Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Isssteson
Al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
			Pasivo Circulante		
Activo Circulante			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,757,254,099.23	1,764,632,397.33
Efectivo y Equivalentes	62,287,656.14	60,329,806.46	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,907,336,405.44	2,634,502,149.32	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	742,454.05	742.42	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Inventarios	957,506.30	544,414.55	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Almacenes	83,075,461.32	127,278,028.48	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	*3,054,399,483.25*	*2,822,655,141.23*	*Total de Pasivos Circulantes*	*1,757,254,099.23*	*1,764,632,397.33*
			Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,918,471,603.86	-
Inversiones Financieras a Largo Plazo	172,957,463.11	170,200,586.02	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	869,675,332.55	873,212,737.64	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,040,641,834.69	1,026,491,020.45	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	249,755,604.00	206,360,394.07	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 276,229,848.97	- 252,958,124.23			
Activos Diferidos	388,568.80	388,568.80			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	*2,057,188,954.18*	*2,023,695,182.75*	*Total de Pasivos No Circulantes*	*2,918,471,603.86*	-
Total de Activos	*5,111,588,437.43*	*4,846,350,323.98*	*Total de Pasivo*	*4,675,725,703.09*	*1,764,632,397.33*
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	9,791,379.85	9,791,379.85
			Aportaciones	132,013.36	132,013.36
			Donaciones de Capital	9,659,366.49	9,659,366.49
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	426,071,354.49	3,071,926,546.80
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	39,921,114.86	174,859,772.83
			Resultados de Ejercicios Anteriores	392,531,419.10	3,201,344,004.78
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 6,381,179.47	- 304,277,230.81
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	*435,862,734.34*	*3,081,717,926.65*
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	*5,111,588,437.43*	*4,846,350,323.98*

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

Lic. Javier Alejandro Ortega Guerrero
Subdirector de Finanzas

C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General

ETCA I-01- A

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Isssteson
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015
(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	2,472,762,048.20	4,719,153,671.00
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	2,472,762,048.20	4,719,153,671.00
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente[1]		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,456,416.55	21,801,061.29
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,456,416.55	21,801,061.29
Otros Ingresos y Beneficios	31,848,114.81	55,891,251.27
Ingresos Financieros	23,972,514.87	48,029,212.80
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	7,875,599.94	7,862,038.47
Total de Ingresos y Otros Beneficios	*2,512,066,579.56*	*4,796,845,983.56*
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,214,763,800.17	2,596,699,969.00
Servicios Personales	662,936,500.44	1,268,197,968.75
Materiales y Suministros	371,750,732.71	788,816,551.08
Servicios Generales	180,076,567.02	539,685,449.17
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,009,130,244.34	1,999,135,265.93
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	964,027,408.54	1,908,494,998.34
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	45,102,835.80	90,640,267.59
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	*248,251,420.19*	*26,150,975.80*
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	25,170,966.35	20,750,483.43
Provisiones	217,627,849.65	0.00
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	5,452,604.19	5,400,492.37
Inversión Pública	*0.00*	*0.00*
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	*2,472,145,464.70*	*4,621,986,210.73*
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	*39,921,114.86*	*174,859,772.83*

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

Lic. Javier Alejandro Ortega Guerrero

C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Isssteson
al 30 de Junio de 2015

ETCA-I-01-B

TRIMESTRE: SEGUNDO

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	2,472,762,048.20	4,719,153,671.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social (1)		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	7,456,416.55	21,801,061.29
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas (2)	31,848,114.81	55,891,251.27
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación	662,936,500.44	1,268,197,968.74
Servicios Personales	371,750,732.71	788,816,551.08
Materiales y Suministros	180,076,567.02	539,685,449.17
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	964,027,408.54	1,908,494,998.34
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	45,102,835.80	90,640,267.59
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	248,251,420.19	26,150,975.80
Otras Aplicaciones de Operación	**39,921,114.86**	**174,859,772.84**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,026,491,020.45	262,637,618.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	206,360,394.07	195,723,580.30
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	1,040,641,834.69	1,026,491,020.45
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	249,755,604.00	206,360,394.07
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	**-57,546,024.17**	**-774,490,216.22**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**1,957,849.68**	**1,752,459.44**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**60,329,806.46**	**58,577,347.02**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**62,287,656.14**	**60,329,806.46**

Lic. Javier Alejandro Ortega Guerrero
Subdirector de Finanzas

C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-02

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Isssteson

al 30 de Junio de 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-304,277,230.81			-304,277,230.81
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	9,791,379.85				9,791,379.85
Aportaciones	132,013.36				
Donaciones de Capital	9,659,366.49				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		3,201,344,004.78	174,859,772.83		3,376,203,777.61
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			174,859,772.83		
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,201,344,004.78			
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	9,791,379.85	2,897,066,773.97	174,859,772.83		3,081,717,926.65
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		-2,510,916,534.34	-134,938,657.97		-2,645,855,192.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			39,921,114.86		
Resultados de Ejercicios Anteriores		174,859,772.83	-174,859,772.83		
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,685,776,307.17			
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	9,791,379.85	386,150,239.63	39,921,114.86		435,862,734.34

Lic. Javier Alejandro Ortega Guerrero
Subdirector de Finanzas

C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General

Estado de Cambios en la Situación Financiera

ETCA-I-03

Isssteson

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO

	Origen	Aplicación
Activo	**71,011,696.99**	**336,249,810.44**
Activo Circulante	**44,202,567.16**	**275,946,909.18**
Efectivo y Equivalentes		1,957,849.68
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		272,834,256.12
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		741,711.63
Inventario		413,091.75
Almacenes	44,202,567.16	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	**26,809,129.83**	**60,302,901.26**
Inversiones Financieras a Largo Plazo		2,756,877.09
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	3,537,405.09	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		14,150,814.24
Bienes Muebles		43,395,209.93
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	23,271,724.74	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	**2,918,471,603.86**	**7,378,298.10**
Pasivo Circulante		**7,378,298.10**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		7,378,298.10
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		
Pasivo No Circulante	**2,918,471,603.86**	**0.00**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,918,471,603.86	
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**297,896,051.34**	**2,943,751,243.66**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0.00**	**0.00**
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**297,896,051.34**	**2,943,751,243.66**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		134,938,657.97
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,808,812,585.69
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	297,896,051.34	
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Lic. Javier Alejandro Ortega Guerrero
Subdirector de Finanzas

C.P. Norma Lorena Galindo Valenzuela
Contadora General

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

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA
(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL)

Informe sobre pasivos contingentes

a) Pensiones y jubilaciones.

El Instituto construyó, a favor de los trabajadores del propio Instituto, así como de los Ayuntamientos y Organismos afiliados, un fideicomiso de inversión y administración con la fiduciaria Banco Nacional de México, S.A., con la finalidad de administrar los recursos destinados para sufragar las erogaciones derivadas del plan de pensiones establecido por el Instituto, de conformidad con la Ley del ISSSTESON. La creación de este fondo se llevó a cabo el 29 de marzo de 2006, mediante una aportación inicial de $1'500,000.

Fideicomiso FOVISSSTESON, el Instituto celebró un contrato de fideicomiso irrevocable de inversión y administración con la fiduciaria Bancomer, S.A., el cual tiene por objeto cubrir el pago de los adeudos al Instituto por créditos hipotecarios de aquellos derecho-habientes que fallezcan o sufran incapacidad total y permanente. El fideicomiso fue creado en el mes de enero de 1997, con una aportación inicial de $60,000.

El saldo que reporta la inversión en fideicomiso al 31 de diciembre de 2014 y 2013 asciende a $170'200,586 y $187'680,948, respectivamente, el cual es insuficiente para hacer frente a los compromisos para el pago de pensiones y jubilaciones.

b) Plan de remuneración total (PRT)

La Entidad, adoptó el Plan de Remuneración Total para el cálculo de retenciones del impuesto sobre la renta efectuadas a los trabajadores, por lo que se debe de entender, que la Entidad considera la mayor parte de las remuneraciones otorgadas a los trabajadores como exentos para el cálculo antes mencionado, tal hecho, se manifiesta como una variación en el cálculo, por lo que, podría presentar un riesgo fiscal ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como responsable solidario.

c) Impuesto sobre la renta

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 Impuesto sobre la Renta.

d) Revisión de Autoridades Fiscales

Las contribuciones federales, estatales y municipales, están sujetas a revisión por parte de las Autoridades Fiscales durante un periodo de cinco años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, actualizaciones, multas y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

e) Dirección General de Asuntos Jurídicos

La Unidad Jurídica de La Entidad manifiesta "que por los juicios que se encuentran en trámite en esa Unidad Jurídica, es probable que el Instituto deba realizar pagos hasta por la cantidad de $139 millones de pesos, dicha cantidad es aproximada, toda vez que no se tiene la certeza del tiempo que transcurra hasta la conclusión de los juicios correspondientes, ni el sentido en que resolverán los Tribunales los mismos", y para la cual no existe una provisión en los estados financieros.

f) Fideicomisos
Se registran a su costo de aportación más los rendimientos devengados a la fecha del balance, que es igual a su valor neto estimado de realización. Los intereses ganados se reconocen conforme se devengan con crédito a los resultados del ejercicio.

g) Beneficios a empleados

De conformidad con la Ley del ISSSTESON, el Instituto tiene establecido un plan de pensiones, así como el pago de diversas prestaciones adicionales como son aguinaldo, indemnizaciones, gastos de funeral y pago póstumo a favor de sus trabajadores.
El Instituto llevó a cabo, durante el ejercicio de 2012, la cuantificación del pasivo por concepto de pensiones mediante cálculo actuarial efectuado por actuarios independientes, cuyo monto determinado a esa fecha ascendía a $ 49 mil 097 millones de pesos, los cuales de acuerdo con la política de la entidad, este pasivo no se reconocía en el balance sino que se registraba en cuentas de orden.
El último cálculo actuarial fue elaborado con cifras al 31 de diciembre de 2012.
El Instituto está obligado al pago, de manera quincenal, de la prima de antigüedad a favor de los empleados, a partir del quinto año de antigüedad (quinquenio) de conformidad con la Ley Civil del Estado de Sonora y al Reglamento Interno de la Condiciones Generales de Trabajo y se carga al gasto en la fecha en que se efectúa su pago.
Las indemnizaciones por retiro involuntario se cargan a los resultados del ejercicio en que se pagan.

De acuerdo a lo señalado en la Ley del ISSSTESON, los trabajadores afiliados al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, tienen derecho a gozar de un plan de pensiones afectando los resultados del ejercicio en las fechas en que se pagan, de conformidad a lo siguiente:
Jubilación Art. 68 Se otorga a los trabajadores con 35 años ó más de servicio y a las trabajadoras con 33 años ó más de servicio, e igual tiempo de cotización al Instituto.
Vejez Art. 69 Tienen derecho los trabajadores una vez cumplido 55 años de edad y 15 años de servicio e igual tiempo de contribución al Instituto.
Cesantía por edad avanzada

Art. 69 bis

Tienen derecho los trabajadores que hubieran cumplido 60 años de edad y 10 años de servicio e igual tiempo de contribución al Instituto.
Invalidez Art. 76 Se otorga a los trabajadores que se inhabiliten física o mentalmente, por causas ajenas al desempeño de su cargo o empleo, si hubiesen contribuido al Instituto, al menos durante quince años.
Por muerte Art. 82 La muerte del trabajador por causas ajenas al servicio, cualquiera que sea su edad, y siempre que hubiese contribuido al Instituto al menos durante 10 años, así como la de un pensionado por vejez ó invalidez, darán origen a las pensiones de viudez y de orfandad ó pensiones a los ascendientes, en su caso.
La política establecida para los Aguinaldos, es de otorgar 50 días, en tres parcialidades, 30 días en la segunda quincena de noviembre; 10 días en la primera quincena de diciembre y los 10 días restantes en la primera quincena de enero, registrándose el gasto en la fecha en que se efectúa su pago.
El Instituto cubrirá una cuota por concepto de Gastos de Funeral, a sus herederos legítimos o a las personas que se hayan hecho cargo de su inhumación, cuando fallezca un trabajador pensionista al momento de ocurrir el fallecimiento, registrándose el gasto en la fecha en que se efectúa su pago.
El Instituto cubrirá una cuota por Pago Póstumo, a los beneficiarios que haya designado o a sus herederos legítimos, cuando fallezca un trabajador del Instituto, registrándose el gasto en la fecha en que se efectúa su pago. Si llegara a ocurrir, en cualquier tiempo, que los recursos del Instituto no fuesen suficientes para cumplir con las obligaciones a su cargo establecidas por la Ley del ISSSTESON, el déficit que hubiese, será cubierto por el Estado y organismos incorporados de acuerdo con lo establecido en el Artículo 116 de dicha Ley.

Obligaciones laborales

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, existen las siguientes contingencias:
El Instituto no tiene provisionado el 100% del pasivo de las obligaciones por concepto de pensiones y jubilaciones a favor de sus afiliados incluyéndose entre ellos a los propios empleados del Instituto, así como otras prestaciones derivadas de la Ley del ISSSTESON, de acuerdo con la política contable establecida. Al 31 de diciembre de 2012, la entidad cuantificó mediante cálculo actuarial el monto de dicho pasivo, determinando un monto total de $ 49 mil 097 millones de pesos. De acuerdo con el estudio actuarial realizado, la entidad muestra una insuficiencia en la reserva técnica, lo cual hace que el Instituto sea financieramente inviable, para poder cubrir en el mediano plazo dichos montos. Así mismo, la entidad no tiene cuantificada ni registrada una provisión para el pago de obligaciones laborales, por concepto de las primas de antigüedad y los pagos por separación a que tiene derecho el personal y que se otorgan de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley Federal del Trabajo y la Ley 40 del Servicio Civil para el Estado de Sonora.

Lic. Javier Alejandro Ortega Guerrero
Subdirector de Finanzas

C.P. Norma Lorena Gallindo Valenzuela
Contadora General

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA

Al 30 de Junio del 2015
(PESOS)

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo e inversiones temporales se integran como sigue:

Fondos con afectación específica	$	558,641
Bancos/Tesorería		61,722,905
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		6,111
	$	62,287,657

2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, se integran de las siguientes cuentas por cobrar:

Cuotas y aportaciones	$	1,898,994,632
Deudores diversos		951,586,450
Préstamos por recuperar		41,607,865
Créditos hipotecarios		14,454,426
Otros derechos		693,034
Anticipo a proveedores		742,454
	$	2,908,078,861

3) INVENTARIOS

Este concepto se analiza como sigue:

Almacén de medicamentos, suministros generales y artículos de oficina	$	83,075,461
Mercancía en tránsito		957,506
	$	84,032,967

Los inventarios al 30 de Junio de 2015, se componen por diversos medicamentos, materiales y suministros médicos, materiales de oficina, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas de la entidad.

4) INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 30 de Junio de 2015, este rubro se integra como sigue:

Fideicomiso a Plan de Pensiones	$	172,930,440
Fideicomiso FOVISSSTESON		27,023
	$	172,957,463

Fideicomiso Plan de Pensiones, el Instituto constituyó, a favor de los trabajadores el propio Instituto, así como de los Ayuntamientos y Organismos afiliados, un fideicomiso de inversión y administración, con la finalidad de administrar los recursos destinados para sufragar las erogaciones derivadas del plan de pensiones establecido por el Instituto, de conformidad con la Ley del ISSSTESON.

Fideicomiso FOVISSSTESON, el Instituto celebró un contrato de fideicomiso irrevocable de inversión y administración, el cual tiene por objeto cubrir el pago de los adeudos al instituto por créditos hipotecarios de aquellos derecho-habientes que fallezcan o sufran incapacidad total y permanente. El fideicomiso fue creado en el mes de Enero de 1997, con una aportación inicial de $ 60,000.

5) BIENES MUEBLES, INMUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

Al 30 de Junio de 2015, este rubro se integra como sigue:

Bienes inmuebles:		
Terrenos	$	306,676,248
Edificios		579,233,023
Equipo e instrumental médico		145,103,620
Equipo de transporte		25,184,087
Equipo de oficina y refrigeración		79,467,898
Obras en proceso Fovisssteson		154,732,564
Subtotal		1,290,397,440
Menos:		
Depreciación acumulada		-276,229,849
	$	1,014,167,591

PASIVO

1) PROVEEDORES

El saldo de proveedores al 30 de Junio de 2015, clasificados en adeudos por medicamentos y materiales es por el importe de: $ 385,780,154

2) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Al 30 de Junio de 2015, el saldo de la cuenta de Retenciones s y Contribuciones por Pagar se integran como sigue:

Contribuciones Ret. Por pagar a corto plazo	$	3,439,146
Retenciones por pagar a corto plazo		305,127,481
	$	308,566,627

Los principales saldos de Contribuciones de retenciones por pagar a corto plazo se integran de la siguiente manera:

I.S.P.T. Retenciones por salarios	$	2,609,166
I.S.R. Retenciones por Servicios Profesionales		255,546
Retenciones 2 al Millar Inspección y Vigilancia		304,209
Otras retenciones por pagar a corto plazo		270, 224
	$	3,439,145

Los principales saldos de Retenciones por pagar a corto plazo se integran de la siguiente manera:

3) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los principales saldos se integran como sigue:

Servicios Subrogados	$	137,426,993
Sobregiros Bancarios		7,962,853
Acreedores Diversos		23,213,313
Acreedores por Arrendamientos		668,420
Fovisssteson Cuenta Corriente		893,372,325
	$	1,062,643,904

a) El saldo por pagar al 30 de Junio de 2015 de Servicios Subrogados corresponde a honorarios médicos, servicios de hospitales y laboratorios y farmacias que prestan los servicios a los derechohabientes.

b) Los saldos por pagar a Acreedores Diversos al 30 de Junio de 2015 principalmente son de ADEFAS 2013 Y 2014 que a esas fechas no fueron cubiertas.

4) PATRIMONIO

a) El saldo de patrimonio corresponde a la aportación inicial, donaciones recibidas y remanentes obtenidos por la entidad, desde su constitución.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) INGRESOS DEL INSTITUTO

Los ingresos obtenidos por el Instituto, al 30 de Junio 2015, se integra como sigue:

Cuotas y aportaciones:		
Cuotas y aportaciones	$	2,472,762,048
Transferencias al sector público		7,456,417
		2,480,218,456
Otros Ingresos		
Productos financieros		23,972,515
Otros ingresos		7,875,600
		31,848,115
	$	2,512,066,580

III) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

La cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 30 de Junio de 2015 se integra como sigue:

Cuentas de orden contables:		
Bienes bajo contrato en comodato	$	1,184,031
Pensiones pasivo contingente		49,097,931,440
	$	49,099,115,471

IV) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Panorama económico y financiero