,212.0	4,270,944.1	29.92
TOTAL DE INGRESOS	3,287,212.0	4,270,944.1	29.92



ISSSTEP

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

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 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la 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 2019 no cuenta con Deuda Pública ni financiamientos.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, no obtuvo ninguna calificación crediticia durante este período.

13. 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, dando cumplimiento a lo establecido en las Reglas, Normas, Acuerdos, Lineamientos y demás disposiciones análogas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

14. Información por Segmentos

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado de Puebla, no genera información por segmentos al periodo reportado.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se registró evento económico posterior al cierre del periodo de enero a diciembre del ejercicio 2019, 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



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 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

16. 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”.

KAREN BERLANGA VALDÉS
DIRECTORA GENERAL

ANTONIO FERNÁNDEZ CORTÉS
SUBDIRECTOR GENERAL DE FINANZAS
Y ADMINISTRACIÓN

**MARÍA DEL CARMEN PONCE DE LEÓN
Y GRAJALES**
JEFA DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD