



CUENTA PÚBLICA 2016

Cuenta Pública | 2016
ISSSTEESIN al 31 de Diciembre



INFORMACION CONTABLE 2016

Cuenta Pública | 2016
ISSSTEESIN al 31 de Diciembre

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016

(Pesos)

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

| Concepto | 31/12/2016 | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | |
| Ingresos de la Gestión | 525,363,820 | 481,385,307 | 214,296,491 | 184,934,640 |
| Impuestos | 0 | 0 | 194,585,974 | 167,238,615 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 439,526,751 | 391,778,940 | 2,432,673 | 2,372,132 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 17,277,845 | 15,323,893 |
| Derechos | 0 | 0 | | |
| Productos de Tipo Corriente | 20,709,400 | 18,736,951 | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 | 1,892,209,949 | 1,489,396,368 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 65,127,670 | 70,869,416 | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, | 1,773,323,232 | 1,530,298,429 | 1,892,209,949 | 1,489,390,863 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 1,773,323,232 | 1,530,298,429 | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 0 | 0 | 0 | 5,485 |
| Ingresos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 2,298,687,052 | 2,011,683,736 | 57,877,715 | 60,179,916 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | | 3,412,195 | 1,929,904 |
| 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 | | | 57,877,715 | 60,179,916 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones | | | 54,465,519 | 58,250,011 |
| Disminución de Inventarios | | | 0 | 0 |
| 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 | | | 2,164,384,155 | 1,734,510,924 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 134,302,898 | 277,172,812 |

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

| CONCEPTO | | Año | Año |
|--|--|--------------------|--------------------|
| CONCEPTO | | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| ACTIVO | PASIVO | | |
| Activo Circulante | Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 399,215,665 | 340,037,664 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total de Activos Circulantes | Total de Pasivos Circulantes | 399,215,665 | 340,037,664 |
| Activo No Circulante | Activo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en | 4,748,624 | 4,748,624 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | Provisiones a Largo Plazo | 2,696,923 | 2,696,923 |
| Activos Diferidos | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | Total de Pasivos No Circulantes | 3,018,061 | 7,445,546 |
| Otros Activos no Circulantes | | | |
| Total de Activos No Circulantes | TOTAL DEL PASIVO | 402,233,726 | 347,483,210 |
| TOTAL DEL ACTIVO | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | 39,327,353 | 39,327,353 |
| | Aportaciones | 39,327,353 | 39,327,353 |
| | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i> | 132,177,778 | -6,497,340 |
| | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 134,302,898 | 277,172,812 |
| | Resultados de Ejercicios Anteriores | -33,064,509 | -312,554,170 |
| | Revalúos | 0 | 0 |
| | Reservas | 30,939,389 | 28,884,018 |
| | 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 | 171,505,131 | 32,830,013 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / | 573,738,858 | 380,313,223 |

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

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

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|---------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | 96,925 | 193,522,559 | PASIVO | 59,499,139 | 4,748,624 |
| Activo Circulante | 0 | 191,631,753 | Activo Circulante | 59,178,001 | 0 |
| Efectivo y Equivalentes | 0 | 29,104,326 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 59,178,001 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 181,073,715 | 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 | 0 | 1,453,712 | 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 |
| | | | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 96,925 | 1,890,806 | Pasivo No Circulante | 321,138 | 4,748,624 |
| 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 Proceso | 0 | 0 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 823,494 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 4,748,624 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 96,925 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 321,138 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 1,067,311 | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 281,545,033 | 142,869,914 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0 | 0 |
| | | | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 281,545,033 | 142,869,914 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 0 | 142,869,914 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 279,489,662 | 0 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 2,055,371 | 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. Jesús Ernesto Belgado Valverde
Director General


 C.P. Sergio Barraza Sandoval
Contador General

(Pesos)

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

| Concepto | 1 | 2 | 3 | Saldo Final 4 = (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | | |
| ACTIVO | | | | | |
| Activo Circulante | 374,359,363 | 8,668,473,459 | 8,476,841,705 | 565,991,116 | 191,631,754 |
| Efectivo y Equivalentes | 30,763,211 | 7,887,017,708 | 7,857,913,382 | 59,867,537 | 29,104,326 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 324,983,811 | 713,985,722 | 552,912,006 | 486,057,527 | 161,073,716 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 2,845,533 | 2,845,533 | 0 | 0 |
| Inventarios | 18,612,340 | 64,624,496 | 63,170,784 | 20,066,052 | 1,453,712 |
| 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 | 5,953,860 | 7,056,554 | 5,262,674 | 7,747,741 | 1,793,881 |
| 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 | 0 | 0 | 2,566,983 | 0 |
| Bienes Muebles | 8,507,176 | 1,431,776 | 608,282 | 9,330,670 | 823,494 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -6,926,227 | 608,406 | 705,330 | -7,023,151 | -96,925 |
| Activos Diferidos | 1,805,928 | 5,016,373 | 3,949,061 | 2,873,239 | 1,067,311 |
| 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 | 380,313,223 | 8,675,530,014 | 8,482,104,379 | 573,738,858 | 193,425,634 |

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 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

| Ente Público: | Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores de la Educación del Estado de Sinaloa | | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 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 | | | 347,483,210 | 402,233,726 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 347,483,210 | 402,233,726 |

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 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(pesos)

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

Ente Público:

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL |
|--|---|---|--|------------------------------|--------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015 | 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 2015 | | -312,554,170 | 277,172,812 | 28,884,018 | -6,497,340 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 277,172,812 | 0 | 277,172,812 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -312,554,170 | | 0 | -312,554,170 |
| Revalúos | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | | 28,884,018 | 28,884,018 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 | 39,327,353 | -312,554,170 | 277,172,812 | 28,884,018 | 32,830,013 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016 | 0 | | | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | | | 0 | 0 |
| 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 | | 279,530,236 | -142,848,073 | 2,055,372 | 138,737,535 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | -142,848,073 | 0 | -142,848,073 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 279,530,236 | | 0 | 279,530,236 |
| Revalúos | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | | 2,055,372 | 2,055,372 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016 | 39,327,353 | -33,023,934 | 134,324,739 | 30,939,390 | 171,567,548 |

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

| Concepto | 2016 | 2015 | Concepto | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|--|---------------------|---------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | | | Origen | | |
| Impuestos | 2,294,687,053 | 1,986,122,806 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 705,207 | 625,917 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 439,526,751 | 395,794,568 | Otros Orígenes de Inversión | 608,282 | 625,917 |
| Derechos | 0 | 0 | | 96,925 | |
| Productos de Tipo Corriente | 20,709,400 | 0 | Aplicación | 164,884,952 | 209,692,416 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 65,127,670 | 30,029,819 | Bienes Muebles | 1,431,776 | 276,487 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Inversión | 163,453,176 | 209,415,928 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas | 1,773,323,232 | 1,530,298,429 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -164,179,745 | -209,066,499 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 | | | |
| Aplicación | 2,162,208,869 | 1,674,811,531 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Servicios Personales | 194,585,974 | 167,392,229 | Origen | 61,554,511 | 257,753,209 |
| Materiales y Suministros | 58,135,102 | 2,372,132 | Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Servicios Generales | 17,277,845 | 15,650,803 | 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 | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | Incremento de Otros Pasivos | 61,554,511 | 257,753,209 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | | | |
| Pensiones y Jubilaciones | 1,892,209,949 | 1,489,390,883 | Aplicación | 4,748,623 | 332,607,251 |
| 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 | 0 | 5,485 | Externo | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | Incremento de Activos Financieros | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | Disminución de Otros Pasivos | 4,748,623 | 332,607,251 |
| Aportaciones | 0 | 0 | | | |
| Convenios | 0 | 0 | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 56,805,888 | -74,854,042 |
| Otros Aplicaciones de Operación | 0 | 0 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 136,478,184 | 281,311,275 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 29,104,326 | -2,609,266 |
| | | | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 30,763,211 | 33,372,477 |
| | | | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | 59,867,537 | 30,763,211 |

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

Informe de Pasivos Contingentes

EJERCICIO 2016

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

ef.

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

CUENTA PÚBLICA 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

NOTAS DE DESGLOSE

Efectivo e inversiones temporales

El efectivo e inversiones temporales incluyen depósitos en 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.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización neto de provisiones por devoluciones y descuentos y de la estimación para pérdidas en su recuperación.

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.

Handwritten signature and initials in blue ink.

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.

Gastos de instalación por amortizar, neto

Los gastos de instalación por amortizar representan remodelaciones efectuadas, principalmente en las tiendas de autoservicio ISSSTEESIN, los cuales se registran al costo de adquisición y se amortizan por el método de línea recta en un periodo de veinte años.

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.

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.

NOTA 3. SUBSIDIO

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

NOTA 4. EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, efectivo e inversiones temporales se integran como sigue:



| | | 2016 | 2015 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| FONDO FIJO DE CAJA | | \$ 151,500 | \$ 139,500 |
| BANCOS | CUENTA | | |
| Banorte | ..0111232662 | 13,782 | 15,470 |
| Banorte | ..0132530626 | 2,390,053 | 2,323,579 |
| Banorte | ..0132530635 | 2,142,878 | 2,587,888 |
| Banorte | ..0132530596 | 3,694,573 | 5,579,365 |
| Banorte | ..0111224407 | 14,100 | 13,867 |
| Banorte | ..0651815749 | 3,329,954 | 2,325,405 |
| Banorte | ..0674368084 | 463,929 | 1,009,246 |
| Banorte | ..0293203111 | - | 16,608 |
| Banorte | ..0424956949 | 16,609 | - |
| Santander | 65-50186 | 6,500 | 5,000 |
| Santander | 65-50156645-4 | 22,240 | 53,263 |
| Santander | 65-50455636-1 | 144,242 | 88,297 |
| Banamex | 2588959 | 37,593 | 41,535 |
| Banamex | 44040010545 | 10,000 | 10,000 |
| Banamex | 8958 | 1,067,250 | 99,954 |
| Banamex | 8001997 | 18,695,055 | - |
| Banamex | 8616738 | - 45,978 | - |
| Banamex | 8354776 | 1,098,568 | - |
| INVERSIONES | | | |
| Banamex | Tiendas | 3,575,571 | 1,673,124 |
| Santander | Finanzas | - | 14,689,396 |
| Banamex | Finanzas | 22,947,404 | - |
| TOTAL | | \$ 59,775,823 | \$ 30,671,497 |

Los intereses generados por inversiones en renta fija son registrados por separado en una cuenta de resultados.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Prestamos a corto plazo | 46,216,797 | 43,132,550 |
| Prestamos a B.C.D. | 31,385,363 | 33,190,620 |
| Prestamos BCD en convenio | 18,702,927 | 21,245,473 |
| TOTAL | 96,305,088 | 97,568,643 |
| Menos estimación para saldos de cobro dudoso | - | - |
| | \$ 96,305,088 | \$ 97,568,643 |

de

Los intereses de las cuentas por cobrar se reconocen por separado en una cuenta de resultados.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR AL GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA

El Gobierno de Estado de Sinaloa, aporta el 11.5% de los sueldos de los trabajadores activos y el 5% para vivienda y se registran en la cuenta de aportaciones; y las cuotas que se retienen a los trabajadores activos del 8% se debieran aplicar para generar un fondo de reserva para la jubilación, por lo contrario se registra en la cuenta de ingresos por cuotas en el estado de actividades; el Gobierno del Estado de Sinaloa al mes de diciembre 2016, por este concepto, acumuló la cantidad de \$339,316,406, como se muestra en el siguiente recuadro:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuotas y aportaciones | \$ 339,316,406 | \$ 189,596,408 |
| PCP (Prestamos a corto plazo) | 10,889,869 | 14,132,049 |
| BCD (Bienes de Consumo Duradero) | 19,394,949 | 10,952,462 |
| Pago póstumo | \$ 369,601,224 | \$ 214,680,919 |

Las cuotas y aportaciones que recibió el instituto de parte de Gobierno del Estado de Sinaloa durante 2016, se aplicaron el pago de pensiones.

NOTA 7. INVENTARIO

| INVENTARIO | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bienes de consumo duradero (B.C.D.) | 13,588,184 | 12,855,609 |
| Mercancías | 6,477,868 | 5,756,731 |
| | \$ 20,066,052 | \$ 18,612,340 |

NOTA 8. IMPUESTOS POR RECUPERAR

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| IVA a favor | 2,501,573 | 1,634,735 |
| IVA pendiente de acreditar | 1,524,314 | 371,604 |
| Subsidio al empleo | 15,181 | 15,799 |
| TOTAL | \$ 4,041,068 | \$ 2,022,138 |

NOTA 9. INMUEBLES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los inmuebles, mobiliario y equipo, neto se integran como sigue:

| | % anual de dep'n | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Edificio y construcciones | 5% | 1,918,827 | 1,918,827 |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 10% | 1,767,777 | 1,247,437 |
| Equipo electrónico | 30% | 2,681,248 | 2,632,599 |
| Mobiliario y equipo de tienda | 10% | 3,094,412 | 2,551,718 |
| Equipo de transporte | 25% | 1,787,233 | 2,075,423 |
| Equipo de construcción | 5% | 450 | 450 |
| Total de activo fijo | | 11,249,947 | 10,426,454 |
| Depreciación acumulada | | - 7,023,151 | - 6,926,227 |
| Terreno | | 648,156 | 648,156 |
| TOTAL | | 4,874,952 | 4,148,383 |

En adición el instituto cuenta con equipo de trabajo recibido en comodato, por parte del gobierno de estado de Sinaloa.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| FIGLOSNTE 53 | 343,307,848 | 292,196,752 |
| Fondo de provisión COBAES | - | 4,748,624 |
| S.N.T.E. | 295,213 | 1,393,903 |
| Cuotas y descuentos por pagar | 32,025,325 | 14,924,231 |
| Provisión de primas de antigüedad | 3,018,061 | 2,696,923 |
| Otras cuentas menores | 10,303,349 | 6,318,134 |
| TOTAL | 388,949,796 | 322,278,567 |

Al 31 de diciembre de 2016 se tiene un saldo de \$388,949,796 que se integra principalmente por las cuentas por pagar a FIGLOSNTE 53 por \$343,307,848, dicho saldo es la cuenta más importante en este rubro de los estados financieros y se origina por que la situación financiera en la que se encuentra el instituto, lo ha obligado a usar estos recursos para el pago de las pensiones, el resto se integra de otras cuentas menores por pagar al cierre del ejercicio, entre las que destaca el saldo con la Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Sinaloa, originada por retenciones que se les aplican a los maestros activos, derivados de excesos en los sueldos y cuotas y descuentos por pagar por \$31,911,531 originado por los pagos al ISSSTE.

NOTA 11. CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, contribuciones por pagar se integran como sigue:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ISR por salario | 83,231 | 75,838 |
| Impuesto sobre nomina | 85,064 | 84,786 |
| IEPS | 68,828 | - |
| ISR por arrendamiento | 13,928 | 29,912 |
| ISR por servicios profesionales | - 120 | 771 |
| TOTAL | 250,931 | 191,307 |

A la fecha de emisión del dictamen ya fueron cubiertos los impuestos por pagar antes manifestados.

NOTA 12. 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.



NOTA 13. GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES

| CONCEPTO | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| Remuneración de jubilados y pensionados | \$ 1,892,209,949 | \$ 1,489,390,883 |
| Prestaciones | 174,270,902 | 146,470,086 |
| Remuneraciones | 29,420,821 | 28,217,895 |
| Gastos de operación | 8,821,623 | 8,756,415 |
| Depreciación y amortización | 3,412,195 | 1,429,904 |
| Materias y suministros | 752,965 | 514,283 |
| Total | 2,108,888,455 | 1,674,779,466 |
| Materiales y suministros | | |
| Material de empaque | 588,849 | 338,866 |
| Material de marcaje | 44,937 | 88,978 |
| Gastos de cocina | 119,179 | 86,439 |
| Total | 752,965 | 514,283 |
| Remuneraciones | 9,043,978 | 8,924,116 |
| Sueldos | 9,591,505 | 9,418,118 |
| Prevision social | 3,943,459 | 3,794,435 |
| Aguinaldo | 1,784,379 | 1,806,525 |
| Compensaciones | 2,462,008 | 1,856,141 |
| Honorarios | 1,143,192 | 979,797 |
| Vacaciones | 900,900 | 724,000 |
| Primas por antigüedad | 353,085 | 326,910 |
| IVA no acreditable | 177,435 | 65,377 |
| Indemnización | 20,880 | 322,476 |
| Total | 29,420,821 | 28,217,895 |
| Remuneraciones jubilados pensionados | | |
| Jubilación y pensiones | 1,602,750,162 | 1,263,040,036 |
| Aguinaldos | 289,459,787 | 226,350,847 |
| Total | 1,892,209,949 | 1,489,390,883 |

ef.



| | | |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Gastos de administracion | | |
| Atención y servicios de oficina | 408,648 | 237,846 |
| Papeleria | 246,452 | 289,267 |
| Impresión de formas | 539,510 | 391,440 |
| Suscripciones | 40,984 | 22,524 |
| Sub-total | \$ 1,235,594 | \$ 941,077 |
| Gastos financieros | | |
| Comisiones bancarias | 677,730 | 586,769 |
| Total gastos de operación | 9,499,353 | 9,343,184 |

NOTA 14. 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.

NOTA 15. CONTINGENCIA

a) El Organismo mantiene un pasivo total al 31 de diciembre de 2016 que asciende a la cantidad de \$ 402, 233,726, el cual ha sido generado principalmente por la falta de recursos ministrados por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Sinaloa, a pesar de corresponder a recursos autorizados, por lo que su continuidad como organismo en funcionamiento dependerá de la habilidad de la administración y del Gobierno del Estado de Sinaloa.

b) Juicios interpuestos en contra del Instituto y viceversa.

A la fecha 27 de Enero de 2017, se cuenta con 232 promociones para ser contestadas en un término no mayor de 30 días. Por lo que se infiere que estas demandas laborales por el 5% continuarán.

Por otra parte, se ventilan otros asuntos laborales como son: exempleados y viudos, sumándose a la fecha 13 demandas todas en PROCESO.

A esto también se le suma una demanda Civil y otra Penal. Se tiene en proceso, anteriormente señalamos la retórica de los hechos correspondientes; por lo tanto este Instituto enfrenta un total universal de 1572.

A continuación se plasma un cuadro sinóptico a detalle de las mismas.

Demandas laborales, civil y penales a detalle:

| Concepto demandas laborales | Número | Etapas procesales | Riesgo | Recomendación y estrategias |
|-----------------------------|--------|----------------------|--|---|
| Ex empleados | 14 | 1 reinstalación | Exigen pago salarios caídos | Desvirtuar el despido injustificado y buscar que se absuelva al instituto. |
| | | 1 confesional | Exigen pago por parte de 7 servidores públicos y adscritos al instituto. Incluyendo un ex trabajador fallecido | Estrategias para desvirtuar esta solicitud |
| | | 1 absuelto instituto | 2 cajas pierden asunto y se amparan | En espera del laudo por el tribunal colegiado |
| | | 2 | Estancado proceso | Sin interés de 2015 a la fecha |
| | | 9 | Contestación admisión y ofrecimiento de pruebas | Continuar en la defensa de los intereses del instituto probando lo contrario a los intereses de los actores |
| Viudos | 6 | 1 sentencia | | Informe de déficit financiero |
| | | 1 amparo | Corresponde | Amparo ante |

| | | | | |
|--|-------------|--------------------------------|--|--|
| | | | a gobierno del estado | el colegiado |
| | | 4 | Proceso | Se han contestado en tiempo y forma. |
| Jubilados y pensionados del magisterio | 1544 | 350 sentencias 1194 proceso | Sentencias recurrentes y amparos de ambas partes. Actores instituto | Se continúan presentando demandas masivas. Actualmente incluye la zona norte |
| Suma | 1564 | 1564 | Alto | Alto |
| Incluyen civil y penal | 8 | 8 | Proceso | En espera de reparen año al instituto |
| Totales | 1572 | 1572 | Proceso | Alto impacto |
| | | | | |

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 | \$ 7,929,524 |
| Inventario de BCD a precio de venta | \$19,411,335 |

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

[Firma manuscrita]

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 valuar 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 1º 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

ef.



C. Sergio Barraza Sandoval
CONTADOR GENERAL