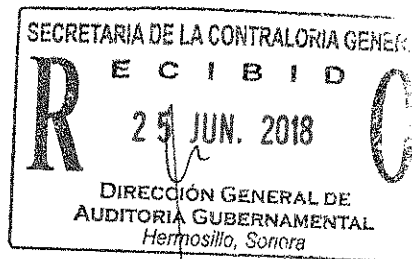


**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS
TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración
Pública Estatal)**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

C.P.C. SEBASTIAN COLIO CONSTANTE



**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIO SOCIALES DE LOS
TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

I N D I C E

1. Informe de los auditores independientes
2. Estado de situación financiera
3. Estado analítico del activo
4. Estado analítico de la deuda y otros pasivos
5. Estados de actividades
6. Estados de variaciones en la hacienda pública/patrimonio
7. Estados de flujos de efectivo
8. Estados de cambios en la situación financiera
9. Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora y H. Junta de Directiva del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora:

Opinión desfavorable

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del “**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora**” (En adelante el Instituto), que comprenden los estados de situación financiera, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujo de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, debido a la importancia de los asuntos mencionados en los párrafos de fundamentos de la opinión desfavorable de nuestro informe, los estados financieros adjuntos del “**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora**”, mencionados en el primer párrafo de este informe, no están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se mencionan en la Nota 28 a los estados financieros adjuntos y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión desfavorable

1. Como se señala en la Nota 2, Derechos a recibir efectivo o equivalente, actualmente la administración del Instituto, lleva a cabo trabajos de conciliación entre los reportes emitidos en las unidades a los cuales se les ha conferido el control de algunas cuentas por cobrar entre las cuales destacan créditos con Organismos, Ayuntamientos, Gobierno del Estado, Magisterio y FOVI, con objeto de determinar la exactitud de sus cuotas y aportaciones pendientes de cobro, así como la recuperación de cartera al 31 de diciembre de 2017, y que en su conjunto asciende a \$4,327,971,576, mismas que representan el 73 % de su activo total; de este monto existen diferencias detectadas entre los dos sistemas ya sea positivas o negativas por la cantidad de \$ 94,683,255 y que son una de las bases de nuestra opinión desfavorable, las diferencias se deben principalmente a que el Instituto lleva el control de las cuentas por cobrar y los pagos relativo por una parte y el registro contable por otra, en dos sistemas distintos, y que no cumplen con las características del sistema de contabilidad establecidos en el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al respecto, la entidad a la fecha tiene establecido un cronograma de trabajo para el desarrollo, implementación y puesta en marcha del sistema que cumpla con lo anteriormente mencionado, y de forma adicional trabaja de manera eficiente en la conciliación y presentación armónica de los datos obtenidos por las unidades administrativas encargadas de la gestión de otorgamiento y recuperación de créditos.
2. Como se señala en la Nota 28, y en cumplimiento con los artículos 46 y 47 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto tiene la obligación de emitir información presupuestaria en cuentas de orden, dichos registros no han sido presentados en el cuerpo del Estado de Situación Financiera.

Adicionalmente, el valor registrado en bienes inmuebles no ha sido actualizado con el referente del valor catastral sino que mantienen sus registros a valor histórico, tampoco existe alguna revaluación a fecha reciente que actualice los valores registrados.

3. En concordancia con el punto número 1 de este serial, debido a que el Instituto no ha concluido con el análisis del grado de recuperabilidad y situación actual de los saldos registrados, principalmente en cuentas por cobrar al Gobierno del Estado, Magisterio, Organismos y Ayuntamientos, los cuales dada su antigüedad en algunos casos presentan problemas en cuanto a su recuperación, por lo que no nos fue posible obtener evidencia suficiente para evaluar el importe de la posible estimación para cuentas incobrables, que debería de ser reconocida en sus registros contables, de los saldos que se consideran de dudosa recuperación.

4. Como se muestra en la nota número 8, en los registros de los créditos a largo plazo no existe una separación de la proporción de las cuentas por cobrar que cambian su exigibilidad a un plazo menor.
5. Del total de los saldos seleccionados para confirmación en la sección referente a proveedores por pagar a corto plazo, mencionados en la Nota 13 a los Estados Financieros, se recibieron solo el 10% de las confirmaciones, en las cuales existieron diferencias por \$6,461,011
6. Como se menciona en la Nota 16, no existe evidencia de la actualización del fondo de pensiones y jubilaciones por el ejercicio 2017 la cual debe de afectarse de manera constante de acuerdo con lo establecido por el art. 39 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y que pudiera contener diferencias materiales en la formulación de Estados Financieros, por lo que no nos fue posible validar las cantidades reflejadas en la cuenta de provisiones a largo plazo.
7. No fueron contemplados los pasivos contingentes de los mencionados en la Nota 17 en la cuenta correspondiente dentro del cuerpo del Estado de Situación Financiera, mismo que fue reflejado en el informe de la cuenta pública del ejercicio 2017 del Instituto en el formato ETCA I-11 y que importa la cantidad de \$286,854,017.
8. Asimismo, como se plasma en la Nota 11 a los Estados Financieros, existe una falta de integración de las subcuentas del saldo de la cuenta depreciación acumulada de equipo de transporte lo que provoca una diferencia de \$4,371,021.
9. De conformidad con la Nota 13 existen saldos de naturaleza contraria en la cuenta Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por una cantidad de \$4,210,575.
10. Se tienen saldos deudores en cuentas por pagar (es decir, contrarias a su naturaleza) en la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo, incluso derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por \$3,188,211 y que se encuentran mencionadas en la Nota 13.
11. Por otra parte, de conformidad a la Nota 13, al comparar las cifras que emanan del sistema de control del departamento de Crédito, en el renglón de Cuenta Corriente, en las cuentas contables 1123-0004 y 2119-0003, Isssteson Cuenta Corriente y Fovissteson Cuenta Corriente respectivamente, encontramos diferencias al comparar la contra cuenta respectiva por una cantidad total de \$3,184,457.

12. Existe una diferencia tal y como se muestra en la Nota 22 b a los Estados Financieros, que se considera material entre los saldos integrados de los gastos y otras pérdidas en el Estado de Actividades y los Egresos Presupuestarios por una cantidad de \$151,785,787, originada principalmente por la falta de un sistema que cumpla con los requisitos para los Sistemas de Contabilidad Gubernamental exigidos por los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
13. En consecuencia y con base en lo anteriormente mencionado, el sistema de contabilidad gubernamental no cuenta con los atributos básicos de ser único, uniforme e integrador, por lo cual existen diferencias en los reportes interdepartamentales y entre la información de los Estados Financieros Contables y los Estados Financieros Presupuestales.

En relación a lo apenas descrito, se nos han presentado cronogramas de trabajo, levantamiento de procesos y procedimientos necesarios bases para el diseño, desarrollo e implementación de un sistema que cumpla con las cualidades necesarias para obtener información de acuerdo a los requerimientos de las leyes que regulan la contabilidad en el sector gubernamental de acuerdo a las obligaciones que le son aplicables, así como en materia de transparencia y disciplina financiera, adicionalmente se encuentra en un proceso de depuración contable que permita alimentar dicho sistema con información validada de tal forma que las cifras sean confiables, al mostrarnos el proyecto y sus avances en gráficos de Gantt, se puede visualizar que la meta es que este esfuerzo se vea fructificado en el ejercicio del 2019, en consecuencia las diferentes áreas administrativas prevén de forma adecuada administrar sus tiempos entre las actividades de registro de datos actuales, la depuración que se ha redactado en este párrafo y las actividades de capacitación en el nuevo sistema, asimismo, la alta dirección del Instituto supervisa y monitorea adecuadamente el proceso, fortaleciendo las bases de comunicación para el logro del objetivo.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión desfavorable.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

1. Llamamos la atención sobre la Nota 28 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, lo cuales están presentados en los formatos (ETCA, CPCA) que para tal efecto fueron establecidos; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
2. Como se señala en la Nota 20 durante 2017, se registraron ajustes que disminuyeron los remanentes acumulados de ejercicios anteriores por un importe neto de \$43,628,475 mismos que fueron aprobados por las juntas de consejo y la incorporación natural de los resultados del ejercicio 2016 a resultado de ejercicios anteriores por \$16,028,991.
3. Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la entidad.
4. Nuestra revisión de las cifras incluidas en el rubro de bienes muebles e inmuebles únicamente consistió en el examen del control interno establecido y en comprobar la existencia física y documentación de ejercicios revisados y no incluyó el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Otros asuntos

Los estados financieros del ejercicio 2016, que se presentan únicamente para efectos comparativos fueron dictaminados por otro contador público independiente, quien denegó su opinión con fecha 15 de septiembre de 2017.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 28 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables al postulado básico de existencia permanente (Una entidad en funcionamiento), a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.


Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y al postulados básicos gubernamental de "Existencia Permanente" y con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento.
- Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, las cuestiones relevantes que no fueron solventadas se muestran en nuestro informe largo de auditoría.

SVA Contadores Públicos, S.C.


Sebastián Colio Constante
Contador Público Certificado
Cédula Profesional No. 4144683

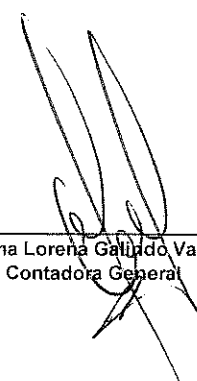
Hermosillo, Sonora, México.
25 de junio de 2018.

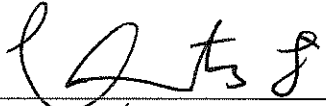
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

	ACTIVO		PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 226,068,994	\$ 109,753,121	Cuentas por pagar a corto plazo:	\$ 2,756,262,829
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	4,327,971,576	3,644,209,192	Provisiones a corto plazo:	1,208,213
Derechos a recibir bienes o servicios	4,561,040	3,487,773		
Inventarios	5,209,029	3,477,838	Total Pasivo Circulante	2,757,471,041
Almacenes	105,176,361	106,295,372		2,668,283,066
Total de activos circulantes	4,668,987,000	3,867,223,295	PASIVO NO CIRCULANTE	
	-----	-----	Documentos por pagar a largo plazo	-
			Provisiones por pagar a largo plazo	2,918,471,604
			Total Pasivo No Circulante	2,918,471,604
			Total Pasivo	5,675,942,645
				5,586,754,669
ACTIVOS NO CIRCULANTES			CONTINGENTE	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	55,773,944	689,695,565	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	889,110,102	894,841,325	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	396,779,519	388,607,074	Aportaciones	9,791,380
Bienes muebles	267,091,789	258,406,400	Hacienda Pública/Patrimonio Generado:	
Otros Activos no Circulantes	543,853	543,853	Resultado del ejercicio (Desahorro/ahorro)	104,158,923
Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes	(328,056,739)	(298,806,467)	Resultados de ejercicios anteriores	343,775,352
Total de activos no circulantes	1,281,242,468	1,933,287,749	Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	(183,438,833)
	-----	-----	Total hacienda publica/patrimonio	274,286,823
Total del activo	\$ 5,950,229,468	\$ 5,800,511,044	Total del pasivo y hacienda publica/Patrimonio	\$ 5,950,229,468
	=====	=====		\$ 5,800,511,044

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

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


 C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
 Contadora General


 Mtro. Pedro Ángel Contreras López
 Director General


 L.C. José Alfredo Ramírez Fontes
 Subdirector de Finanzas

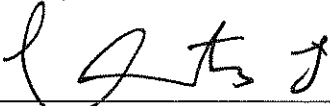
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

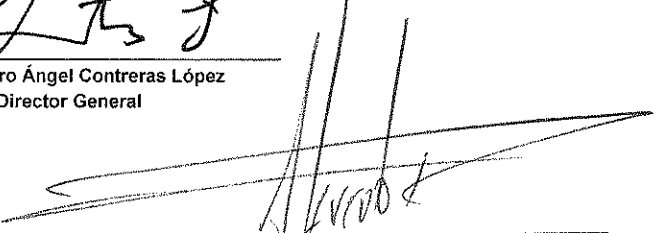
Concepto	Saldo inicial	Movimientos del periodo		Saldo final	Variaciones del periodo
		Cargos	Abonos		
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	\$ 109,753,121	\$ 23,358,464,053	\$ 23,242,148,180	\$ 226,068,994	\$ 116,315,874
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,644,209,192	5,865,779,362	5,182,016,977	4,327,971,576	683,762,385
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,487,773	26,800,675	25,727,408	4,561,040	1,073,267
Inventarios	3,477,838	34,869,221	32,938,031	5,209,029	1,731,191
Almacenes	106,295,372	1,008,558,529	1,009,677,540	105,176,361	(1,119,011)
Suman los activos circulantes	3,867,223,295	30,294,271,840	29,492,508,135	4,668,987,000	801,763,705
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	689,695,565	2,424,677,037	\$ 3,058,598,657	55,773,944	(633,921,621)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	894,841,325	104,475,139	110,206,362	889,110,102	(5,731,223)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	388,607,074	195,723,507	-	396,779,519	8,172,445
Bienes Muebles	258,406,400	48,447,727	39,762,337	267,091,789	8,685,390
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(298,806,467)	2,333,237	31,583,509	(328,056,739)	(29,250,272)
Activos Diferidos	543,853	-	-	543,853	-
Suman los activos no circulantes	1,933,287,749	2,775,656,646	3,240,150,865	1,281,242,468	(652,045,281)
Total activo	\$ 5,800,511,044	\$ 33,069,928,486	\$ 32,732,659,000	\$ 5,950,229,468	\$ 149,718,423.65

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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


 C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
 Contadora General


 Mtro. Pedro Ángel Contreras López
 Director General

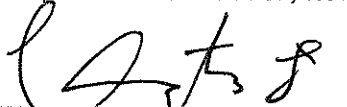

 L.C. José Alfredo Ramírez Fontes
 Subdirector de Finanzas

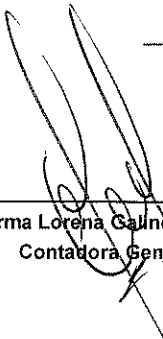
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en pesos históricos)
 (Centavos omitidos)

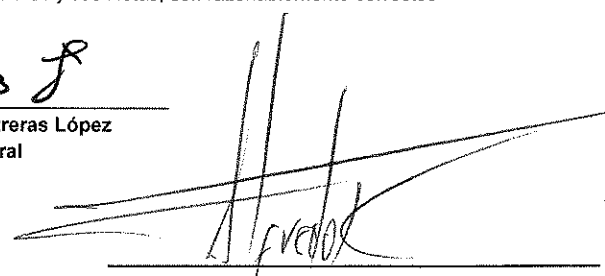
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			\$ -	\$ -
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			\$ -	\$ -
Otros Pasivos				
Servicios Personales por pagar			4,418,965	16,069,329
Proveedores			621,696,840	515,537,606
Contratistas por obras publicas			-	-
Retenciones y contribuciones por pagar			415,100,997	371,688,106
Otras cuentas por pagar			1,625,942,368	1,852,967,788
Provisiones Corto Plazo			1,123,894	1,208,213
Documentos Por Pagar A Largo Plazo			2,918,471,604	-
Provisiones A Largo Plazo			-	2,918,471,604
Subtotal otros pasivos			\$ 5,586,754,669	\$ 5,675,942,645
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 5,586,754,669	\$ 5,675,942,645

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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


 Mtro. Pedro Ángel Contreras López
 Director General


 C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
 Contadora General

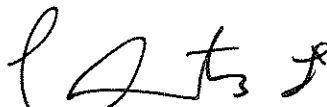

 L.C. José Alfredo Ramírez Fontes
 Subdirector de Finanzas

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

	2017	2016
<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>		
Ingresos de la gestión		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 281,854,862	\$ -
Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	5,467,741,243	5,382,711,062
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Al Sector Público	52,883,690	53,563,259
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	266,356,063	48,951,587
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,068,835,858	5,485,225,907
<u>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:</u>		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	1,595,854,347	1,495,572,810
Materiales y Suministros	696,430,835	706,730,261
Servicios Generales	552,965,245	577,219,856
Total de gastos de funcionamiento	2,845,250,428	2,779,522,927
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Pensiones	2,890,666,881	2,516,314,557
Otras Prestaciones de Seguridad Social	186,638,002	143,977,022
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,077,304,884	2,660,291,579
Otros Gastos y perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,607,250	26,925,584
Otros Gastos Varios	10,134,374	2,456,826
Activo Intangibles	379,999	
Total Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	42,121,623	29,382,410
Total de gastos y otras perdidas	5,964,676,935	5,469,196,915
Desahorro/ahorro del ejercicio	\$ 104,158,923	\$ 16,028,991

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

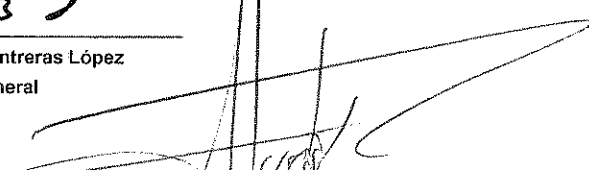
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Mtro. Pedro Ángel Contreras López
Director General



C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General



L.C. José Alfredo Ramírez Fuentes
Subdirector de Finanzas

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

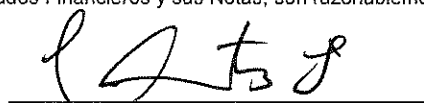
	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		Ajustes por Cambios de Valor	Total
	Contribuid	Generado		
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	(139,810,357)	(43,628,475)	(183,438,833)
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	9,791,380			9,791,380
Aportaciones	132,013			132,013
Donaciones de capital	9,659,366			9,659,366
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-			-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		327,746,361	16,028,991	343,775,352
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,028,991	16,028,991
Resultados de ejercicios anteriores		327,746,361	-	327,746,361
Revalúos				-
Reservas				-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	<u>9,791,380</u>	<u>187,936,004</u>	<u>16,028,991</u>	<u>213,756,375</u>
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-			-
Aportaciones				-
Donaciones de capital				-
Actualización de la hacienda pública/patrimonio				-
Total de cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-			-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		(27,599,484)	88,129,932	60,530,448
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			104,158,923	104,158,923
Resultados de ejercicios anteriores		16,028,991	(16,028,991)	-
Revalúos				-
Reservas				-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(43,628,475)		(43,628,475)
Total variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-	(27,599,484)	88,129,932	60,530,448
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	<u>\$ 9,791,380</u>	<u>\$160,336,520</u>	<u>\$ 104,158,923</u>	<u>\$ 274,286,823</u>

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

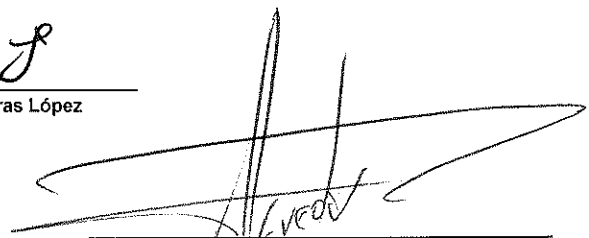
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General



Mtro. Pedro Ángel Contreras López
Director General



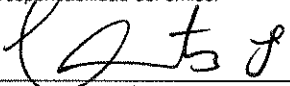
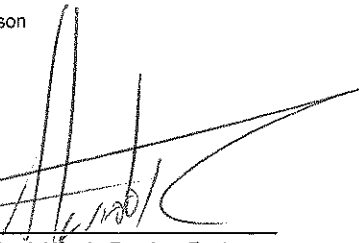
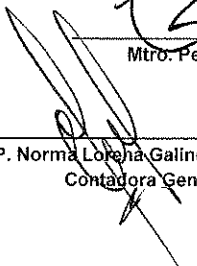
L.C. José Alfredo Ramírez Fontes
Subdirector de Finanzas

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

Concepto	2 0 1 7
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	
Impuestos	\$ -
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	5,749,596,106
Participaciones y Aportaciones	52,883,690
Otros ingresos y beneficios varios	266,356,063
Suma	6,068,835,858
Aplicación	
Servicios Personales	1,595,854,347
Materiales y Suministros	696,430,835
Servicios Generales	552,965,245
Ayudas Sociales	186,638,002
Pensiones y Jubilaciones	2,890,666,881
Otras Aplicaciones de Operación:	42,121,623
Suma	5,964,676,935
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	104,158,923
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	167,207,169
Bienes Muebles	39,500
Otros Orígenes de Inversión	682,869,708
Aplicación	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(175,379,614)
Bienes Muebles	(8,724,890)
Otras Aplicaciones de Inversión	(699,414,423)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(33,402,550)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	
Otros Orígenes de Financiamiento	254,789,093
Aplicación	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(209,229,593)
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	45,559,500
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	116,315,873
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	109,753,121
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 226,068,994

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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

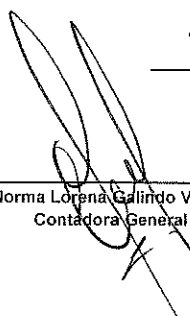
 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 0;"/> <p style="text-align: center;">Mtro. Pedro Ángel Contreras López Director General</p>	 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 0;"/> <p style="text-align: center;">L.C. José Alfredo Ramírez Fontes Subdirector de Finanzas</p>
 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 0;"/> <p style="text-align: center;">C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela Contadora General</p>	

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

	Origen	Aplicación
Activo		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ -	\$ 116,315,874
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	683,762,385
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	1,073,267
Inventario	-	1,731,191
Almacenes	1,119,011	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Suman orígenes y aplicaciones del activo circulante	1,119,011	802,882,716
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	633,921,621	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,731,223	-
Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	-	8,172,445
Bienes Muebles	-	8,685,390
Activos Intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	29,250,272	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Suman orígenes y aplicaciones de los activos no circulante	668,903,116	16,857,835
Pasivo		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	89,187,976	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Suman orígenes y aplicaciones de los pasivos circulantes	89,187,976	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	88,129,932	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,028,991	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	43,628,475
Suman los orígenes y aplicaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado	104,158,923	43,628,475
	\$ 863,369,026	\$ 863,369,026

Las notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros

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



C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General



Mtro. Pedro Ángel Contreras López
Director General



L.C. José Alfredo Ramírez Fontes
Subdirector de Finanzas

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, acompaña notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el rubro de efectivo y equivalentes está integrado como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Efectivo	\$177,016	0%	44,515	0%
Bancos	46,198,724	20%	67,792,964	62%
Inversiones Temporales	179,693,254	80%	41,915,642	38%
Total	\$226,068,994	100%	109,753,121	100%
	=====	=====	=====	=====

En los ejercicios de 2017 y 2016, se manejan tres fondos fijos de caja cuyos saldos al final del ejercicio fueron de \$177,010 y \$44,515 respectivamente, y representa los recursos de efectivo de disposición inmediata, destinados a cubrir gastos de operación, viáticos y adquisiciones menores del Instituto, dichos fondos son cancelados al final del año con su respectiva comprobación, manteniendo por la naturaleza de la Institución recursos suficientes para mantener la operación en etapas críticas de servicios hospitalarios.

Continuación Nota 1

Las cuentas de bancos representan el efectivo de disposición inmediata a través de cuentas de cheques, propiedad del instituto para cubrir sus compromisos financieros y son las siguientes.

Fondo, programa	Datos de la cuenta bancaria	Saldo	Saldo
	Número de cuenta	31 Dic 2017	31 Dic 2016
	Santander Serfin		
Subrogación Medicas	65500588338	\$2,464,542	\$3,123,906
Presupuesto	65500587960	4,261,636	4,380,491
Prestamos	65500588537	2,549,126	7,774,754
Prestaciones Económicas	65500588540	2,778,956	7,239,743
Hospital Adolfo López Mateos	65500581772	889,518	476,521
Clínica Guaymas	65500557699	3,423	18,520
Sueldos	65500587713	5,663,813	1,249,239
Pensiones	65500586078	1,019,494	19,502,587
Hospital Chávez	6550192031-6	2,239,813	1,566,184
Receptora	65500590696	4,933,539	1,340,490
Nomina	65500590708	-	768
Hospital Chávez	65500588355	562,806	101,132
FOVI	65500585820	1,336,622	4,920,612
FOVI	65500587974	12,359,382	11,420,257
Pensiones	65503668536	321,782	746,446
Nogales	65505090318	43,755	14,844
Viáticos Hospital Chávez	6550648208-1	280,000	-
	Banamex		
Sueldos	6739269	969,894	112,647
Pensiones	76-7496729	3,520,623	3,803,824
	Total	\$ 46,198,724	\$ 67,792,964

Inversiones disponibles a la vista se usan para invertir los excedentes temporales de efectivo en caja y bancos y representan los valores cuya disposición se prevé de forma inmediata no mayor a tres meses, generan rendimientos y tienen riesgos de poca importancia.

Fondo, programa	Datos de la cuenta bancaria		Saldo	Saldo
	Institución bancaria	Número de cuenta	31 Dic 2017	31 Dic 2016
Inversiones	SANTANDER	655005906961	\$ -	\$ -
Inversiones	SANTANDER	655005907081	179,693,254	41,915,642
		Total	\$ 179,693,254	\$ 41,915,642

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	\$1,421,902,833	33%	\$1,144,299,212	31%
Ingresos Por Recuperar A Corto Plazo	2,882,121,025	67%	2,473,901,242	68%
Préstamos Otorgados A Corto Plazo	23,862,103	0%	25,886,541	1%
Otros Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes A Corto Plazo	85,616	0%	122,197	0%
Total	\$4,327,971,576	100%	\$3,644,209,192	100%

Para efectos de control y registro, las unidades administrativas del Instituto llevan el reconocimiento de las operaciones tanto en el departamento de contabilidad como el departamento de crédito y en su caso por el organismo interno del FOVI que es el encargado de administrar los créditos por concepto de vivienda de los trabajadores adscritos al sistema de servicios sociales de ISSSTESON; la coordinación entre estas unidades administrativas se da cuando una vez obtenidos los reportes en cada uno de los sistemas, se envían informes por parte del departamento de crédito para el registro en el sistema contable.

Existen en consecuencia, algunas operaciones que a la fecha no son registradas de manera homogénea, y no se cuenta con un sistema de contabilidad que propiamente cumpla con las funciones de ser único, integrador y operado en tiempo real.

Actualmente se realizan esfuerzos por conciliar las cifras entre una unidad administrativa y otra ya que se han detectado diferencias entre los reportes emitidos por cada uno de los sistemas en la cantidad de \$ 94,683,255 tanto positivas como negativas entre uno y otro reporte.

En un proceso de actualización y cumplimiento del marco regulatorio establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a la fecha se ha realizado la tarea de documentar los procesos administrativos para posteriormente diseñar el sistema contable de acuerdo a dichos procesos y los requisitos que la Ley establece.

Asimismo, se encuentran establecido los tiempos y actividades de implementación de un nuevo sistema contable del cual se han definido los requerimientos en su caso, para proveedores de servicios que estén en posición de presentar propuestas al respecto en los mecanismos de adjudicación establecidos en ley con el fin de solucionar las diferencias que actualmente se presentan en el control de créditos dentro del Instituto.

Los Deudores diversos se integran como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Deudores Por Gastos A Comprobar	\$10,898,213	1%	\$12,870,331	1%
Herlinda Del Bosque Corella	641,194	6%	641,190	5%
Raúl Enrique Romero D.	8,694,314	80%	8,696,014	68%
Unidad Jurídica	494,905	4%	2,374,210	18%
Otros	1,067,801	10%	1,158,917	9%
Devoluciones A Proveedores	149,692	0%	109,037	0%
Marketing Medicinal, S.A.	109,632	73%	109,632	101%
Casa Saba, S.A. De C.V.	32,457	22%	-	-
Comercializadora Y Arrendadora Del Pacifico, S.A.	6,519	4%	-	-
Mediemex Pharma	(595)	0%	(595)	-1%
Fardisa, S.A. De C.V.	01,679	1%	-	-
Otros Deudores Diversos	10,842,086	1%	2,260,412	0%
Bono Anual Pensionados Y Jubilados Sutspes	4,921,650	45%	-	-
Ciro Montalvo Corral	609,415	6%	-	-
Sueissteson	1,000,000	9%	-	-
Patricia Margarita Borquez Torres	1,165,116	11%	-	-
Gossler, S.C.	2,962,161	27%	-	-
Otros	183,744	2%	2,260,412	21%
Isssteson Cuenta Corriente	1,399,422,670	98%	1,129,059,471	99%
Aportaciones Isssteson	571,776,998	41%	414,996,076	30%
Recuperaciones Isssteson	746,657,164	53%	643,531,403	46%
Aportaciones Hospital Chávez	80,988,508	6%	70,531,993	5%
Servicios Subrogados	590,171	0%	-	-
Centro Medico De Esp Santa Margarita, Sa De C.V.	500,000	85%	-	-
Otros	90,171	15%	-	-
Total	\$1,421,902,833	100%	\$1,144,299,252	100%

Continuación nota 2

Los Ingresos Por Recuperar se integran como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Ingr. Por Rec. /Corto Plazo Gob. Y Mag.	\$1,295,835,155	45%	\$1,343,948,875	54%
Gobierno	102,499,120	8%	485,852,218	36%
Magisterio	1,193,336,035	92%	858,096,657	64%
Ingr. Por Rec. A Corto Plazo Organismos	1,065,562,719	37%	823,091,756	33%
Colegio De Bachilleres Del Estado De Sonora	128,564,522	12%	85,490,342	10%
Oomapas De Nogales	95,407,818	9%	75,498,898	9%
Universidad De Sonora	138,443,495	13%	154,183,928	19%
Universidad Tecnológica Del Sur De Sonora	53,953,943	5%	56,237,784	7%
Servicios De Salud	118,126,528	11%	83,653,848	10%
Otros	531,066,412	50%	368,026,956	45%
Ingr. Por Recup./ Corto Plazo H. Ayunt.	499,514,664	17%	293,590,279	12%
Ayuntamiento De Guaymas	34,740,792	7%	17,982,307	6%
Ayuntamiento De Hermosillo	179,513,172	36%	87,470,116	30%
Ayuntamiento De Navojoa	44,202,724	9%	34,769,161	12%
Ayuntamiento De Nogales	56,524,530	11%	46,137,145	16%
Ayuntamiento De Puerto Peñasco	41,922,491	8%	29,023,232	10%
Otros	142,610,955	29%	78,208,319	27%
Prov. De Ctas por Cob En Recup De Cred Hipot	21,208,486	1%	13,270,331	1%
Gobierno Del Estado	5,534,079	26%	2,447,527	18%
Magisterio	11,990,803	57%	7,936,428	60%
Otros	3,683,605	17%	2,886,376	22%
Total	\$2,882,121,025	100%	\$2,473,901,242	100%

Los Préstamos Otorgados se integran como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Prestamos Corto Plazo	\$23,715,515	99%	\$24,505,782	95%
P. Corto Plazo Acredit. Gob. Del Edo.	5,202,854	22%	5,156,726	21%
P. Corto Plazo Acredit. De Magisterio	4,117,693	17%	4,769,174	19%
P. Corto Plazo Acredit. De Isssteson	5,930,221	25%	4,884,579	20%
P. Corto Plazo Acredit. De H. Aytos.	2,106,168	9%	2,750,094	11%
P. Corto Plazo Acredit. De Organismos	4,898,132	21%	5,622,772	23%
P. Corto Plazo Acredit Pens. Y Jubilados	1,460,446	6%	1,322,436	5%
Préstamos Prendarios	146,588	1%	1,380,759	5%
Total	\$23,862,103	100%	25,886,541	100%

Continuación nota 2.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo se integran como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Subsidio Al Empleo Pagado En Efectivo.	\$85,616	100%	\$122,197	100%
Total	\$85,616	100%	122,197	100%

NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra por la cuenta de anticipo de proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios.	\$4,561,040	100%	\$3,487,773	100%
Grupo Fármacos Especializados	257,667	6%	1,889,027	54%
Farmacéuticos Maypo, S.A. De C.V.	337,972	7%	383,186	11%
Marketing Medicinal, S.A. De C.V.	3,538,714	78%	89,320	3%
Otros	426,686	9%	1,126,240	32%
Total	\$4,561,040	100%	\$3,487,773	100%

NOTA 4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra por la cuenta Bienes en Tránsito:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Bienes En Tránsito	\$5,209,029	100%	\$3,477,838	100%
Productos Farmacéuticos	4,723,163	91%	1,678,049	48%
Materiales Y Suministros De Consumo	450,542	9%	67,432	2%
Bienes Muebles	35,323	0%	1,732,357	50%
Total	\$5,209,029	100%	\$3,477,838	100%

NOTA 5. ALMACENES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Almacén De Materiales Y Suministros De Consumo	\$105,176,361	100%	\$106,295,372	100%
Almacén Central	53,414,443	51%	45,683,779	43%
Centro Medico Dr. Ignacio Chávez	15,086,994	14%	21,061,958	20%
Hospital Lic. Adolfo López Mateos	3,872,376	4%	3,981,370	4%
Otros	32,802,549	31%	35,568,265	33%
Total	\$105,176,361	100%	\$106,295,372	100%

NOTA 6. ACTIVOS NO CIRCULANTES.

a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, su costo de adquisición histórica actualizado conforme a la política descrita en la Nota 28, se integra como sigue:

Tipo	Inversiones				Depreciación acumulada				Valor neto			
	De	2017	2016		2017	2016		2017	2016			
Activo	Importe	%	Importe	%	Importe	%	Importe	%	Importe	%	Importe	%
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso:												
Terrenos	\$48,910,017	7%	\$48,910,017	8%		0%			\$48,910,017	15%	\$48,910,017	14%
Edificios no residenciales	327,525,608	49%	152,145,995	24%	110,053,123	34%	100,069,842	33%	217,472,486	65%	52,076,153	15%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	20,343,893	3%	187,551,062	29%		0%		0%	20,343,893	6%	187,551,062	54%
Bienes muebles:												
Mobiliario y equipo de administración	61,914,451	9%	60,513,365	9%	65,209,154	20%	57,935,062	19%	-3,294,703	-1%	2,578,303	1%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	155,589,345	23%	148,996,142	23%	128,137,966	39%	117,476,287	39%	27,451,379	8%	31,519,855	9%
Vehículos y equipo de transporte	26,412,815	4%	26,452,315	4%	24,502,515	7%	23,183,112	8%	1,910,299	1%	3,269,203	1%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	23,175,179	3%	22,444,578	3%	153,981	0%	142,164	0%	23,021,197	7%	22,302,413	6%
	\$663,871,308	100%	647,013,474	100%	328,056,739	100%	298,806,467	100%	\$335,814,569	100%	348,207,007	100%

b) En los ejercicios de 2017 y 2016, se llevaron a cabo movimientos de bienes muebles e inmuebles por un importe neto de \$16,857,835.

NOTA 7. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	\$55,773,944	100%	\$689,695,565	100%
Fideicomiso Pensiones Y Jubilaciones	55,705,678	100%	688,976,929	100%
Fideicomiso Fovisssteson	68,266	0%	718,635	0%
Total	\$55,773,944	100%	\$689,695,565	100%

NOTA 8. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Préstamos Otorgados A Largo Plazo	\$779,971,235	88%	\$769,184,673	86%
Otros Der A Recibir Efectivo O Equivalente A L. P.	109,138,867	12%	125,656,651	14%
Total	\$889,110,102	100%	\$894,841,325	100%

Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta de préstamos a largo plazo contiene un saldo de \$779,971,235, misma que se conforma por préstamos para la adquisición de vivienda, préstamos para adquisición de vehículos, créditos hipotecarios fonhapo y créditos hipotecarios amortizados Banco Fovi, mientras que la cuenta otros derechos a recibir efectivo y equivalente a Largo Plazo contiene las cuentas de deudores por servicio médico arancelado, dichas cuentas no han sido actualizadas para diferenciar las prescripciones a plazo menor de un año.

NOTA 9. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	\$48,910,017	12%	\$48,910,017	13%
Edificios No Habitacionales	327,525,608	83%	152,145,995	39%
Construcciones En Proceso En Bienes Propios	20,343,893	5%	187,551,062	48%
Total	\$396,779,519	100%	\$388,607,074	100%

NOTA 10. BIENES MUEBLES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Mobiliario Y Equipo De Administración	\$61,914,451	23%	\$60,513,365	23%
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	155,589,345	58%	148,996,142	58%
Equipo De Transporte	26,412,815	10%	26,452,315	10%
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	23,175,179	9%	22,444,578	9%
Total	\$267,091,789	100%	\$258,406,400	100%

- a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de Mobiliario y Equipo de Administración se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Muebles De Oficina Y Estantería	\$13,833,988	22%	\$13,181,723	22%
Equipo De Computo Y De Tecnologías	38,844,451	63%	38,087,562	63%
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	4,139,701	7%	4,192,571	7%
Otros	5,096,311	8%	5,051,509	8%
Total	\$61,914,451	100%	\$60,513,365	100%

- b) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$155,589,345	100%	\$148,996,142	100%
Total	\$155,589,345	100%	\$148,996,142	100%

- c) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta Equipo de Transporte se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Oficinas Generales (57 Vehículos)	\$14,562,690	55%	\$14,602,190	55%
Centro Médico Dr. Ignacio Chávez (10 Vehículos)	4,596,154	17%	4,596,154	17%
Hospital Lic. Adolfo L. Mateos (8 Vehículos)	3,127,249	12%	3,127,249	12%
Otros (8 Vehículos)	4,126,721	16%	4,126,721	16%
Total	\$26,412,815	100%	\$26,452,315	100%

Continuación Nota 10

- d) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Sistema De Aire Acondicionado.	\$10,301,118	44%	\$10,829,196	48%
Herramientas Y Maquinas Herramientas.	266,876	1%	279,228	1%
Otros Equipos.	12,607,184	54%	11,336,154	51%
Total	\$23,175,179	100%	\$22,444,578	100%

NOTA 11. DEPRECIACIÓN. DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Depreciación Acumulada De Bienes Inmuebles	\$(110,053,123)	34%	\$(100,069,842)	33%
Depreciación. Acumulada De Bienes Muebles	(218,003,617)	66%	(198,736,625)	67%
Total	\$(328,056,739)	100%	\$ (298,806,467)	100%

- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta Depreciación Acumulada de Bienes Muebles se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Depreciación Acumulada De Equipo De Cómputo Y De Tecnología	\$ (36,891,572)	17%	\$ (32,496,836)	16%
Depreciación Acumulada Equipo De Transporte	(20,131,494)	9%	(23,183,112)	12%
Depreciación. Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(128,137,966)	60%	(117,476,287)	59%
Otros	(28,471,563)	13%	(25,580,390)	13%
Total	\$(213,632,595)	100%	\$(198,736,625)	100%

La Cuenta Depreciación Acumulada De Equipo de Transporte carece en los saldos que contiene la balanza de una desagregación de las subcuentas que lo integran, por lo cual existe una diferencia de \$ 4,371,021 que resulta de sumar las cifras de subcuentas que conforman la cuenta y el saldo mostrado en el presente recuadro.

NOTA 12. ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Depósitos En Garantía	\$543,853	100%	\$543,853	100%
Otros Activos Diferidos	543,853	100%	543,853	100%
Inmuebles Alonso, S.A. De C.V.	48,987	9%	48,987	9%
Módulo Puerto Peñasco	42,000	8%	42,000	8%
Teresita Blanco Icazbalceta	67,280	12%	67,280	12%
Víctor Manuel Ojeda Barchardt	90,000	17%	90,000	17%
Otros	295,586	54%	295,586	54%
Total	\$543,853	100%	\$543,853	100%

Pasivo**NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO.**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Servicios Personales. X Pagar A Corto Plazo	\$16,069,329	1%	\$4,418,965	0%
Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	515,537,606	19%	621,696,840	23%
Reten. Y Contr. Por Pagar A Corto Plazo	371,688,106	13%	415,100,997	16%
Otras Ctas. P/Pagar A Corto Plazo	1,852,967,788	67%	1,625,942,368	61%
Total	\$2,756,262,829	100%	\$2,667,159,171	100%

a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo acumulado de los Servicios Personales a corto plazo, se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Noel Armando Corona Urquijo	\$92,800	1%	\$92,800	2%
Abraham Flores Salazar	292,602	2%	249,416	6%
GOSSLER, S.C.	13,365,367	83%	-	-
Grupo Empresarial RIALLA, S.A. De C.V.	481,857	3%	-	-
Tacs Technologies S. De R.L. De C.V.	348,000	2%	-	-
Otros	1,488,703	9%	4,076,749	92%
Total	\$16,069,329	100%	\$4,418,965	100%

Continuación Nota 13

b) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta Proveedores por Pagar Corto Plazo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Distr.Intern.De Medicamentos Y Eqpo. Médico, S.A. De C.V	\$27,496,287	5%	\$317,697	0%
Dicipa, S.A. De C.V.	50,461,127	10%	17,229	0%
Hospiterra, S.A. De C.V.	26,848,481	5%	28,626,594	5%
Instrumentos Y Equipos Falcón, S.A. De C.V.	29,463,297	6%	28,201,914	5%
Ateca Aplicaciones Tecnológicas S.A De C.V	57,324,769	11%	58,422,406	9%
Grupo Fármacos Especializados, S.A. De C.V.	35,643,529	7%	32,958,600	5%
Otros	288,300,116	56%	473,152,401	76%
Total	\$515,537,606	100%	\$621,696,840	100%
	=====	=====	=====	=====

La cuenta de proveedores por pagar se integra por un total de 605 registros, en recuadro anterior se muestran los más representativos.

En la integración de la cuenta proveedores por pagar a corto plazo, existen saldos de naturaleza contraria por la cantidad de \$ 3,188,211 que a la fecha se encuentran en proceso de depuración para así reflejar la situación real de dichos componentes del saldo que se ha mostrado en este recuadro, para estos efectos, se está realizando un análisis de las operaciones que le dieron origen.

c) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta Retenciones y Contribuciones Por Pagar Corto Plazo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Contribuciones Ret. por Pagar A Corto Plazo	\$6,174,441	2%	\$3,951,143	1%
I.S.P.T. Retenciones.Por Salarios	2,303,035	37%	2,333,543	59%
I.S.R. Retenciones Por Servicios Profe.	980,307	16%	454,673	12%
Reten. 2 Al Millar Inspección Y Vigilancia	1,857,806	30%	667,134	17%
Otros (4 Registros)	1,033,293	17%	495,793	13%
Retenciones Por Pagar A Corto Plazo	365,513,665	98%	411,149,855	99%
Caja Magisterial	193,861,777	53%	212,857,860	52%
SUTSPES	41,922,740	11%	35,429,816	9%
Aseguradora Metlife México	41,926,869	11%	42,236,477	10%
Credi-Fiel	25,628,981	7%	24,193,952	6%
Otros (288 Registros)	62,173,299	17%	96,431,749	23%
Total	\$371,688,106	100%	\$415,100,997	100%
	=====	=====	=====	=====

Continuación Nota 13 c.

En la integración de la cuenta retenciones por pagar a corto plazo, existen saldos de naturaleza contraria por la cantidad de \$ 4,210,575 que a la fecha se encuentran en proceso de depuración para así reflejar la situación real de dichos componentes del saldo que se ha mostrado en este recuadro, para estos efectos, se está realizando un análisis de las operaciones que le dieron origen.

d) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la cuenta Retenciones y Contribuciones Por Pagar Corto Plazo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Servicios Subrogados	\$316,120,851	17%	\$431,478,011	27%
Hospitales Y Laboratorios	236,496,268	75%	352,500,067	82%
Otros (3 Registros)	79,624,583	25%	78,977,944	18%
Sobregiros Bancarios	29,891	0%	(29,891)	0%
Sobregiros Serfin 65500581772	29,891	100%	(29,891)	100%
Sobregiros Banamex 6739269	-	-	-	-
Fovisssteson Cta. Corriente	1,389,195,632	75%	1,115,647,976	69%
Isssteson Aportación	562,561,198	40%	404,935,725	36%
Isssteson Recuperación	745,645,925	54%	640,180,258	57%
Centro Med. Dr. Ignacio Chávez Aportación	80,988,509	6%	70,531,993	6%
Acreeedores Diversos	145,194,536	8%	75,819,806	5%
Adefas 2014	6,048,555	4%	6,384,822	8%
Adefas 2015	14,068,587	10%	19,584,174	26%
Adefas 2016	119,828,163	83%	41,827,133	55%
Otros (85 Registros)	5,249,230	4%	8,023,676	11%
Acreeedores Por Arrendamientos (54 Reg.)	2,426,878	0%	3,026,466	0%
Total	\$1,852,967,788	100%	\$1,625,942,368	100%

La particular 2119-003 Fovisssteson Cuenta Corriente tiene una contra partida para efectos de control en la particular 1123-0004 Isssteson Cuenta Corriente, las cuales deben de contener movimientos y saldos homogéneos dada su naturaleza, a la fecha el Isssteson se encuentra depurando diferencias por \$ 3,184,457.

NOTA 14. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Ingresos Por Clasificar	\$1,208,213	100%	\$1,123,894	100%
Recuperación Hipotecaria	1,208,213	100%	1,123,894	100%
Total	\$1,208,213	100%	\$1,123,894	100%

NOTA 15. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Otros Documentos X Pagar A Largo Plazo	-	-	\$2,918,471,604	100%
Obligaciones Laborales	-	-	2,918,471,604	100%
Total	-	-	\$2,918,471,604	100%

NOTA 16. PROVISIONES A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo se integra como sigue:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Provisiones Para Pensiones Largo Plazo	\$2,918,471,604	100%	-	-
Provisión De Obligaciones Laborales	2,918,471,604	100%	-	-
Total	\$2,918,471,604	100%	-	-

Las provisiones a Largo Plazo se encuentran conformadas principalmente por el fondo de pensiones y jubilaciones, el cual tiene su última fecha de actualización en el ejercicio del 2016; el art. 39 de la LGCG establece que las provisiones que se constituyan para hacer frente a los pasivos de cualquier naturaleza deben de ser revisadas y ajustadas periódicamente para mantener su vigencia.

NOTA 17. PASIVO CONTINGENTE

a) Obligaciones solidarias.

Existe una responsabilidad contingente por primas de antigüedad e indemnizaciones que tendrán que pagarse al personal en caso de retiro involuntario bajo ciertas circunstancias de acuerdo a la Ley Federal de Trabajo; sin embargo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no había obligaciones definidas por este concepto.

b) Contingencia fiscal.

- Se tiene una contingencia relacionada con su personal en ciertos casos de separación por retiro voluntario y las originadas de la revisión de impuestos federales de que pueden ser objeto durante un periodo de cinco años, derivado por las diferencias que las autoridades fiscales pudieran determinar, en caso de una revisión directa por parte del Sistema de Administración Tributaria (SAT), por las retenciones de impuesto sobre la renta no efectuadas sobre algunas percepciones pagadas al personal, las cuales no fueron consideradas para la base gravable del impuesto.
- De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.
- Se ha obtenido el saldo de los pasivos contingentes en una confirmación del departamento jurídico sobre los saldos que se estima pudieran ser afrontados por el Instituto respecto de algunos juicios que se han interpuesto en su contra, dicha estimación ha sido reflejada en el capítulo de pasivos contingentes en los formatos ETCA o CPA de acuerdo a la periodicidad y obligaciones de informar, sin embargo aún no han sido reflejados en la contabilidad patrimonial del Instituto.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

NOTA 18. INTEGRACION DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Al 31 de diciembre de 2017 los ingresos se integran como sigue:

Concepto	2017	
	Importe	%
<u>Ingresos de la gestión</u>		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 281,854,862	5%
Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	5,467,741,243	90%
<u>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>		
Transferencias Al Sector Público	52,883,690	1%
<u>Otros ingresos financieros</u>		
Ingresos Financieros	266,356,063	4%
Total	\$ 6,068,835,858	100%

b) Al 31 de diciembre de 2017 los egresos se integran como sigue:

Concepto	2017	
	Importe	%
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 1,595,854,347	27%
Materiales y Suministros	696,430,835	12%
Servicios Generales	552,965,245	9%
Total de gastos de funcionamiento	2,845,250,428	48%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Pensiones	933,084,741	16%
Jubilaciones	1,957,582,140	33%
Otras Prestaciones de Seguridad Social	186,638,002	3%
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,077,304,884	52%
Otros Gastos y perdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	31,607,250	0%
Otros Gastos Varios	10,134,374	0%
Activo Intangibles	379,999	0%
Total Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	42,121,623	0%
Total de gastos y otras perdidas	\$ 5,964,676,935	100%

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATIMONIO

NOTA 19. INTEGRACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 La Hacienda Pública/Patrimonio se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017		2016	
	Importe	%	Importe	%
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:				
Aportaciones	\$ 132,014	0%	\$ 132,013	0%
Donaciones de Capital	9,659,366	4%	9,659,366	5%
Hacienda Pública/Patrimonio Generado:				
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	104,158,923	38%	16,028,991	7%
Resultado de ejercicios anteriores	343,775,352	125%	327,746,361	153%
Revalúo	-	-	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	(183,438,833)	-67%	(139,810,357)	-65%
Total	\$274,286,823	100%	\$213,756,375	100%

NOTA 20. VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

La Hacienda Pública/Patrimonio de la entidad registrada en la contabilidad y su disminución durante el periodo de enero a diciembre de 2017, se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Saldo al 31/12/2016	Variación	Saldo al 31/12/2017
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:			
Aportaciones	\$ 132,013	-	\$ 132,013
Donaciones de Capital	9,659,366	-	9,659,366
Hacienda Pública/Patrimonio Generado:			
Resultado de ejercicios anteriores	327,746,361	16,028,991	343,775,352
Desahorro/Ahorro del ejercicio	16,028,991	88,129,932	104,158,923
Revalúo	-	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	(139,810,357)	(43,628,475)	(183,438,833)
Total	\$213,756,375	60,530,448	\$ 274,286,823

Continuación Nota 20.

En resumen, en el ejercicio de 2017 según el análisis de variaciones en todas las cuentas de la Hacienda Pública/Patrimonio se determinó un incremento neto por un importe de \$60,530,448, como sigue: 1.-Rectificación de resultado de ejercicios anteriores \$(43,628,475),y 2.- El ahorro neto del ejercicio por un importe de \$104,158,923.

- a) De enero a diciembre de 2017 y 2016 se modificó el resultado de ejercicios anteriores como sigue:

Concepto	2017	2016
Saldo al inicio del ejercicio de la cuenta resultado de ejercicios anteriores	\$187,936,005	\$361,291,539
Más: Resultado del ejercicio 2016 y 2015 (Desahorro/Ahorro)	16,028,991	(64,490,512)
	-----	-----
Sub-total	203,964,995	296,801,027
Más: Ajustes de a resultados de ejercicios anteriores:	(43,628,475)	(108,865,022)
	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016	\$160,336,520	\$187,936,005
	=====	=====

En el ejercicio de 2017, Las afectaciones contra resultados de ejercicios anteriores por un importe de \$(43,628,475), fueron autorizadas en las siguientes actas: 658/Mayo 2017, 664/Octubre 2017, 672/Febrero 2018, PD186/ Mzo2017.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**NOTA 21. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

El análisis de los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Al cierre del ejercicio de 2017	Al final del ejercicio de 2016
Bancos moneda nacional	\$46,375,740	\$67,837,479
Inversiones disponibles a la vista	179,693,254	41,915,642
	-----	-----
Total	\$226,068,994	\$109,753,121
	=====	=====

Continuación Nota 21

Conciliación de flujos de efectivo netos de las actividades de operación:

Concepto	Al cierre del ejercicio de 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 104,158,923
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:</i>	
Depreciación	29,250,272
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	(43,628,475)
<i>Más (Menos):</i>	
<i>(Aumento) Disminución de:</i>	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	(683,762,385)
Derechos a recibir bienes o servicios	(1,073,267)
Inventario	(1,731,191)
Almacén	1,119,011
<i>(Disminución) Aumento de:</i>	
Cuentas por pagar	89,187,976
<i>(Aumento) Disminución de:</i>	
<i>Inversiones Financieras</i>	633,921,621
<i>Derecho a recibir efectivo o equivalente L.P.</i>	5,731,223
BIENES INMUEBLES	(8,172,445)
BIENES MUEBLES	(8,685,390)

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	116,315,873
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	109,753,121

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	226,068,994
	=====

NOTA 22. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

- a) Al 31 de diciembre de 2017 la conciliación entre los ingresos presupuestarios y los contables se integra como sigue:

Concepto	Importe
Ingresos presupuestarios	\$6,112,442,130
Más: Ingresos contables no presupuestarios:	
Otros ingresos contables no presupuestarios	28,970,773
Menos: Ingresos presupuestarios no contables:	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$(72,577,045)

Ingresos contables	\$6,068,835,858
	=====

Continuación Nota 22

- b) Al 31 de diciembre de 2017 la conciliación entre los egresos presupuestarios y los contables se integra como sigue:

Concepto	Importe
Egresos presupuestarios devengado	\$7,401,921,207
<i>Menos: Egresos Presupuestarios no contables</i>	
Mobiliario y equipo de administración	5,498,848
Equipo e Instrumental Médico y De Laboratorio	35,597,730
Vehículos y equipo de Transporte	2,903,773
Maquinarias otros equipos y herramientas	4,447,376
Deuda Pública	1,268,618,009
Gastos Presupuestales no Reflejados en contabilidad	151,785,787
	1,468,851,523
<i>Más: Gastos contables no Presupuestarios</i>	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	31,607,250
Gastos contables	\$5,964,676,935

Como podemos observar en la conciliación entre los egresos presupuestales y los contables, se tiene una diferencia de \$151,785,787 en egresos presupuestales mismo que no se han reflejado en la contabilidad y que para efecto de presentación se han colocado en la conciliación bajo el concepto de Gastos presupuestales no Reflejados en Contabilidad para lograr distinguir las diferencias entre los resultados del reporte de presupuestos y contable, lo cual da cuenta de que existen diferencias materiales entre el seguimiento presupuestal y contable debido que no se cuenta con un sistema que cumpla con las características establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y sus lineamientos correspondientes.

B. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de orden)**INFORMACION PRESUPUESTAL****NOTA 23. CUENTAS PRESUPUESTARIAS**

a) Integración de los ingresos presupuestados y sus adecuaciones del ejercicio 2017:

Rubros de ingresos	PRESUPUESTADO			
	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ o -)	Ingresos Modificado Anual	%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$5,828,413,016	\$72,577,045	\$5,900,990,061	100%
Total	\$5,828,413,016	\$72,577,045	\$5,900,990,061	100%

b) Comparación de los ingresos presupuestados original y el recaudado del ejercicio 2017:

Concepto	MODIFICADO		DEVENGADO		VARIACION	
	Importe	%	Importe	%	Importe	%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$5,900,990,061	100%	\$6,112,442,130	100%	\$211,452,069	4%
Total	\$5,900,990,061	100%	\$6,112,442,130	100%	\$211,452,069	4%

Los ingresos excedentes se presentan para efectos del cumplimiento de la Ley de Ingresos del Estado y la Ley de Contabilidad Gubernamental, existe una variación del 4% de los ingresos que han sido devengados respecto al presupuesto modificado, lo que muestra que la secuencia de los momentos contables de los ingresos no ha seguido la lógica establecida por los lineamientos aplicables del Consejo Nacional de Armonización Contable.

Continuación Nota 23.

c) Integración de los egresos presupuestados y sus adecuaciones del ejercicio 2017:

Rubros de egresos	PRESUPUESTADO			
	Egresos aprobados anual	Ampliaciones y Reducciones (+ o -)	Egresos modificado anual	%
Servicios Personales	\$1,730,057,622	\$ 45,360,000	\$1,775,417,622	21%
Materiales y Suministros	670,495,270	59,984,637	730,479,907	9%
Servicios Generales	692,432,639	48,014,239	740,446,878	9%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,279,153,160	17,240,000	3,296,393,160	38%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	61,536,491	(18,614,246)	42,922,245	1%
Inversión Pública	197,703,068	(51,783,058)	145,920,010	2%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	384,522,474	(100,201,572)	284,320,902	3%
Deuda Pública	1,550,000,000	-	1,550,000,000	18%
Total	\$8,565,900,724	\$ -	\$8,565,900,724	100%

d) Comparación de los egresos presupuestados y el devengado del ejercicio 2017

Concepto	PRESUPUESTADO		DEVENGADO		VARIACION	
	Egresos modificado anual	%	Importe	%	Importe	%
Servicios Personales	\$1,775,417,622	21%	\$1,636,330,805	22%	\$ 139,086,817	2%
Materiales y Suministros	730,479,907	9%	698,277,791	9%	32,202,116	0%
Servicios Generales	740,446,878	9%	548,184,313	7%	192,262,565	3%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,296,393,160	38%	3,025,250,043	41%	271,143,117	4%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	42,922,245	1%	4,070,547	0%	38,851,698	1%
Inversión Pública	145,920,010	2%	20,487,884	0%	125,432,126	2%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	284,320,902	3%	200,701,815	3%	83,619,087	1%
Deuda Pública	1,550,000,000	18%	1,268,618,009	17%	281,381,991	4%
Total	\$8,565,900,724	100%	\$7,401,921,207	100%	\$1,163,979,517	16%

De conformidad con lo presentado en el recuadro, los egresos presupuestados y modificados presentan una variación del 16% con respecto a lo devengado.

C. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

NOTA 24. INTRODUCCION.

Las presentes notas de Gestión se presentan en virtud de informar a la ciudadanía en general acerca de las principales acciones del Instituto acordes con su objeto social y operaciones del ejercicio 2017.

Estas deben de ser interpretadas en conjunción con la información financiera y van dedicadas a los principales usuarios de la misma, el ISSSTESON las genera en cumplimiento de sus responsabilidades sociales y de establecimientos de marcos normativos, y por supuesto a la ciudadanía, hacia quien van dirigidos nuestros esfuerzos y actividades.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de este período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La información aquí condensada debe considerarse como una guía- resumen de aquellas de las cuales se puede encontrar un detalle mayor en los portales de transparencia en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable y otras relativas como son las específicas en materias de transparencia y la Ley de Disciplina Financiera.

Por lo tanto, las Notas a los Estados Financieros y en especial estas notas de gestión muestran la disposición del Instituto para informar adecuadamente a la ciudadanía sobre los sucesos económicos que afectaron a la entidad en el Ejercicio Fiscal a que se refieren los presentes documentos.

NOTA 25. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, está constituido por cuotas y aportaciones que recibe del gobierno del estado, organismos y Ayuntamientos afiliados con base en los sueldos reportados, el 97% corresponde a transferencias al Sector Público y el resto corresponde a otros ingresos obtenidos por el Instituto. El Gobierno del Estado, organismos y Ayuntamientos afiliados al Instituto están obligados conforme a la nueva ley a enviar a dicho Instituto las nóminas de su personal para efectos de determinar las cuotas y aportaciones respectivas.

NOTA 26. AUTORIZACION E HISTORIA.

Los orígenes legales de este Instituto inician con la promulgación de la Ley Numero 112, publicada el 20 de diciembre de 1948, en la que se estableció el "Fondo de Protección Burocrático", misma Ley que fue modificada al publicarse la Ley Numero 5, el día 19 de noviembre de 1949, con la cual se instituye la Dirección de Pensiones del Estado.

El día 4 de diciembre de 1950, se aprueba el Reglamento de la Dirección de Pensiones con la Ley Número 60, y posteriormente, el 14 de marzo de 1962 es publicada la Ley Número 13 en la que se estableció un pago adicional del 5% del sueldo base para los servidores públicos del Gobierno del Estado, por concepto de asistencia médica y medicinas.

El 31 de diciembre de 1962, con la expedición y publicación de la Ley 38, la antigua Dirección de Pensiones del Estado se transforma, dando origen al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).

Posteriormente, el 29 de junio de 1989 es aprobada por el H. Congreso del Estado la Ley Numero 91 que reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de la Ley Número 38 del ISSSTESON, misma que entre en vigor el 4 de julio de 1989.

Finalmente, el 28 de junio de 2005, es aprobado por el H. Congreso del Estado, el decreto que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley 38. La nueva Ley 38 denominada "Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora" (en adelante Ley del ISSSTESON), se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, Tomo CLXXV, Edición Especial No.3 del día 29 de junio del 2005.

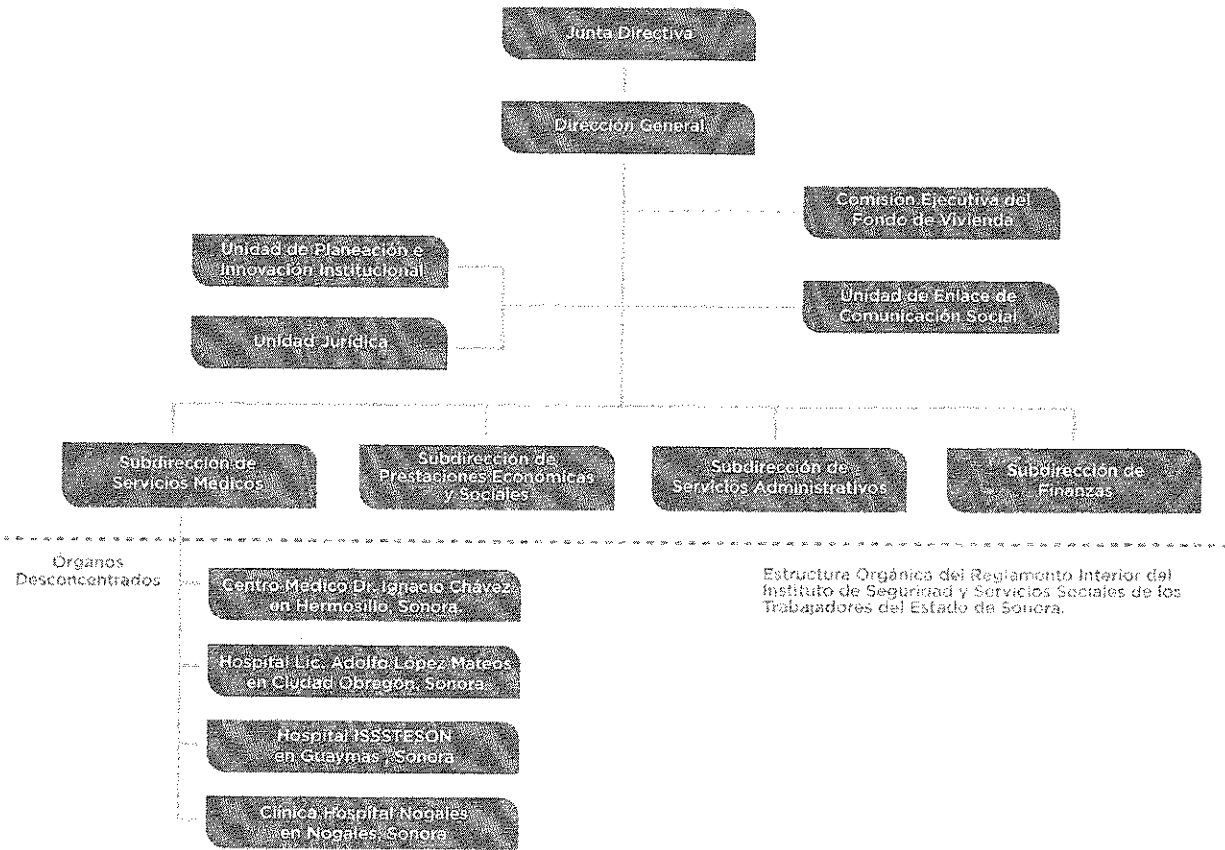
NOTA 27. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Entidad tiene como objetivo principal proporcionar servicios de salud y prestaciones de seguridad social a nuestros derechohabientes con apego en lo establecido en la ley 38 reformada, con un sentido solidario y humanista, y en las mejores condiciones de calidad, oportunidad y seguridad.

a) ENTORNO FISCAL

La Entidad no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo es responsable solidario por la retención y entero de los impuestos que correspondan cuando haga pagos a terceros por concepto de honorarios, arrendamientos, remuneraciones al personal entre otros. También tiene obligación de exigir documentos que reúnan requisitos fiscales cuando estén obligados a ellos en los términos de la Ley del ISR.

Organización Básica.



- 1 Junta Directiva
- 1.1 Dirección General
 - 1.1.1 Unidad de Enlace de Comunicación Social1
 - 1.1.2 Unidad de Planeación e innovación Institucional
 - 1.1.3 Unidad Jurídica
 - 1.1.4 Subdirección de Servicios Médicos
 - 1.1.4.1 Centro Médico Dr. Ignacio Chávez
 - 1.1.4.2 Hospital Lic. Adolfo López Mateos
 - 1.1.4.3 Hospital ISSSTESON en Guaymas Sonora
 - 1.1.4.4 Clínica Hospital Nogales
 - 1.1.5 Subdirección de Prestaciones Económicas y Sociales
 - 1.1.6 Subdirección de Servicios Administrativos
 - 1.1.7 Subdirección de Finanzas
- 1.2 Comisión Ejecutiva del Fondo de Vivienda

NOTA 28. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Con el objeto de dar cumplimiento tanto a la armonización contable y establecer los criterios que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos en el Estado de Sonora; y de esta manera facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos que contribuyan a la medición de la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública incluyendo el patrimonio; este Instituto se rige según lo que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental para el Estado de Sonora y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental establecen la identificación, análisis, interpretación, captación, procesamiento y reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que puedan afectar el presente ente público; es por ello que los Estados Financieros se sustentan en los presentes para el registro de sus operaciones, elaboración y presentación de los mismos.

El marco conceptual establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a su vez establece entre otras cosas las características del sistema de contabilidad gubernamental que deben de cumplir las entidades integrantes del poder ejecutivo; A continuación se presenta un resumen de las políticas contables y prácticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros:

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de entidad integrante del poder ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) son observadas de manera supletoria solo cuando resultan aplicables.

Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. son aplicadas de manera supletoria sobre todo cuando han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Continuación Nota 28.a

- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

A partir de dicha fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Consecuentemente, se tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- A. Marco Conceptual
- B. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- C. Clasificador por Objeto del Gasto
- D. Clasificador por Tipo de Gasto
- E. Clasificador por Rubro de Ingresos
- F. Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- G. Momentos Contables de los Egresos
- H. Momentos Contables de los Ingresos
- I. Manual de Contabilidad Gubernamental

- **Normas de Información Financiera Gubernamental, emitidas por la UCG de la SHCP.**

Las Normas Contables, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC.

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

Continuación Nota 28.a

- **Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).**

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley de general de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la institucional, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector público (NICSP) y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para al sector federal, mientras dicho consejo estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las entidades y organismos públicos descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las entidades y organismos descentralizados del gobierno del Estado, son las siguientes:

- I. NIFGGSP 03.-Estimación de Cuentas Incobrables
- II. NIFGGSP 04.-Reexpresión
- III. NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales

- **Plazos para la emisión de reportes financieros:**

Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las disposiciones siguientes:

Obligación	La Federación las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los Municipios y sus entes públicos a más tardar
<i>Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable</i>	<i>30 de junio de 2014</i>	<i>30 de junio de 2015</i>
<i>Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio</i>	<i>31 de diciembre de 2014</i>	<i>31 de diciembre de 2015</i>
<i>Generación en tiempo real de estados financieros</i>	<i>30 de junio de 2014</i>	<i>30 de junio de 2014</i>
<i>Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo</i>	<i>Para la correspondiente a 2014</i>	<i>Para la correspondiente a la 2015</i>

Continuación Nota 28.a

• Plan de cuentas contables.

Con motivo de la entrada en vigor de la Ley de Contabilidad Gubernamental la administración de la entidad, llevó a cabo la reestructuración de su catálogo de cuentas, por lo que los registros contables de la entidad se llevan en el nuevo plan de cuentas autorizado por la CONAC, dicho catálogo de cuentas es continuamente actualizado e incorporadas las nuevas disposiciones emitidas en el lineamiento correspondiente.

b) Legalidad:

De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

c) Inversiones disponibles a la vista:

Se registra al costo de adquisición que es igual a su valor de mercado. Los intereses se registran conforme se devengan.

d) Cuentas por cobrar:

No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irre recuperables se cancelan en el ejercicio en que se conocen previa autorización.

e) Bienes inmuebles, infraestructura:

Originalmente se registran a su costo de adquisición, y en el caso del inmueble cede del congreso, su costo se actualizo de acuerdo a los valores determinados en el ejercicio de 2015 mediante avalúo efectuado por peritos valuadores independientes. Y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice y en atención a la normatividad relacionada con la armonización contable, las inversiones en propiedades, mobiliario y equipo se cargan directamente a las cuentas de Activo fijo correspondientes sin afectar al patrimonio

f) Depreciación, deterioro y amortización de Bienes

La depreciación de los bienes inmuebles e infraestructura así como de los bienes muebles y activos intangibles se calcula a partir del ejercicio de 2015 en base a las disposiciones técnicas normativas emitidas por el CONAC relativas a la determinación de la estimación de depreciación y deterioro, y se determina aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición actualizado del edificios cede del congreso y en el caso de los demás bienes aplicado sobre el costo de adquisición.

Continuación Nota 28

g) Ingresos y otros beneficios y gastos y otras perdidas:

Los ingresos se registran conforme se conocen y los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan, de acuerdo a lo que establecen las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos y egresos, emitido por CONAC.

h) Provisiones, pasivos contingentes y compromisos:

La entidad reconoce pasivos contingentes y compromisos solamente cuando es exigible una salida de recursos.

i) Prima de antigüedad y pagos por separación del personal

Las primas de antigüedad e indemnizaciones a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley Federal de Trabajo para el Estado de Sonora, y los pagos se cargan a la provisión para contingencias en el año en que se hace exigible una salida de recursos o se reconocen como egreso en el año que se pagan.

j) Remanente de ejercicios anteriores

Los remanentes generados en cada ejercicio, se transfieren a los ingresos del siguiente, para su aplicación a los programas sociales.

k) Control presupuestal

La Entidad observa a través de sus sistemas contables el control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado, así como su vinculación con el avance físico y financiero de los proyectos programados. Su finalidad de control es de evaluar los resultados obtenidos respecto de los objetivos previstos al iniciar el ejercicio, utilizando con carácter de obligatorio a partir de 2014 el registro en cuentas de orden del manejo presupuestal, atendiendo al sistema de contabilidad gubernamental que conlleva a la armonización contable.

NOTA 29. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

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

a) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Los ingresos por cuotas y aportaciones se registran cuando se devengan, reconociéndose una cuenta por cobrar a cargo del gobierno, organismos, ayuntamientos y demás organismos afiliados. Los demás ingresos se registran al momento en que se reciben, a excepción de los intereses por créditos otorgados que se registran conforme se devengan mensualmente.

b) Control presupuestal

La Entidad a través de su sistema contable controla debidamente sus ingresos y ejercicio presupuestal del gasto, además formula un informe mensual de la situación presupuestal, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

c) Uso de estimaciones

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la administración del Instituto ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

d) Efectivo y equivalentes

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses ganados, importe que es similar al valor de mercado de esas inversiones.

Al cierre del ejercicio, el Instituto registra como un pasivo, el sobregiro bancario reflejado en las cuentas bancarias, cuyo saldo antes del registro del sobregiro bancario, se muestra negativo en los registros contables.

NOTA 30. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores de Sonora no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera ya que su tipo cambiario es en pesos mexicanos por lo que sus reportes son en nuestra moneda.

NOTA 31. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora maneja dos tipos de activos, el activo fijo y el circulante. El activo fijo o su equivalente están integrados por Bienes muebles e inmuebles, terrenos y los edificios.

Se establece en el apartado de desglose, las depreciaciones correspondientes según los parámetros de estimación de vida útil aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

Concepto	Saldo inicial	Movimientos del periodo		Saldo final	Variaciones del periodo
		Cargos	Abonos		
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	\$ 109,753,121	\$ 23,358,464,053	\$ 23,242,148,180	\$ 226,068,994	\$ 116,315,874
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,644,209,192	5,865,779,362	5,182,016,977	4,327,971,576	683,762,385
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,487,773	26,800,675	25,727,408	4,561,040	1,073,267
Inventarios	3,477,838	34,669,221	32,938,031	5,209,029	1,731,191
Almacenes	106,295,372	1,008,558,529	1,009,677,540	105,176,361	(1,119,011)
Suman los activos circulantes	3,867,223,295	30,294,271,840	29,492,508,135	4,668,987,000	801,763,705
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	689,695,565	2,424,677,037	3,058,598,657	55,773,944	(633,921,621)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	894,841,325	104,475,139	110,206,362	889,110,102	(5,731,223)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	388,607,074	195,723,507	-	396,779,519	8,172,445
Bienes Muebles	258,406,400	48,447,727	39,762,337	267,091,789	8,685,390
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(298,806,467)	2,333,237	31,583,509	(328,056,739)	(29,250,272)
Activos Diferidos	543,853	-	-	543,853	-
Suman los activos no circulantes	1,933,287,749	2,775,656,646	3,240,150,865	1,281,242,468	(652,045,281)
Total activo	\$ 5,800,511,044	\$ 33,069,928,486	\$ 32,732,659,000	\$ 5,950,229,468	\$ 149,718,424

NOTA 32. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

NADA QUE INFORMAR

NOTA 33. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

NADA QUE INFORMAR

NOTA 34. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Cifras en pesos históricos)
(Centavos omitidos)

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
			\$ -	\$ -
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
			\$ -	\$ -
Otros Pasivos				
Servicios Personales por pagar			4,418,965	16,069,329
Proveedores			621,696,840	515,537,606
Contratistas por obras publicas			-	-
Retenciones y contribuciones por pagar			415,100,997	371,688,106
Otras cuentas por pagar			1,625,942,368	1,852,967,788
Provisiones Corto Plazo			1,123,894	1,208,213
Documentos Por Pagar A Largo Plazo			2,918,471,604	-
Provisiones a Largo Plazo			-	2,918,471,604
			-----	-----
Subtotal de Otros Pasivos			5,586,754,669	5,675,942,645
			-----	-----
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 5,586,754,669	\$ 5,675,942,645
			=====	=====

NOTA 35. CALIFICACIONES OTORGADAS.

NADA QUE INFORMAR

NOTA 36. PROCESO DE MEJORA.

De conformidad con el desarrollo requerido en avance del proceso de armonización contable actualmente el Instituto De Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora se encuentra trabajando en la conciliación y depuración de saldos de las diferentes unidades administrativas que lo conforman, de esta manera se obtendrá una base confiable y saldos corregidos que serán alimentados en un nuevo sistema que cumple con los requisitos establecidos en el marco conceptual de contabilidad gubernamental que se menciona en la Ley General de Contabilidad Gubernamental mismo que se proyecta instaurar, implementar y desarrollar en el ejercicio del 2018 realizando las primeras pruebas de consistencia en enero de 2019 según los proyectos que se tienen al respecto, con esto la mayor parte de las observaciones realizadas por las instancias fiscalizadoras pudieran dejar de ser realizadas.

En dicho proyecto se contempla la adquisición de un software que cumple con los requisitos mencionados, capacitación y asesoría para manejo del sistema.

El Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) de ISSSTESON hace celebrado reuniones en los que sus puntos prioritarios comprenden tanto la instauración del sistema como el seguimiento puntual de cada una de las observaciones.

Se ha adquirido como una práctica cotidiana la verificación de las diferencias de los saldos interdepartamentales y se ha mejorado la comunicación y la formulación de información estratégica en pos de mejores resultados en los registros contables.

Por lo tanto se ha fortalecido el control interno en formulación de la información financiera.

NOTA 37. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

NADA QUE INFORMAR

NOTA 38. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

NADA QUE INFORMAR

NOTA 39. PARTES RELACIONADAS.

NADA QUE INFORMAR

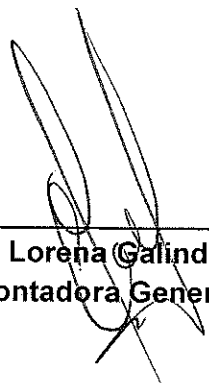
NOTA 40. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

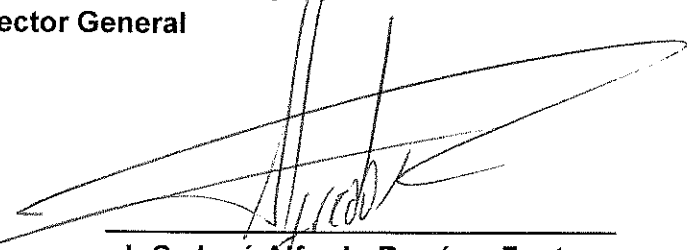
Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del **INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA** al 31 de diciembre de 2017.



Mtro. Pedro Ángel Contreras López
Director General



C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General



L.C. José Alfredo Ramírez Fontes
Subdirector de Finanzas