

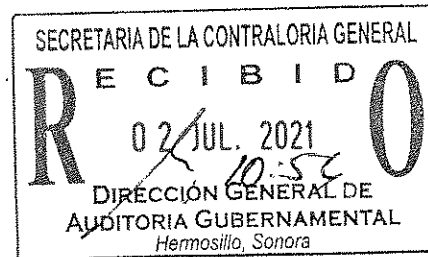


Castillo Miranda y Compañía, S.C.

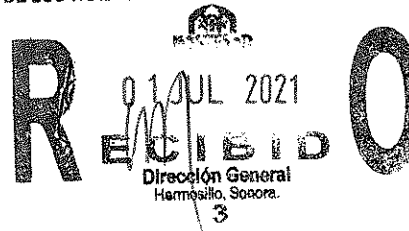
Paseo Río Sonora Norte No. 72, local 207
Col. Proyecto Río Sonora, C.P. 83270
Hermosillo, Sonora
Tel: +52 (662) 2602176 , 77
www.bdomexico.com

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS
SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO
DE SONORA (ISSSTESON)**

Informe presupuestal dictaminado al 31 de diciembre de
2020



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES
DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA





Tel.: +52 (662) 260 2176
+52 (662) 260 2177
www.bdomexico.com

Castillo Miranda y Compañía, S.C.
Paseo Río Sonora Norte No.72, Local 207
Proyecto Río Sonora
Hermosillo, Sonora, México
C.P. 83270

Junio 25, 2021.

Asunto: Informe Presupuestal por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

**Organismo: Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON)
Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora.
H. Junta de Gobierno de Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).
Presente.**

Introducción

De acuerdo a lo que establece la Cláusula Octava. Presentación de Resultados y el Anexo número I del **Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 09/2020**, celebrado entre el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) por parte del Gobierno del Estado de Sonora y Castillo Miranda y Compañía, S.C., quien llevó a cabo el trabajo de auditoría a los estados financieros por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020, enseguida estamos sometiendo a su consideración el resultado obtenido mediante el Informe Presupuestal de Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio fiscal de 2020, mismo que adjuntamos al presente.

Agradeciendo la atención que nos brindó el personal del Instituto para llevar a cabo nuestro trabajo, nos suscribimos a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración adicional sobre el contenido del presente.

Atentamente



C.P.C. Humberto García Borbón
Céd. Prof. No. 371462

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos)

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Impuestos			0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	7,017,994,835		7,017,994,835	7,102,547,033	7,102,547,033	84,552,198
Contribuciones de Mejoras	0		0	0	0	0
Derechos			0	0	0	0
Productos	3,958,676		3,958,676	6,799,801	6,799,801	2,841,125
Aprovechamientos Ingresos por ventas de bienes,	0		0	0	0	0
Prestación de Servicios y Otros Ingresos	163,553,233		163,553,233	2,469,607	2,469,607	(161,083,626)
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	81,074,757		81,074,757	112,823,454	112,823,454	31,748,697
Ingresos Derivados de Financiamientos			0	0	0	0
Total	7,266,581,501	0	7,266,581,501	7,224,639,895	7,224,639,895	(41,941,606)
					Ingresos Excedentes	

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos)

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos ¹			0			0
Aprovechamientos ²			0			0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0	0			0
Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	7,266,581,501	0	7,266,581,501	7,224,639,895	7,224,639,895	(41,941,606)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	7,017,994,835		7,017,994,835	7,102,547,033	7,102,547,033	84,552,198
Productos ¹	3,958,676		3,958,676	6,799,801	6,799,801	2,841,125
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	163,553,233		163,553,233	2,469,607	2,469,607	(161,083,626)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	81,074,757		81,074,757	112,823,454	112,823,454	31,748,697
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0			0
Total	7,266,581,501	0	7,266,581,501	7,224,639,895	7,224,639,895	(41,941,606)
					Ingresos Excedentes	

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos)

(PESOS)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		7,224,639,895
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		
		619,610
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	619,610	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		7,225,259,505

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
De 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	1,789,987,463	0	1,789,987,463	1,768,109,385	1,766,017,465	21,878,078
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	769,412,793	635,388,907	1,404,801,700	1,382,923,623	1,381,113,425	21,878,077
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	59,680,775	(31,165,251)	28,515,523	28,515,523	28,389,378	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	317,951,866	(259,104,481)	58,847,385	58,847,385	58,694,657	0
Seguridad Social	293,797,176	(563,508)	293,233,668	293,233,668	293,233,668	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	96,808,534	(96,145,881)	662,653	662,653	662,353	0
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	252,336,319	(248,409,786)	3,926,533	3,926,533	3,923,984	0
Materiales y Suministros	778,587,602	133,460,927	912,048,529	731,937,479	406,461,607	180,111,050
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	14,912,944	7,280,745	22,193,689	12,824,933	10,096,101	9,368,756
Alimentos y Utensilios	9,779,616	1,768,854	11,548,470	10,074,814	8,055,628	1,473,656
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	536,429	1,077,789	1,614,218	1,146,021	835,650	468,197
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	733,416,960	110,811,254	844,228,214	687,169,743	374,350,776	157,058,471
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,678,918	(727,513)	3,951,404	2,777,106	1,817,616	1,174,298
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5,321,760	10,687,861	16,009,621	10,173,172	6,067,766	5,836,449
Materiales y Suministros para Seguridad	0	6,139	6,139	5,889	1,342	250
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9,940,975	2,555,798	12,496,773	7,765,801	5,236,728	4,730,972
Servicios Generales	657,320,347	(63,105,075)	594,215,271	530,511,283	324,848,185	63,703,988
Servicios Básicos	39,881,440	1,246,140	41,127,580	36,735,667	28,246,611	4,391,913
Servicios de Arrendamiento	18,321,067	855,689	19,176,756	15,562,154	6,600,466	3,614,602
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	44,762,952	(9,698,574)	35,064,378	24,926,667	10,799,204	10,137,711
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	25,130,216	41,061,492	66,191,708	64,325,122	62,941,728	1,866,586
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	76,016,205	(6,857,589)	69,158,616	58,267,799	40,379,373	10,890,817
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,065,600	1,290,400	2,356,000	2,035,018	1,308,658	320,982
Servicios de Traslado y Viáticos	4,082,301	(725,977)	3,356,323	1,739,138	1,607,808	1,617,185
Servicios Oficiales	3,803,992	(3,057,698)	746,294	202,104	182,229	544,190

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 De 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020
 (Cifras expresadas en pesos)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Otros Servicios Generales	444,256,574	(87,218,958)	357,037,616	326,717,614	172,782,108	30,320,002
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,296,482,486	445,941,805	4,742,424,291	4,735,976,586	4,700,833,548	6,447,705
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al Resto del Sector Público						
Subsidios y Subvenciones						
Ayudas Sociales	10,900,000	(1,792,702)	9,107,298	7,080,052	551,127	2,027,246
Pensiones y Jubilaciones	4,285,509,196	447,734,507	4,733,243,703	4,728,896,534	4,700,282,421	4,347,169
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	73,290	0	73,290	0	0	73,290
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	25,183,662	7,601,091	32,784,753	24,165,670	12,636,015	8,619,083
Mobiliario y Equipo de Administración	8,600,633	(3,193,419)	5,407,214	1,592,326	547,713	3,814,888
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	222,960	(159,360)	63,600	0	0	63,600
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,791,186	15,708,760	21,499,946	20,709,246	10,854,854	790,700
Vehículos y Equipo de Transporte	2,880,000	(2,085,437)	794,563	657,600	657,600	136,963
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,288,211	(478,004)	1,810,208	924,618	293,968	885,590
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles	5,400,672	(2,191,449)	3,209,223	281,880	281,880	2,927,343
Inversión Pública	30,817,108	(30,567,108)	250,000	243,049	243,049	6,951
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios	30,817,108	(30,567,108)	250,000	243,049	243,049	6,951
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	220,915,000	(4,143,018)	216,771,982	0	0	216,771,982
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.						
Acciones y Participaciones de Capital						

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
De 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos	220,915,000	-4,143,018	216,771,982	0	0	216,771,982
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública	1,838,062,836	-489,188,622	1,348,874,214	348,325,867	348,325,866	1,000,548,347
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,838,062,836	-489,188,622	1,348,874,213	348,325,867	348,325,866	1,000,548,346
Total del Gasto	9,637,356,504	0	9,637,356,504	8,139,269,319	7,559,365,735	1,498,087,185

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

De 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		8,139,269,319
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		523,690,124
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros	150,955,539	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,592,326	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,709,246	
Vehículos y Equipo de Transporte	657,600	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	924,618	
Archivos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	281,880	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
Obra Pública en Bienes Propios	243,049	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	348,325,866	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		28,106,712
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	28,070,376	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	36,336	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		7,643,685,907