

Ente Público: Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores de la Educación del Estado de Sinaloa
Concepto 31/12/2017 31/12/2016 31/12/2017 31/12/2016

Concepto	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión	542,581,073	525,363,820		
Impuestos	0	0		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	452,636,793	439,526,751		
Contribuciones de Mejoras	0	0		
Derechos	0	0		
Productos de Tipo Corriente	27,751,997	20,709,400		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	62,192,283	65,127,670		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	1,997,280,325	1,773,323,232		
Participaciones y Aportaciones	0	0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,997,280,325	1,773,323,232		
Otros Ingresos y Beneficios	0	0		
Ingresos Financieros	0	0		
Incremento por Variación de Inventarios	0	0		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0		
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,539,861,398	2,298,687,052		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento	94,374,791	214,296,491		
Servicios Personales	27,964,453	194,585,974		
Materiales y Suministros	54,992,693	2,432,673		
Servicios Generales	11,457,644	17,277,845		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,265,392,910	1,892,209,949		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0		
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0		
Subsidios y Subvenciones	0	0		
Ayudas Sociales	0	0		
Pensiones y Jubilaciones	2,265,192,594	1,892,209,949		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0		
Transferencias a la Seguridad Social	0	0		
Donativos	200,316	0		
Transferencias al Exterior	0	0		
Participaciones y Aportaciones	0	0		
Participaciones	0	0		
Aportaciones	0	0		
Convenios	0	0		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0		
Intereses de la Deuda Pública	0	0		
Comisiones de la Deuda Pública	0	0		
Gastos de la Deuda Pública	0	0		
Costo por Coberturas	0	0		
Apoyos Financieros	0	0		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,117,954	57,877,715		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	2,642,452	3,412,195		
Disminución de Inventarios	-524,497	54,465,519		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0		
Otros Gastos	0	0		
Inversión Pública	0	0		
Inversión Pública no Capitalizable	0	0		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,361,885,655	2,164,384,155		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	177,975,743	134,302,898		

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

Prof. Jesús Ernesto Delgado Valverde
Director General

C. P. Sergio Barraza Sandoval
Contador General

	Año 31/12/2017	Año 31/12/2016		Año 31/12/2017	Año 31/12/2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	264,159,618	59,867,537	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	309,447,599	399,215,665
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	380,373,315	486,057,527	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	15,905,485	20,066,052	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	660,438,417	565,991,116	Total de Pasivos Circulantes	309,447,599	399,215,665
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	80,247,410	2,566,983	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	9,722,361	9,330,671	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,809,150	-7,023,151	Provisiones a Largo Plazo	2,631,905	3,018,061
Activos Diferidos	1,113,671	2,873,239	Total de Pasivos No Circulantes	2,631,905	3,018,061
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	312,079,503	402,233,726
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	83,274,292	7,747,741	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	117,007,780	39,327,353
TOTAL DEL ACTIVO	743,712,709	573,738,858	Aportaciones	117,007,780	39,327,353
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	314,625,426	132,177,778
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	177,975,743	134,302,898
			Resultados de Ejercicios Anteriores	105,034,628	-33,064,509
			Revalúos	0	0
			Reservas	31,615,055	30,939,389
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	431,633,206	171,505,131
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA /	743,712,709	573,738,858

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

Prof. Jesús Ernesto Delgado Valverde
Director General

C.P. Sergio Barraza Sandoval
Contador General

Cuenta Pública 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2017 y 31 de Diciembre 2016
(Pesos)

Ente Público:

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores de la Educación del Estado de Sinaloa

ACTIVO	Origen	Aplicación	PASIVO	Origen	Aplicación
Activo Circulante	112,390,346	282,364,198	Pasivo Circulante	0	90,154,223
Efectivo y Equivalentes	0	204,292,081	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	89,768,066
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	105,684,212	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	4,160,567	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	2,545,567	78,072,118	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	386,156
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	77,680,427	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	391,691	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	785,999	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	1,759,568	0	Provisiones a Largo Plazo	0	386,156
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	260,128,075	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	77,680,427	0
			Aportaciones	77,680,427	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	182,447,648	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	43,672,845	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	138,099,137	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	675,665	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


Prof. Jesus Ernesto Delgado Valverde
Director General


C.P. Sergio Barraza Sandoval
Contador General

Cuenta Pública 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

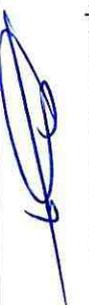
Ente Público: Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores de la Educación del Estado de Sinaloa

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	565,991,116	8,116,326,372	8,021,879,070	660,438,418	94,447,302
Efectivo y Equivalentes	59,867,537	7,328,575,446	7,124,283,364	264,159,618	204,292,081
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	486,057,527	732,956,770	838,640,982	380,373,315	-105,684,212
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	20,066,052	54,794,156	58,954,723	15,905,485	-4,160,567
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	7,747,741	79,160,523	3,633,972	83,274,291	75,526,550
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,566,983	77,680,427	0	80,247,410	77,680,427
Bienes Muebles	9,330,670	391,691	0	9,722,361	391,691
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,023,151	1,300	787,299	-7,809,150	-785,999
Activos Diferidos	2,873,239	1,087,105	2,846,673	1,113,671	-1,759,568
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	573,738,857	8,195,486,894	8,025,513,042	743,712,709	169,973,852

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



Prof. Jesús Ernesto Delgado Valverde
 Director General



C.P. Sergio Barraza Sandoval
 Contador General



Cuenta Pública 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

Ente Público: **Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores de la Educación del Estado de Sinaloa**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			402,233,726	312,079,503
Total Deuda y Otros Pasivos			402,233,726	312,079,503

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


Prof. Jesús Ernesto Delgado Valverde
Director General


C.P. Sergio Barraza Sandoval
Contador General

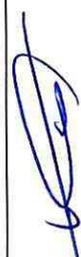
Cuenta Pública 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2017
(pesos)

Ente Público: Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores de la Educación del Estado de Sinaloa

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
	Pública/Patrimonio Contribuido	Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	39,327,353			0	39,327,353
Aportaciones	39,327,353			0	39,327,353
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		-33,064,509	134,302,898	30,939,389	132,177,778
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			134,302,898	0	134,302,898
Resultados de Ejercicios Anteriores		-33,064,509		0	-33,064,509
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		30,939,389	30,939,389
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	39,327,353	-33,064,509	134,302,898	30,939,389	171,505,131
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	77,680,427			0	77,680,427
Aportaciones	77,680,427			0	77,680,427
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017		138,099,137	43,672,845	675,665	182,447,648
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			43,672,845	0	43,672,845
Resultados de Ejercicios Anteriores		138,099,137		0	138,099,137
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		675,665	675,665
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	117,007,780	105,034,628	177,975,743	31,615,054	431,633,206

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


Prof. Jesus Ernesto Delgado Valverde
Director General

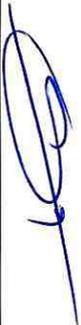

C.P. Sergio Barraza Sandoval
Contador General

	Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación						
Origen		2,539,861,398	2,298,687,053	Origen	114,246,800	705,207
Impuestos		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		452,636,793	439,526,751	Bienes Muebles	2,642,452	608,282
Contribuciones de mejoras		0	0	Otros Orígenes de Inversión	111,604,348	96,925
Derechos		0	0			
Productos de Tipo Corriente		27,751,997	20,709,400	Aplicación	78,250,287	164,884,952
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,680,427	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		62,192,283	65,127,670	Bienes Muebles	391,691	1,431,776
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones		0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	178,169	163,453,176
Transferencias, Asignaciones y Subsidios en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones		0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		1,997,280,325	1,773,323,232	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	35,996,513	-164,179,745
Otros Orígenes de Operación		0	0			
Aplicación		2,359,767,700	2,162,208,869	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales		27,964,453	194,585,974	Origen	78,356,092	61,554,511
Materiales y Suministros		54,952,693	58,135,102	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales		11,457,644	17,277,845	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público		0	0	Disminución de Activos Financieros	78,356,092	0
Subsidios y Subvenciones		0	0	Incremento de Otros Pasivos y Ctas de capital	0	61,554,511
Ayudas Sociales		0	0			
Pensiones y Jubilaciones		2,265,192,594	1,892,209,949	Aplicación	90,154,223	4,748,623
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Interno	0	0
Donativos		200,316	0	Externo	0	0
Transferencias al Exterior		0	0	Incremento de Activos Financieros	90,154,223	0
Participaciones		0	0	Disminución de Otros Pasivos	0	4,748,623
Aportaciones		0	0			
Convenios		0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-11,798,130	56,805,888
Otros Aplicaciones de Operación		0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		180,093,698	136,478,184	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	204,292,081	29,104,326
				Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	59,867,537	30,763,211
				Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	264,159,618	59,867,537

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

Prof. Jesus Ernesto Delgado Valverde
Director General

C.P. Sergio Barraza Sandoval
Contrador General

Informe de Pasivos Contingentes

Del 1º de enero al 31 de Diciembre de 2017

En este formato queda asentado que el Instituto no tiene registro de pasivos contingentes.



Prof. Jesús Ernesto Delgado Valverde
Director General



C.P. Sergio Barraza Sandoval
Contador General

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS
TRABAJADORES DE LA EDUCACION DEL ESTADO DE SINALOA**

CUENTA PÚBLICA 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS DE DESGLOSE

Efectivo e inversiones temporales

El efectivo e inversiones temporales incluyen los fondos de caja chica de los diferentes centros de costo de este Instituto, así como los saldos en las cuentas bancarias, y otros similares de inmediata realización. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento en los casos procedentes.

Esta partida se integra como sigue:

Efectivo	\$ 87,500
Bancos	\$ 45,536,130
Inversiones	\$218,444,273
Depósitos en Garantía	\$ 91,714

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a corto plazo corresponden a adeudos por parte de Gobierno del Estado y COBAES de cuotas y aportaciones pendientes de pago de los ejercicios 2016 y 2017.

Gobierno del Estado	\$217,533,318.68
Cobaes	50,236,485.95

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

Esta cuenta la integra diferentes partidas a corto plazo como se muestra a continuación:

Deudores diversos	\$ 920,974.01
Subsidio al empleo	\$ 28,812.28
Iva por acreditar	\$ 3,404,411.69
Funcionarios y empleados	\$ 73,033.29
Ieps por acreditar	\$ 298,804.24
Anticipo a proveedores	\$ 9,744.01

No obstante cabe resaltar que existe un importe de IVA por acreditar y leps por acreditar que viene del año 2017 y años anteriores el cual a partir de 2018 se hará un manejo diferente; en la adquisición de mercancías y gastos efectuados, el IVA y el leps que venga desglosado en las mismas se irá directamente al gasto o al costo de mercancía según sea el caso.

Prestamos otorgados a corto plazo

Esta cuenta se integra de la siguiente manera:

PRESTAMOS A CORTO PLAZO	49,250,687.48
INT. POR DEVENGAR	<u>4,769,583.65</u>
	54,020,271.13
BIENES DE CONSUMO DURADERO	28,875,551.18
INT. POR DEVENGAR	<u>3,439,385.82</u>
	32,314,937.00
BIENES DE CONSUMO DUREDERO EN CONVENIO	21,532,522.22

Inventarios y costo de ventas

El instituto actualmente maneja por su cuenta supermercados y mueblerías por lo cual se obliga a llevar en su contabilidad un registro de inventarios el cual se valúa al costo o valor de mercado, el que sea menor, siempre y cuando este último no sea inferior al valor neto de realización: El costo de los inventarios se determina básicamente por el método de costo promedio de adquisición; se estima el valor así determinado es similar a su costo de reposición.

El costo de ventas se determina utilizando el costo promedio de los inventarios del mes en que se efectúan las ventas.

El instituto registra las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de sus inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que el aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultara inferior al valor registrado.

Inventario de Mercancías	\$ 4,062,208.46
Inventario de Bienes de Consumo Duradero	\$ 11,843,276.73

Propiedades, mobiliario y equipo, neto

Propiedades, mobiliario y equipo se presentan al costo de adquisición. El costo de mejoras importantes se capitaliza y las erogaciones y mantenimiento se cargan a resultados conforme se incurren.

Según la NIF E-2 los donativos recibidos en bienes deben reconocerse al valor razonable de los bienes que fueron otorgados por el donante, reconociendo también el ingreso correspondiente.

Según la NIF C-6 la depreciación es la distribución sistemática y razonable en resultados del costo de adquisición de los bienes a lo largo de la vida útil. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo de adquisición, utilizando las tasas siguientes que se aproximan a las determinadas en función de las vidas útiles estimadas de los activos y son las siguientes:

Activos	Tasa
Edificio	5%
Equipo de tienda	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Computo	30%

Cabe señalar que el Instituto no ha adoptado las tasas de depreciación de conformidad a las Reglas Específicas del registro y valoración del Patrimonio emitidas en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010 y a los parámetros de Estimación de Vida Útil publicados el día 31 de julio de 2012, ya que hasta el 31 de diciembre de 2016 se utilizaron los porcentajes estipulados en la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Proveedores por pagar a corto plazo

El saldo más fuerte que se encuentra en esta partida es la retención de Figlosnte 53, la cual se pagará cuando gobierno del estado pague al Instituto su cuenta. Y se integra como sigue:

Proveedores compra de mercancías y bcd para la venta	\$8,445,578.90
Acreedores Mueblería Mazatlán	\$107,820.34
Acreedores Mueblería Guasave	71,290.00
Acreedores Tienda Infonavit	1,868.05
Acreedores Administración Tiendas	2,151.92
Figlosnte 53	239,238,812.51
Retenciones varias nom jub y pens	25,280,994.28

Ingresos y egresos

Las aportaciones del Gobierno del Estado de Sinaloa por medio del ramo 33 Fondo de Aportación Federal para las Entidades Federativas (FAFEF), se reconocen como ingresos cuando se reciben. Los egresos se registran conforme se incurren. El remanente o superávit de ingresos sobre gastos representa el incremento o disminución anual del patrimonio.

Los ingresos por ventas se reconocen conforme se entregan los productos a los clientes, principalmente en piso de las tiendas, y cuando se cumplen todos los requisitos siguientes: (a) se transfieren al comprador los riesgos y beneficios de los inventarios y no se conserva ningún control significativo sobre los mismos; (b) El importe de las ventas y costos incurridos o por incurrir son determinadas en forma confiable, y (e) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos de la venta. Los descuentos y devoluciones sobre ventas se reconocen en el mismo periodo de las ventas mediante estimaciones y transacciones reales.

Al cierre 2017 el desglose del IVA de las facturas de venta se llevaba una cuenta especial de IVA por pagar, mismo que a partir del 2018 ya se llevara todo al ingreso no desglosando IVA de ventas.

Beneficio a los empleados

Los empleados del organismo tienen derecho a jubilación una vez cumplidos los 30 y 28 años de trabajo para hombres y mujeres respectivamente.

El instituto tiene por política registrar los pagos de los diversos beneficios laborales al momento de pagarlos a los trabajadores.

De acuerdo con la NIF D-3 debe de registrarse el costo de los beneficios por recibir de los empleados anualmente, a través de cálculos actuariales.

Las compensaciones directas por concepto de sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc., se reconocen con cargo a resultados de operación conforme se devengan y, en su caso, los pasivos relativos se expresan a su valor nominal por ser de corto plazo.

Instrumentos financieros.

Los importes de efectivo y equivalentes, cuentas y documentos por cobrar, impuestos por recuperar, pagos anticipados, proveedores, contribuciones por pagar y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a lo corto de sus fechas de vencimiento.

Armonización Contable

El organismo al término del año 2016, cuenta con avances significativos en las modificaciones e implementaciones en el apego de los criterios de amortización que menciona la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (C.O.N.A.C.), necesarias para la generación de Estados Financieros, Formulación de Notas a los mismos e información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos contables; que le permita de conformidad al acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de la Contabilidad Gubernamental realizar sus registros contables con base acumulativas y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables, clasificados y manuales de contabilidad gubernamental, con el objeto de lograr en su totalidad la armonización contable en todos los ámbitos de la administración y cumplir de manera integral con las disposiciones contables, de información y sistemas.

En orden a lo anterior, en apego a los plazos previstos en el Acuerdo 1, el Sistema Contable se encontraba en proceso de implementación durante los ejercicios 2015 y 2016, y entrará en funcionamiento en 2017.

En consecuencia los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016 no se encuentran homologados para la presentación de la cuenta pública al Congreso del Estado de conformidad a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (C.O.N.A.C.) sin embargo, están formulados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestales del Estado, con avances de apego a los criterios de armonización establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y con la estructura de los Estados Financieros básicos emitidos por el C.O.N.A.C., no contando aun con el reconocimiento de lo devengado, ya que se tiene la política de formular su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se reciben o cobran y los egresos conforme se autorizan. De igual forma los activos, pasivos y patrimonio, se registran como resultado de la aplicación de las políticas antes descritas.

SUBSIDIO

El instituto recibió subsidios de parte de Gobierno del Estado, por medio del fondo (FAFEF) y Fortalecimiento Financieros y del Gobierno de Estado de Sinaloa para cumplir con las obligaciones que por Ley le fueron asignadas.

PATRIMONIO RESTRINGIDO

El patrimonio restringido está formado por los activos netos del instituto de los cuales tienen restricciones permanentes por parte del Gobierno del Estado de Sinaloa (está limitado por disposiciones que expiran o temporalmente), son los actos netos resultantes de los ingresos del instituto que son utilizados para su operación.

En diciembre de 2017 se actualizo el patrimonio de inmuebles, el total de terrenos con los que cuenta el Instituto a valor catastral por \$77,680,426.96.

CUMPLIMIENTOS DE OBLIGACIONES FISCALES

El Instituto se encuentra debidamente inscrito ante el Registro Federal de Contribuyentes, dentro del capítulo 111 de la Ley del Impuesto sobre la Renta aplicable a personas morales con fines no lucrativos y cumple con retener impuesto sobre la renta por pagos de honorarios profesionales y arrendamientos a personas físicas, sueldos y salarios y honorarios asimilables a salarios.

La Ley del Impuesto sobre la Renta establece que estas entidades solo tendrán la obligación de retener y enterar impuestos y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de ley.

RECLASIFICACION EN PARTIDAS PRESUPUESTALES

En el ejercicio 2017 se hicieron las siguientes reclasificaciones:

En la partida de materiales y suministros se hizo una reclasificación respecto a las compras de mercancías y bienes de consumo duradero para la venta, la cual durante 2016 estaba incluida en otros gastos.

En la partida de pensiones y jubilaciones se hizo un aumento derivado a que en 2017 el costo de las cuotas al issste de los jubilados, además de los seguros de vida, próvida y gastos funerales ya forma parte del costo directo de esta partida y no como estaba clasificada en 2016, la cual las cuotas al issste estaban clasificadas en servicios personales y los seguros en la partida de servicios.

NOTAS DE MEMORIA

Este instituto cerró con las siguientes cuentas de orden contable:

Equipo de transporte en comodato	\$ 69,000
Inventario de mercancía a precio de venta	\$ 4,929,097
Inventario de BCD a precio de venta	\$16,914,118

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

NOTA 1. ACTIVIDAD DEL INSTITUTO

El Instituto de Seguridad Social y Servicios Sociales de los Trabajadores de la Educación del Estado de Sinaloa, en lo sucesivo referida como "Instituto", es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sinaloa que tiene como actividad principal, según lo señala el decreto de creación de fecha 11 de marzo de 1974, el prestar los seguros de enfermedades no profesionales, maternidad, accidentes y enfermedades de trabajo, servicios que eleven los niveles de vida de los beneficiarios, otorgar créditos para la adquisición de casas o terrenos para su construcción, destinados a la habitación familiar del trabajador, préstamos a corto plazo, y para la adquisición de bienes de consumo duradero, con reserva de dominio, jubilación pensiones por vejez, invalidez, muerte y pago póstumo a los trabajadores de la educación, miembros del Sindicato de Trabajadores de la Educación el Estado de Sinaloa "Sección 53 SNTE". Para el logro de sus actividades, el instituto recibe recursos de Gobierno Federal del Ramo 33 Fondo de Aportación Federal para las Entidades Federativas "FAFEF" y, por parte del Gobierno del Estado de Sinaloa.

El instituto adicionalmente a su función principal, tiene la actividad de operación de venta de muebles, línea blanca y artículos y accesorios para el hogar, contando con 7 tiendas para esta actividad, de la cuales una además funge como tienda de autoservicio con ventas de supermercado.

NOTA 1-A. DEL PATRIMONIO DEL INSTITUTO

- 1) El patrimonio del instituto lo constituirán:
 - I. Las cuotas de los trabajadores y pensionistas, en los términos de esta ley;
 - II. Las aportaciones que haga el estado;
 - III. Los créditos e intereses con cargo a los trabajadores del estado;

- IV. Los intereses, rentas, plusvalías y demás beneficios que se obtengan de las inversiones que, conforme a esta ley haga al instituto;
- V. El importe de las pensiones y jubilaciones caídas e intereses que preinscriban a favor al instituto;
- VI. El producto de las sanciones pecuniarias de la aplicación de esta ley; las donaciones, herencias, legados y demás liberalidades que se hicieran a favor del instituto;
- VII. Los bienes inmuebles que el estado destine y entregue para el servicio público que establece esta ley;
- VIII. Cualquiera otra percepción lícita de la que resulte beneficiario el instituto.

2) Si en cualquier tiempo los recursos del instituto no fueran suficientes para cumplir con las obligaciones a su cargo, el déficit que resultara será afrontado por el estado y los trabajadores a que se refiere esta ley, en la proporción que a cada uno le corresponda.

3) La junta directiva es la suprema autoridad del instituto y estará integrada por siete miembros.

- I. Un director general, que será designado por el gobernador del estado;
- II. Tres, que serán designados por la Secretaría de Finanzas; y,
- III. Tres, que serán designados por el sindicato de trabajadores de la Educación al Servicio del Estado de Sinaloa..

El director general fungirá como presidente de la junta.

4) Son facultades y obligaciones del director general, las siguientes:

- I. Presidir las secciones de la junta;
- II. Representar al instituto y a la junta;
- III. Ejecutar los acuerdos de la junta
- IV. Rendir anualmente, un informe detallado del estado que guarde el instituto;
- V. Someter a la decisión de la junta, los asuntos que sean de competencia;
- VI. Resolver bajo su responsabilidad los asuntos de carácter urgente que sean competencia de la junta, a reserva de dar cuenta a la misma a la brevedad posible;
- VII. Formular y presentar a discusión y aprobación de la junta, los balances, el proyecto de presupuesto de ingresos y egresos, así como el proyecto de plan de labores del instituto, correspondiente a cada ejercicio anual;
- VIII. Someter a la consideración de la junta, cada tres años un balance actuarial del instituto;

- IX. Formular el calendario oficial del instituto y autorizar en casos extraordinarios, la suspensión de labores;
- X. Conceder licencias al personal del instituto;
- XI. Vigilar las labores del personal del instituto;
- XII. Vigilar las labores del personal, exigiendo su debido cumplimiento e imponer a sus empleados las correcciones disciplinarias procedentes;
- XIII. Someter a consideración de la junta las reformas o adiciones que consideren pertinentes a los reglamentos interiores del instituto;
- XIV. Convocar a sesiones ordinarias y extraordinarias a los miembros de la junta directiva cuando proceda o a su juicio sea necesario; y,
- XV. Las demás que señale la ley y sus reglamentos.

Por lo anterior los recursos que percibe el instituto se suman a los ingresos propios y los pagos que se hagan de las prestaciones laborales que le den la razón de ser al organismo, así como los gastos propios de la operación, se deducirán para obtener el monto anual que se acumulará a la reserva técnica para pagos posteriores. El instituto de acuerdo con sus facultades autoriza el presupuesto anual de gastos.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Autorización y bases de preparación

El 13 de febrero de 2017, el profesor Jesús Ernesto Delgado Valverde, director general del ISSSTEESIN, autorizó la emisión y publicación de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Las políticas contables que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG), y supletoriamente las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C, las cuales requieren que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal, tienen como finalidad asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, por lo que el objetivo fundamental de la información financiera elaborada por la Entidad, no solo se concreta a la utilidad para la toma de decisiones, sino que debe responder en primer instancia a la rendición de cuentas y a fiscalización a que se encuentra sujeto por mandato constitucional.

Las principales políticas contables seguidas por el Instituto son las siguientes:

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros contienen los aspectos financieros y patrimoniales lo que permite evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta la siguiente:

- a) La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- c) La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, mas, sus componentes futuros no se necesariamente de la situación que muestran al cierre del periodo contable.
- d) Características del sistema de Contabilidad Gubernamental;

La secretaria de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, emitió la siguiente Normatividad:

- Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas
- Normas de Información Financiera Gubernamental Generales
- Norma de Archivo Contable.

b. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de Marzo de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

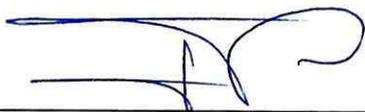
La ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y

lineamientos para la generación de información financiera que aplicaran los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.
- Clasificador por tipo de gasto.
- Clasificados por objeto del gasto.
- Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
- Manual de contabilidad gubernamental.
- Reglas de registro y valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

Actualmente la entidad cuenta con un sistema contable en proceso de homologación con la armonización contable a nivel Gobierno Federal, el cual se lleva a cabo a través de una empresa externa especializada en la materia.

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



 C. Jesús Ernesto Delgado Valverde
DIRECTOR GENERAL



C. Sergio Barraza Sandoval
CONTADOR GENERAL