



ISSSTELEON

*Instituto de Seguridad y Servicios Sociales
de los Trabajadores del Estado de Nuevo León*

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN

ANTECEDENTES

El ISSSTELEON fue creado en el año de 1983 como una institución cuyo objetivo fue la protección de los derechos de los trabajadores al servicio del Estado en materia de seguridad social.

Posteriormente, en el año de 1993, entró en vigor una nueva Ley donde se modificó el régimen de seguridad social a fin de que se sustentara en el largo plazo el equilibrio financiero del Instituto y asegurar el cumplimiento de los compromisos futuros con sus derechohabientes.

Actualmente ISSSTELEON mantiene el compromiso de protección a la salud y el beneficio económico de los servidores públicos, jubilados, pensionados y sus beneficiarios.

MISIÓN

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León (ISSSTELEON) es el encargado de la organización y administración de los seguros y prestaciones que la Ley de ISSSTELEON establece a favor de sus afiliados.

OBJETIVO

La Ley de ISSSTELEON tiene por objeto el establecimiento de un régimen de seguridad social con el propósito de proteger la salud y el bienestar económico de los servidores públicos, jubilados, pensionados del Estado de Nuevo León y sus beneficiarios.



INFORMACIÓN OPERATIVA RELEVANTE

El ISSSTELEON está trabajando para servirle mejor a nuestros 129,924 derechohabientes (cifra al cierre del año 2014). El Centro Médico ISSSTELEON – San José continúa prestando servicios de atención médica de primer contacto y de especialidades en instalaciones de calidad y con médicos altamente capacitados y con experiencia suficiente para atender a nuestra población, adicionalmente, el 3 de noviembre de 2014 se inauguraron las nuevas instalaciones para el área de dental y laboratorio, las cuales se encuentran prestando dichos servicios a nuestros derechohabientes. En noviembre de 2014, el Consejo Directivo aprobó el Presupuesto 2015, el Programa Anual de Constitución de Reservas Actuariales y Financieras y el Programa Anual de Inversión para 2015. En relación a las reservas financieras y actuariales, actualmente existe seguridad en el manejo de estas y una vigilancia constante por parte del Comité de Inversiones y del Comité de Riesgos Financieros. Asimismo, en el mes de diciembre de 2014, el ISSSTELEON recibió la certificación como "Empresa Incluyente" por parte de la Secretaría del Trabajo, la cual reconoce el compromiso de la institución por aplicar políticas de buenas prácticas laborales en igualdad de oportunidades de inclusión, de desarrollo y sin discriminación hacia las personas en situación de vulnerabilidad.



De conformidad al marco jurídico vigente, establecido en los artículos 63 fracción XIII, 85, fracción X y XXIII y 136 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León, 52, 61, 65 y 144 al 148 de la Ley de Administración Financiera para el Estado de Nuevo León; 18 fracción II; 21 fracción XV de la Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Nuevo León y 2 fracciones V, X y XXIX; 7 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León 52, 53 fracción I a V, 54 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Ejecutivo y sus Organismos Descentralizados y Fideicomisos, así como las personas físicas o morales, públicas o privadas que reciban recursos públicos, deberán rendir su Cuenta Pública en forma anual al H. Congreso del Estado, en los términos y plazos que esta misma legislación establece.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE NUEVO LEON
INDICADORES DE GESTIÓN
AL CIERRE DEL EJERCICIO 2014

Tipo	Nombre	Periodo	Unidad de Medida
------	--------	---------	------------------

Programático	Pacientes atendidos en laboratorio	Al cierre del ejercicio 2014	Pacientes
--------------	------------------------------------	------------------------------	-----------

Variables de Cálculo	Algoritmo	Indicador	Interpretación del resultado
----------------------	-----------	-----------	------------------------------

		53,087	Muestra el número de pacientes atendidos en el ejercicio 2014
--	--	--------	---

Meta 2014	Comportamiento (Indicador/Meta)	Resultados últimos X años	Gráfico
-----------	---------------------------------	---------------------------	---------

--	--	--	--

Informe Anual del 2014



Tipo	Nombre	Periodo	Unidad de Medida
Programático	Pacientes internados	Al cierre del ejercicio 2014	Pacientes

Variables de Cálculo	Algoritmo	Indicador	Interpretación del resultado
		3,589	Muestra el número de pacientes atendidos en el ejercicio 2014

Meta 2014	Comportamiento (Indicador/Meta)	Resultados últimos X años	Gráfico

Tipo	Nombre	Periodo	Unidad de Medida
Programático	Pacientes atendidos en consulta externa	Al cierre del ejercicio 2014	Pacientes

Variables de Cálculo	Algoritmo	Indicador	Interpretación del resultado
		313,523	Muestra el número de pacientes atendidos en el ejercicio 2014

Meta 2014	Comportamiento (Indicador/Meta)	Resultados últimos X años	Gráfico

Informe Anual del 2014



Tipo	Nombre	Periodo	Unidad de Medida
------	--------	---------	------------------

Programático	Créditos otorgados a corto plazo	Al cierre del ejercicio 2014	Préstamos a corto plazo
--------------	----------------------------------	------------------------------	-------------------------

Variables de Cálculo	Algoritmo	Indicador	Interpretación del resultado
----------------------	-----------	-----------	------------------------------

		30,035	Muestra el número de préstamos a corto plazo otorgados en el ejercicio 2014
--	--	--------	---

Meta 2014	Comportamiento (Indicador/Meta)	Resultados últimos X años	Gráfico
-----------	---------------------------------	---------------------------	---------

--	--	--	--

Tipo	Nombre	Periodo	Unidad de Medida
------	--------	---------	------------------

Programático	Pacientes atendidos en rayos x	Al cierre del ejercicio 2014	Pacientes atendidos
--------------	--------------------------------	------------------------------	---------------------

Variables de Cálculo	Algoritmo	Indicador	Interpretación del resultado
----------------------	-----------	-----------	------------------------------

		38,176	Muestra el número de pacientes atendidos en el ejercicio 2014
--	--	--------	---

Meta 2014	Comportamiento (Indicador/Meta)	Resultados últimos X años	Gráfico
-----------	---------------------------------	---------------------------	---------

--	--	--	--

Informe Anual del 2014



Tipo	Nombre	Periodo	Unidad de Medida
------	--------	---------	------------------

Programático	Población afiliada	Al cierre del ejercicio 2014	Personal afiliado
--------------	--------------------	------------------------------	-------------------

Variables de Cálculo	Algoritmo	Indicador	Interpretación del resultado
----------------------	-----------	-----------	------------------------------

		61,377	Muestra el número de personal afiliado al cierre del ejercicio 2014
--	--	--------	---

Meta 2014	Comportamiento (Indicador/Meta)	Resultados últimos X años	Gráfico
-----------	---------------------------------	---------------------------	---------

--	--	--	--

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014 y 2013
(Pesos)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	\$1,936,990,622	\$1,781,958,602	Gastos de Financiamiento	\$1,811,054,401	\$1,748,556,374
Impuestos	0	0	Servicios Personales	129,860,038	130,963,215
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,936,990,622	1,781,958,602	Materiales y Suministros	3,750,003	4,806,024
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,677,444,360	1,612,787,135
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente (1)	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$1,603,524,137	\$1,542,627,213
Aprovechamientos del Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Pensiones y Jubilaciones	1,603,524,137	1,542,627,213
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$3,976,446,033	\$3,100,621,118	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,976,446,033	3,100,621,118	Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	\$449,608,675	\$967,068,380	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	257,733,497	219,979,501	Participaciones y Aportaciones	\$0	\$0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida	0	0	Aportaciones	0	0
o	0	0	Convenios	0	0
Deterioro u Obsolescencia	0	0			

Informe Anual del 2014



<p>Disminución del Exceso de Provisiones</p> <p>Otros Ingresos y Beneficios Varios</p> <p>Total de Ingresos y Otros Beneficios</p>	<p>0</p> <p>191,875,178</p> <p>\$6,363,045,330</p>	<p>0</p> <p>747,088,879</p> <p>\$5,849,648,101</p>	<p>\$0</p> <p>0</p> <p>0</p> <p>0</p> <p>0</p>	<p>\$0</p> <p>0</p> <p>0</p> <p>0</p> <p>0</p>
<p>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</p> <p>Intereses de Deuda Pública</p> <p>Comisiones de Deuda Pública</p> <p>Costo por Coberturas</p> <p>Apoyos Financieros</p>				
<p>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</p> <p>Eslimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones</p> <p>Disminución de Inventarios</p> <p>Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia</p> <p>Aumento por Insuficiencia de Provisiones</p> <p>Otros Gastos</p>				
<p>Inversión Pública</p> <p>Inversión Pública no Capitalizable</p>				
<p>Total de Gastos y Otras Pérdidas</p>				
<p>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</p>				
			\$2,854,704,722	\$0
			2,854,704,722	0
			0	0
			0	0
			0	0
			0	0
			0	0
			\$0	\$0
			0	0
			\$6,269,283,260	\$5,739,682,183
			\$93,762,070	\$109,965,918

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

Lic. Sandra Edith Tristán Garza
Directora General

C.P. Ramiro Montoya Quiroga
Coordinador de Contabilidad y Cuenta Pública



SECRETARÍA DE ECONOMÍA

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León (ISSSTELEON)

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

Concepto	Año	
	2014	2013
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	22,450,714	15,712,548
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	4,991,457,786	4,448,485,758
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios	0	7,803,230
Almacenes	377,506	314,749
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	\$5,014,286,007	\$4,472,316,286
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	227,560,854	293,279,877
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,451,238,127	1,247,793,264
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	319,089,281	401,782,644
Bienes Muebles	97,183,077	89,321,186
Activos Intangibles	16,994,283	16,994,283
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-110,966,927	-96,263,472
Activos Diferidos	2,763,375	2,753,390
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos no Circulantes	\$2,003,862,071	\$1,955,661,173
Total de Activos	\$7,018,148,078	\$6,427,977,459
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	786,602,244	643,423,320
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivo Circulante	\$786,602,244	\$643,423,320
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	5,165,052,836	4,966,690,703
Total de Pasivos No Circulantes	5,165,052,836	4,966,690,703
Total de Pasivos	\$5,165,052,836	\$4,966,690,703



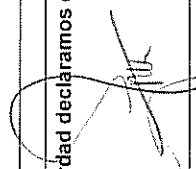
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León
(ISSSTELEON)

Informe Anual del 2014



Total del Pasivo	\$5,951,655,080	\$5,600,114,022
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</i>	\$257,646,657	\$257,646,657
Aportaciones	56,680,998	56,680,998
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	200,965,659	200,965,659
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	\$721,246,423	\$482,616,861
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	93,762,070	109,965,918
Resultados de Ejercicios Anteriores	482,616,862	372,650,943
Revalúos	144,867,492	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio	\$87,599,918	\$87,599,918
Resultado por Posición Monetaria	-1,405,696	-1,405,696
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	89,005,614	89,005,614
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$1,066,492,998	\$827,863,436
Total del Activo	\$7,018,148,078	\$6,427,977,459

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


 Lic. Sandra Edith Tristán Garza
 Directora General


 C.P. Ramiro Montoya Quiroga
 Coordinador de Contabilidad y Cuenta Pública



Estado para ISSSTE


Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León (ISSSTELEON)

Informe Anual del 2014




Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	\$238,629,562	\$0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	93,762,070	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	144,867,492	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0	\$0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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



 Lic. Sandra Edith Tristán Garza
 Directora General



 C.P. Ramiro Montoya Quiroga
 Coordinador de Contabilidad y Cuenta Pública



ISSSTE/LEON

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León
(ISSSTELEON)

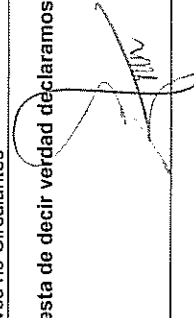
Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014
(Pesos)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

Concepto	Saldo Inicial	1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	6,427,977,459		564,215,284,898	563,625,114,279	7,018,148,078	590,170,619
Activo Circulante	4,472,316,285		559,276,252,124	558,734,282,402	5,014,286,007	541,969,722
Efectivo y Equivalentes	15,712,548		289,446,254,594	289,439,516,427	22,450,715	6,738,167
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	4,448,485,758		269,828,871,302	269,285,899,274	4,991,457,786	542,972,028
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,803,230	0	0	7,803,230	0	-7,803,230
Inventarios	0	0	0	0	0	0
Almacenes	314,749	1,126,228	0	1,063,471	377,506	62,757
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,955,661,173		4,939,032,775	4,890,831,876	2,003,862,072	48,200,899
Inversiones Financieras a largo Plazo	293,279,877		3,922,833,982	3,988,553,005	227,560,854	-65,719,023
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,247,793,264		863,424,324	659,979,662	1,451,238,126	203,444,862
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	401,782,644		144,880,542	227,573,904	319,089,282	-82,693,362
Bienes Muebles	89,321,186		7,860,975	19,084	97,183,077	7,861,891
Activos Intangibles	19,747,674		12,433	2,448	19,757,659	9,985
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-96,263,472		319	14,703,773	-110,966,926	-14,703,454
Activos Diferidos	0	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0	0

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



Lic. Sandra Edith Tristán Garza
Directora General



C.P. Ramiro Montoya Quiroga
Coordinador de Contabilidad y Cuenta Pública

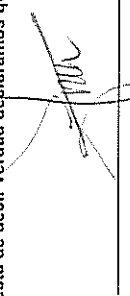
Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
 (Pesos)
 Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

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			0	0
Títulos y Valores:			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral:			0	0
Títulos y Valores:			0	0
Arrendamientos Financieros:			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo:				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores:			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral:			0	0
Títulos y Valores:			0	0
Arrendamientos Financieros:			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos:			0	0
Total Deuda y Otros Pasivos			0	0

N/A

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



Lic. Sandra Edith Tristán Garza
 Directora General



C.P. Ramiro Montoya Quiroga
 Coordinador de Contabilidad y Cuenta Pública



GOBIERNO DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN

**Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León
 (ISSSTELEON)**

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014 Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014 (Pesos)					
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	56,680,998	0	0	0	56,680,998
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	288,565,577	0	0	0	288,565,577
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	372,650,943	109,965,918	0	109,965,918
Revalúos	0	0	0	0	372,650,943
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	345,246,575	372,650,943	109,965,918	0	827,863,436
Cambios en La Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	93,762,070	0	93,762,070
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	144,867,492	0	144,867,492
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2014	345,246,575	372,650,943	348,595,480	0	1,066,492,998

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

[Firma]

Lic. Sandra Edith Tristán Garza
 Directora General

[Firma]

C.P. Ramiro Montoya Quiroga
 Coordinador de Contabilidad y Cuenta Pública



Generación de Pagos

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León
 (ISSSTELEON)

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación			Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	6,363,045,330	5,849,648,101	Origen	242,264,309	12,860,045
Impuestos	0	0	Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1,936,990,622	1,781,958,602	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	242,264,309	12,860,045
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	7,871,875	22,879,470
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	449,608,675	967,068,380	Bienes Muebles	7,871,875	22,879,470
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	234,392,433	-10,019,425
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	3,976,446,033	3,100,621,118	Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	0	Origen	359,347,588	702,550,908
			Endeudamiento Neto	0	0
Aplicaciones	6,269,283,260	5,739,682,183	Interno	0	0
Servicios Personales	129,860,038	130,963,215	Externo	0	0
Materiales y Suministros	3,750,003	4,806,024	Otros Orígenes de Financiamiento	359,347,588	702,550,908
Servicios Generales	1,677,444,360	1,612,787,135			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	528,775,315	843,300,027
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Servicio de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	1,603,524,137	1,542,627,213	Otras Aplicaciones de Financiamiento	528,775,315	843,300,027

Informe Anual del 2014



Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social Donativos	0	0	-169,427,727	-140,749,118
Transferencias al Exterior	0	0	158,726,777	-40,802,625
Participaciones	0	0	3,470,369,504	3,511,172,129
Aportaciones	0	0	3,629,096,280	3,470,369,504
Convenios	0	0		
Otras Aplicaciones de Operación	2,854,704,722	2,448,498,596		
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Operación	93,762,070	109,965,918		

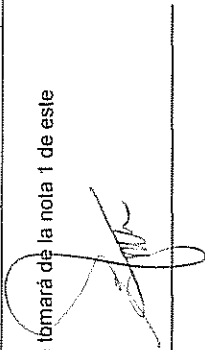
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento

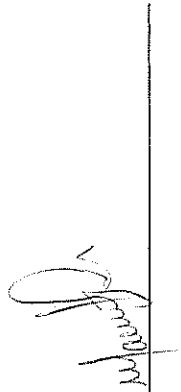
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo

Ejercicio y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (1)

Ejercicio y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (1)

(1) El saldo de estas cuentas se tomará de la nota 1 de este mismo estado


Lic. Sandra Edith Tristán Garza
 Directora General


C.P. Ramiro Montoya Quiroga
 Coordinador de Contabilidad y Cuenta Pública

Informe Anual del 2014



Cuenta Pública 2014
Sector Paraestatal (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León)
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia (6-5-1)
	Estimado 1	Ampliaciones y Reducciones 2	Modificado 3=1+2	Devengado 4	Recaudado 5	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	2,302,721,801	149,041,560	2,451,763,361	2,451,763,361	2,451,763,361	149,041,560
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	886,689,029	79,884,871	966,573,900	951,574,190	951,574,190	64,885,161
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,081,683,615	32,009,165	4,113,692,780	3,976,446,033	3,976,446,033	-105,237,582
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	7,271,094,445	260,935,596	7,532,030,041	7,379,783,585	7,379,783,585	108,689,140
Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento						
Ingresos del Gobierno						
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	2,302,721,801	149,041,560	2,451,763,361	2,451,763,361	2,451,763,361	149,041,560
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	886,689,029	79,884,871	966,573,900	951,574,190	951,574,190	64,885,161
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,081,683,615	32,009,165	4,113,692,780	3,976,446,033	3,976,446,033	-105,237,582
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	7,271,094,445	260,935,596	7,532,030,041	7,379,783,585	7,379,783,585	108,689,140

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014

Sector Paraestatal (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León)
Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos
Clasificación por objeto del Gasto (capítulo y Concepto)
(pesos)

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Servicios Personales	219,596,461	-23,465,961	196,130,501	129,860,037	129,384,419	66,270,463
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	144,092,391	-23,662,472	120,429,919	85,441,553	85,441,553	34,988,366
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	3,350,299	167,862	3,518,161	3,030,667	3,030,667	487,495
Remuneraciones Adicionales y Especiales	30,580,915	7,870	30,588,785	18,882,810	18,882,810	11,705,975
Seguridad Social	20,738,491	20,779	20,759,270	11,280,488	10,804,870	9,478,783
Otras prestaciones Sociales y Económicas	5,175,279	0	5,175,279	672,284	672,284	4,502,995
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos al Servidor Público	15,659,087	0	15,659,087	10,552,237	10,552,237	5,106,850
Materiales y Suministros	6,848,021	52,002	6,900,022	3,815,774	3,799,199	3,084,249
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,618,920	-695	3,618,225	1,449,519	1,449,519	2,168,706
Alimentos y Utensilios	363,322	42,629	405,951	404,594	388,069	1,357
Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	522,212	-18,662	503,560	160,062	160,062	343,498
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	2,033	2,333	4,365	3,244	3,194	1,121
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	486,379	0	486,379	386,763	386,763	99,616
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	1,830,058	0	1,830,058	1,378,210	1,378,210	451,848
Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	25,098	26,387	51,485	33,383	33,383	18,102
Servicios Generales	1,696,832,048	-7,446,248	1,689,385,800	1,639,613,776	1,173,589,694	49,772,025
Servicios Básicos	4,665,233	71,237	4,736,470	3,262,568	3,261,898	1,473,902
Servicios de Arrendamiento	2,580,547	194,880	2,775,427	1,419,334	1,419,334	1,356,093
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	11,571,226	-110,484	11,460,742	8,670,879	8,670,879	2,789,863
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	82,388,626	7,596,811	89,985,436	76,988,706	76,988,706	12,996,731
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,494,769	553,541	7,048,310	6,101,492	6,101,492	946,817
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,800,000	0	1,800,000	59,440	59,440	1,740,560
Servicio de Traslado y Viáticos	245,000	0	245,000	39,146	39,146	205,854
Servicios Oficiales	3,586,573	-233,111	3,353,461	3,034,468	3,034,468	318,993
Otros Servicios Generales	1,583,500,075	-15,519,121	1,567,980,954	1,540,037,742	1,074,014,332	27,943,212
Total del Gasto Hoja 1	1,923,276,530	-30,860,207	1,892,416,323	1,773,289,587	1,306,773,312	119,126,737

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
Sector Paraestatal (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León)
Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos
Clasificación por objeto del Gasto (capítulo y Concepto)
(pesos)

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,701,033,655	74,192,838	3,775,226,493	3,760,229,329	3,760,229,329	14,997,164
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	3,132	0	3,132	0	0	3,132
Pensiones y Jubilaciones	3,701,030,523	74,192,838	3,775,223,361	3,760,229,329	3,760,229,329	14,994,032
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	81,200,000	13,050	81,213,050	74,041	74,041	81,139,009
Mobiliario y Equipo de Administración	79,650,000	-12,360	79,637,640	61,682	61,682	79,575,959
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	2,375	2,375	2,375	2,375	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	150,000	0	150,000	0	0	150,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	1,400,000	13,050	1,413,050	0	0	1,413,050
Activos Intangibles	0	9,985	9,985	9,985	9,985	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto Hoja 1+2	5,706,510,185	43,345,681	5,748,855,867	5,533,592,957	5,067,076,683	215,262,909

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
Sector Paraestatal (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León)
Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos
Clasificación por objeto del Gasto (capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014
 (pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,565,584,259	217,589,914	1,783,174,174	1,781,692,843	1,781,692,843	1,481,331
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomiso y Mandatos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	1,565,584,259	217,589,914	1,783,174,174	1,781,692,843	1,781,692,843	1,481,331
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisión de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
adeudados de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefías)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto Hoja 1+2+3	7,271,094,445	260,935,596	7,532,030,041	7,315,285,800	6,848,769,526	216,744,240

Informe Anual del 2014



Cuenta Pública 2014						
Sector Paraestatal (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León)						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014						
Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gasto Corriente	5,624,310,185	43,332,631	5,667,642,817	5,533,518,916	5,067,002,642	134,123,901
Gasto de Capital	1,646,784,259	217,602,964	1,864,387,224	1,781,766,885	1,781,766,885	82,620,339
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	7,271,094,445	260,935,596	7,532,030,040	7,315,285,800	6,848,769,526	216,744,240

Informe Anual del 2014

Cuenta Pública 2014
Sector Paraestatal (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gobierno						
legislación						
Justicia						
Coordinación Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios de la Comunidad						
Salud						
Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social	7,271,094,445					
Otros Asuntos Sociales		260,935,596	7,532,030,040	7,315,285,800	6,848,769,526	216,744,240
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	7,271,094,445	260,935,596	7,532,030,040	7,315,285,800	6,848,769,526	216,744,240

Informe Anual del 2014



Cuenta Pública 2014
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos o Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	7,271,094,445	250,935,596	7,532,030,040	7,315,285,800	6,848,769,526	216,744,240
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión						
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia Institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución Jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y restructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyo de deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	7,271,094,445	250,935,596	7,532,030,040	7,315,285,800	6,848,769,526	216,744,240



ISSSTE/ISSST/ISSSA

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León
(ISSSTELEON)

38.29

Informe Anual del 2014



Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio Cuenta Pública 2014 (Pesos)		
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León		
Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en Libros
	<p>"Se adjunta CD con la información de la relación de los Bienes Muebles e Inmuebles"</p> <p>De conformidad con el Artículo Sexto Transitorio de los lineamientos generales para la actualización, registro, control, alta y baja de bienes muebles e inmuebles propiedad del Estado de Nuevo León, administrados en las dependencias y entidades del Poder Ejecutivo publicados en el Periódico Oficial del Estado el 29 de Agosto de 2014 el activo fijo administrado por el Instituto durante el periodo 2009-2015 se encuentra en proceso de actualización</p>	

Informe Anual del 2014



Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
Cuenta Pública 2014
(Pesos)
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

Código	Descripción del Bien inmueble	Valor en Libros
	<p>“Se adjunta CD con la información de la relación de los Bienes Muebles e Inmuebles”</p> <p>De conformidad con el Artículo Sexto Transitorio de los lineamientos generales para la actualización, registro, control, alta y baja de bienes muebles e inmuebles propiedad del Estado de Nuevo León, administrados en las dependencias y entidades del Poder Ejecutivo publicados en el Periódico Oficial del Estado el 29 de Agosto de 2014 el activo fijo administrado por el Instituto durante el periodo 2009-2015 se encuentra en proceso de actualización.</p>	



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Pesos)

Nota 1 - Autorización e historia

a. El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León (ISSSTELEON o el Instituto) es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica, patrimonio y órganos de gobierno propios. Fue constituido en el año 1983, mediante la aprobación del H. Congreso del Estado de Nuevo León del Decreto No. 201, posteriormente modificado por el Decreto No. 241, publicado en el Periódico Oficial del Estado el 24 de diciembre de 1993. Como consecuencia de lo anterior se abrogó la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León (Ley del ISSSTELEON), contenida en el Decreto No. 62, emitido el 21 de enero de 1983.

b. Principales cambios en la estructura

Al 31 de diciembre de 2014 en la VI Sesión Ordinaria celebrada el 27 de noviembre de 2014, el Consejo Directivo autorizó una modificación al Reglamento de Organización Interna del ISSSTELEON adicionándose el Artículo 84 y 103 bis.

Nota 2 - Organización y objeto social

a. Objeto social

Proteger la salud y el bienestar económico de los servidores públicos, los jubilados, pensionados del Estado de Nuevo León y sus beneficiarios.

Entre sus principales atribuciones, conforme al Artículo 121 de la Ley del ISSSTELEON, al Instituto le corresponde las siguientes funciones:

- I. Cumplir con los programas aprobados para otorgar los seguros y las prestaciones a su cargo;
- II. Otorgar pensiones;
- III. Determinar, vigilar y cobrar el importe de las cuotas y aportaciones, así como los demás recursos del Instituto;
- IV. Invertir los fondos y reservas de acuerdo con las disposiciones de esta Ley;
- V. Adquirir los bienes muebles e inmuebles necesarios para la realización de sus fines;



- VI. Establecer la estructura de organización y funcionamiento de sus unidades administrativas;
- VII. Administrar los seguros y las prestaciones;
- VIII. Difundir conocimientos y prácticas de previsión social;
- IX. Expedir los reglamentos para el debido cumplimiento de lo establecido en relación con sus seguros y prestaciones, así como para su organización interna;
- X. Hacer las publicaciones que ordene esta Ley;
- XI. Autorizar la celebración y revocación de los convenios de subrogación que ordena esta Ley; y
- XII. Las demás funciones que le confieran la Ley y sus reglamentos.

b. Principal actividad

La principal actividad de ISSSTELEON es la organización y administración de los seguros y prestaciones que la Ley del ISSSTELEON establece a favor de los servidores públicos, jubilados, pensionistas del Estado de Nuevo León y sus beneficiarios.

Al 31 de diciembre de 2014, la cantidad de derechohabientes y sus beneficiarios asciende a 129,924, integrada por servidores públicos, jubilados, pensionados y dependientes económicos.

c. Ejercicio fiscal

La información que se incluye en éstas notas corresponde al período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

d. Régimen jurídico

El ente público se rige, entre otras, por las disposiciones contenidas en la (el):

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León
- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Nuevo León
- Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nuevo León
- Ley de Ingresos para el Estado de Nuevo León
- Código Fiscal del Estado de Nuevo León
- Ley de Hacienda del Estado de Nuevo León
- Ley del Impuesto sobre la Renta



- Ley de Administración Financiera para el Estado de Nuevo León
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Nuevo León

e. Régimen fiscal

El régimen fiscal para las entidades públicas es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado, en la ley que les da origen o en su decreto de creación, salvo los casos en que se realicen actividades distintas a la prestación de servicios públicos.

Los poderes Legislativo y Judicial, las dependencias, organismos auxiliares, fideicomisos, entes autónomos y municipios deberá aplicar contable y presupuestalmente las obligaciones fiscales que establece la Ley de Hacienda del Estado de Nuevo León correspondiente al Impuesto Sobre Nóminas.

f. Tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener.

La Institución es un Organismo Público Descentralizado que tributa conforme al Título III, relativo a personas morales con fines no lucrativos, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente y por consecuencia, no es contribuyente de este impuesto, teniendo solo la obligación de retener y enterar impuestos. Su actividad no es gravada para efectos de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente.

g. Estructura organizacional básica

El esquema jerárquico del Instituto se encuentra encabezado por el Consejo Directivo el cual es presidido por el Secretario de Finanzas y Tesorero General del Estado, después la Dirección General y de ella dependen las Direcciones de Planeación y Finanzas, Administración, Prestaciones Sociales y Económicas, Servicios Médicos, Jurídica y Atención a Jubilados y Pensionados, y Contraloría Interna.

Nota 3 - Bases de preparación de los estados financieros

- a. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental, y a las leyes Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y Orgánica de la Administración Pública Federal, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad. El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) establece que la normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), las normas de información financiera (NIF) mexicanas son supletoriamente parte del MCCG, cuando la ausencia de normatividad así lo requiera. En consecuencia, la Entidad, con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma, aplica las siguientes NICSP y NIF supletorias, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee) y por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).



b. El Instituto para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Código Fiscal del Estado de Nuevo León
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio

c. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

- Costo de adquisición
- Valor de realización
- Valor razonable (donaciones)

d. A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Entidad:

- Sustancia económica
- Entes públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Consolidación de la información financiera
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia

e. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Informar sobre el contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG del ente público, las características de diseño y operación, entre las que se debe revelar si cumple las siguientes características:

- Es único, uniforme e integrador.
- Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.



- Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- Está estructurado de forma que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.

Nota 4 - Resumen de políticas de contabilidad significativas

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

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad del Instituto.

a. Efectos de la inflación en la información financiera

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.



Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2014 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación según se indica:

	31 de diciembre de	
	2014 (%)	2013 (%)
Del ejercicio	4.08	3.97
Acumulada en los últimos tres ejercicios	11.62	11.36

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios y otras inversiones de gran liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

c. Inversiones financieras

Las inversiones financieras están integradas por inversiones de alta bursatilidad en el mercado de valores y se encuentran clasificadas como instrumentos conservados a vencimiento.

Los rendimientos se reconocen con base en lo devengado, los cuales se registran en los ingresos del ejercicio.

d. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se integran por la cartera de préstamos a corto y largo plazo; adeudos de cuotas y aportaciones por parte del Gobierno del Estado relativas a los seguros y prestaciones de la Ley del ISSSTELEON y para cubrir el déficit médico, su presentación a largo plazo atiende a las cuentas con vencimiento a mayor de un año.

e. Almacén

El almacén está representado por material de oficina para consumo interno (papelería y útiles, consumibles de equipo de cómputo, artículos de aseo y limpieza y otros). Se llevan a resultados conforme se realiza su consumo.

El almacén y el costo del mismo se expresa a su costo determinado mediante la fórmula de primeras entradas-primeras salidas. Los valores así determinados no exceden a su valor corriente de reposición. Véase Nota 8.



f. Bienes muebles e inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor razonable determinado por la Administración de la Entidad a partir de: i) cotizaciones observables en los mercados; ii) valores de mercado de activos o activos netos similares en cuanto a sus rendimientos, riesgos y beneficios, y iii) técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero. En el caso de los bienes inmuebles su valor no es inferior al valor catastral.

Los bienes muebles e inmuebles se expresan, como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

Los bienes muebles e inmuebles son sometidos a pruebas anuales de deterioro únicamente, cuando se identifican indicios de deterioro. Consecuentemente, estos se expresan a su costo histórico modificado, menos la depreciación acumulada y, en su caso, las pérdidas por deterioro. Véase Notas 10, 11 y 12.

El costo de adquisición construcción de los inmuebles que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones de uso, incluye: el monto pagado de efectivo o equivalentes y cualesquier otros costos incurridos, asociados directa e indirectamente a la adquisición. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación.

El costo de adquisición de los bienes muebles e inmuebles disminuidos de su valor residual, se deprecian de manera sistemática utilizando el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de bienes muebles e inmuebles.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho. Véase Notas 10 y 11.

g. Activos intangibles

Los activos intangibles se reconocen cuando estos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles adquiridos o desarrollados se expresan a su costo histórico, consecuentemente, estos se expresan a su costo histórico modificado, disminuido de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas por deterioro.

Los gastos de investigación se reconocen como gasto en el ejercicio en el que se incurren.

El activo intangible se amortiza sobre una base sistemática durante la vida útil estimada.



El activo intangible se valúa a su valor razonable menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

La amortización se calcula por el método de línea recta con base en la vida económica de los activos intangibles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho. Véase Nota 13.

h. Beneficios a los empleados

Los beneficios otorgados por el Instituto a sus empleados, incluyendo los planes de beneficios definidos (o de contribución definida) se describen a continuación:

Los beneficios directos a corto y largo plazo (sueldos, salarios, tiempo extra, destajos, comisiones, premios, gratificaciones anuales, vacaciones y primas sobre las mismas, etc.) se reconocen en los gastos conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, estas no son acumulativas.

Los beneficios por terminación de la relación laboral por causas distintas a la reestructura (indemnizaciones legales por despido, bonos o compensaciones especiales ofertadas a cambio de la renuncia voluntaria, prima de antigüedad por las causas de muerte, invalidez, despido y separación voluntaria antes de la fecha de jubilación o de retiro sustitutivo de jubilación, gratificaciones adicionales, y servicios médicos, etc.), así como los beneficios al retiro (pensiones, prima de antigüedad e indemnizaciones, etc.) son registrados con base en estudios actuariales realizados por peritos independientes a través del método de crédito unitario proyectado.

El costo neto del período de cada plan de beneficios a los empleados se reconoce como gasto de funcionamiento en el ejercicio en el que se devenga, el cual incluye, entre otros, la amortización del costo laboral de los servicios pasados y de las ganancias (pérdidas) actuariales de ejercicios anteriores.

Los estudios actuariales sobre los beneficios a los empleados incorporan la hipótesis sobre la carrera salarial.

i. Pensiones , jubilaciones y otras prestaciones

Se tienen establecidos planes para pensiones, jubilaciones y beneficios por retiro, así como otras prestaciones de seguros y préstamos a favor de los derechohabientes, conforme a las disposiciones establecidas al respecto por la Ley del ISSSTELEON y los acuerdos tomados por el Consejo Directivo. Los seguros y prestaciones son las siguientes:

- I. Seguros de enfermedad y maternidad
- II. Seguro de riesgo de trabajo
- III. Sistema certificado para jubilación
- IV. Pensión por invalidez
- V. Pensión por causa de muerte
- VI. Seguro de vida
- VII. Préstamos a corto y largo plazo



En el mes de diciembre de 1999 el H. Consejo del Estado de Nuevo León reformó la Ley del ISSSTELEON, adecuando la estructura de cuotas y aportaciones para las ramas de invalidez y muerte y de servicios médicos y, además incluyó la prestación de préstamos a la vivienda, que aportarán únicamente las entidades públicas y organismos.

El Consejo Directivo determina anualmente las cantidades máximas que de las cuotas y aportaciones recibidas de los derechohabientes y organismos respectivamente, las cuales se destinarán a los gastos administrativos para cada una de las ramas de seguro y prestación. Los gastos de administración son autorizados por el Consejo Directivo con la aprobación, cuando menos, de las dos terceras partes de sus miembros.

El Gobierno del Estado de Nuevo León, mediante partida presupuestal autorizada, entrega al ISSSTELEON las cantidades suficientes para que éste cumpla satisfactoriamente con las pensiones y jubilaciones, así como para cubrir los derechos adquiridos por los servicios públicos sujetos al régimen de cotización de la Ley que se abrogó, siempre y cuando estos últimos hubieran cumplido en tiempo y forma con los requisitos que señala el artículo décimo tercero transitorio de la Ley vigente.

Los apoyos extraordinarios recibidos por parte del Gobierno del Estado de Nuevo León por concepto de jubilaciones a que se refiere el Artículo Sexto de la Ley del ISSSTELEON, y el déficit del servicio médico, de conformidad al Artículo Décimo Séptimo transitorio de la citada Ley. Dichos apoyos extraordinarios forman parte del rubro de "Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas" en el estado de actividades.

Como se establece en la Ley del ISSSTELEON, el fondo de garantía se constituye por el excedente entre el monto a solicitar de préstamos a corto plazo por el derechohabiente y la suma de sus cuotas y aportaciones efectuadas para cubrir esta prestación, a razón del 2% de dicho excedente.

Dicho fondo es contabilizado por separado de los demás ingresos y egresos del Instituto y se regula conforme a las resoluciones de carácter general que emite el Consejo Directivo.

j. Sistema de jubilación

El sistema de jubilación se integra por tres sistemas como sigue:

I. Jubilaciones hasta el 14 de octubre de 1993

Los derechohabientes que al momento de entrar en vigor la nueva Ley del ISSSTELEON disfrutaban de las prestaciones por pensiones y jubilaciones y pensión por causa de muerte, conforme a lo establecido en la Ley del ISSSTELEON abrogada, continúan haciéndolo en los términos y condiciones señalados por dicho ordenamiento, así como por los acuerdos que para tal efecto hubiera emitido el Consejo Directivo. Dichas prestaciones se actualizan con base en los factores del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). Las obligaciones que impone la Ley que se abrogó continuarán vigentes en los términos que se indican en la Nota 4 inciso i anterior, y de acuerdo a lo que se señala en inciso II) siguiente.



II. Sistema transitorio de jubilación

Para ejercer el derecho de jubilación por parte de los servidores públicos que se encontraban sujetos al régimen de cotización de la Ley abrogada, la nueva Ley establece términos y condiciones que van en relación directa a los años de servicio del servidor público, para lo cual se distinguen dos grupos:

i. Quienes al momento de entrar en vigor la nueva Ley se encontraban en los siguientes casos:

- 27 o más años cumplidos de servicio, en el caso de la mujer
- 29 o más años cumplidos de servicio, en el caso del hombre

Tendrán derecho a disfrutar de su jubilación en los términos y condiciones que establecía al referida Ley abrogada, de conformidad con el Artículo 13o. transitorio de la Ley.

ii. Los servidores públicos que no se encuentren en los supuestos que se señalan en el punto anterior, también podrán jubilarse a los 28 años de servicio, en el caso de las mujeres, y 30 años de servicios, en el caso de los hombres, alcanzando una percepción mensual equivalente al 85% de su último salario de cotización neto, de conformidad a los establecido por el Artículo 6o. transitorio de la Ley.

III. Sistema certificado para jubilación

Este sistema se establece a favor de los servidores públicos de nuevo ingreso a partir del 14 de octubre de 1993, y consiste en la apertura de cuentas personales a nombre de cada uno de ellos, en las cuales se abonan los recursos provenientes de las cuotas retenidas a dichos servidores y de las aportaciones realizadas por las entidades públicas con lo cual se garantizará una renta mensual vitalicia o retiros programados de los recursos acreditados en la cuenta de casa servidor público.

k. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes (legal o asumida), por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. La provisión se revertirá si ya no es probable que se requiera la salida de recursos económicos para liquidar la obligación. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la Administración.

l. Hacienda pública/patrimonio

Las aportaciones, las donaciones de capital, los ahorros acumulados (desahorro), el exceso (insuficiencia) en la actualización de la hacienda pública/ patrimonio originado por su reconocimiento inicial se expresan a su costo histórico.

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por concepto de aportaciones del Gobierno del Estado de Nuevo León y de las demás entidades públicas se reconocen en el estado de actividades conforme se devenga la obligación de efectuar las mismas.

Informe Anual del 2014



Nota 5 – Efectivo, equivalentes de efectivo e inversiones financieras

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones financieras se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	\$ 20,500	\$ 20,500
Efectivo en bancos-tesorería	<u>22,430,214</u>	<u>15,692,048</u>
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>22,450,714</u>	<u>15,712,548</u>
Inversiones financieras (*):		
Con vencimiento hasta de un año	3,379,084,712	3,161,377,079
Con vencimiento mayor de un año	<u>227,560,854</u>	<u>293,279,877</u>
Total de inversiones financieras	<u>3,606,645,566</u>	<u>3,454,656,956</u>
Total efectivo, equivalentes e inversiones financieras	<u>\$ 3,629,096,280</u>	<u>\$ 3,470,369,504</u>

(*) Inversiones correspondientes a las reservas de pensiones y jubilaciones, invalidez y muerte, riesgo de trabajo y préstamos para vivienda y demás fondos que prevé la Ley del ISSSTELEON.

Nota 6 - Efectivo o equivalentes de efectivo por recibir a corto plazo

a. El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra principalmente por:

<u>2014</u>	Días				
	<u>90</u>	<u>180</u>	<u>365</u>	<u>+365*</u>	<u>Total**</u>
Inversiones financieras	\$	\$	\$ 3,379	\$	\$3,379
Cuentas por cobrar	171	176	343	193	883
Contribuciones por recuperar	281	89	35	31	436
Préstamos otorgados	-	-	<u>293</u>	-	<u>293</u>
	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$4,050</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$4,991</u>
 <u>2013</u>	Días				
	<u>90</u>	<u>180</u>	<u>365</u>	<u>+365*</u>	<u>Total**</u>
Inversiones financieras	\$ 3,091	\$ -	\$ -	\$ 70	\$ 3,161
Cuentas por cobrar	180	175	339	140	834
Contribuciones por recuperar	123	51	8	-	182
Préstamos otorgados	-	-	<u>271</u>	-	<u>271</u>
	<u>\$ 3,394</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 4,448</u>

* Las cuentas por cobrar están garantizadas por el Gobierno del Estado de Nuevo León, por lo tanto, el Instituto no considera necesario constituir una reserva para estimación de cobro dudoso.

** Cifras en miles de pesos

Informe Anual del 2014



b. El saldo de cuentas por cobrar se integra principalmente por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aportación especial	\$ 835,810,939	\$ 768,159,365
Recuperación por Pérdida por Reestructuración	26,261,207	26,261,207
Resultado por Venta de Inversión	16,018,372	16,018,372
Otros	<u>5,230,644</u>	<u>23,411,910</u>
	<u>\$ 883,321,162</u>	<u>\$ 833,850,854</u>

c. El saldo de contribuciones por recuperar se integra principalmente por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ 402,791,355	\$ 180,003,448
Otros	<u>33,671,236</u>	<u>2,207,768</u>
	<u>\$ 436,462,591</u>	<u>\$ 182,211,216</u>

Nota 7 - Bienes o servicios a recibir (anticipos a proveedores)

El saldo de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2013, se integra como sigue:

<u>2013</u>	Días				Total*
	<u>90</u>	<u>180</u>	<u>365</u>	<u>+365</u>	
Por adquisición de bienes inmuebles y muebles	\$ <u>6</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>2</u>	\$ <u>8</u>

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta de anticipos a proveedores no tenía saldo.

* Cifras en millones de pesos

Nota 8 - Análisis de Almacén

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$ 377,506	\$ 314,749
Estimación por deterioro de inventarios	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 377,506</u>	<u>\$ 314,749</u>

Nota 9 - Análisis de Derechos a Recibir Efectivo o Equivales a Largo Plazo

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos para Vivienda Ley Anterior	\$1,026,980,735	\$ 948,440,791
Préstamos por Seguro de Vida	4,010,651	4,309,495
Préstamos Vivienda Ley Nueva 30%SCJ	35,655	42,105
Préstamos Vivienda Ley Nueva: Tradicional	<u>420,211,086</u>	<u>295,000,874</u>
	<u>\$1,451,238,127</u>	<u>\$1,247,793,264</u>



Gobierno del Estado de Nuevo León

38.44



Nota 10 - Análisis de bienes inmuebles

Durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2014 el Organismo registró la revaluación de dos terrenos ubicados en los municipios de García y Juárez Nuevo León conforme al valor catastral, el efecto en el año fue de \$144,867,492, dicho importe se refleja como parte del patrimonio/hacienda pública.

Durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2014 el Organismo reclasificó \$227,560,854 que corresponden a la participación del 19.99% en el fideicomiso, ver nota 24.

Éstos movimientos se realizaron con la finalidad de cumplir con lo establecido en el "ACUERDO 1" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de mayo de 2013 aprobado por el Consejo de Armonización contable, en el cual se determinaron los plazos para que la federación, las entidades federativas y municipios realizarán sus registros contables con base en las reglas de registro y valoración de patrimonio, en el uso de las facultades concedidas en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con base a lo anterior el movimiento en el rubro de terrenos en el ejercicio 2014 fue como sigue:

Movimientos en terrenos	
Saldo Inicial	\$ 129,704,328
Revaluación	144,867,492
Reclasificación	<u>(227,560,854)</u>
Saldo final	<u>\$ 47,010,966</u>

El saldo en terrenos y edificios se integra como sigue:

	Tasa anual de depreciación (%)	2014	2013
Terrenos	-	<u>\$ 47,010,966</u>	<u>\$ 129,704,328</u>
Total de terrenos		47,010,966	129,704,328
Edificios	2	<u>272,078,315</u>	<u>272,078,315</u>
Depreciación acumulada inmuebles		<u>(39,742,808)</u>	<u>(34,300,700)</u>
		<u>\$ 232,335,507</u>	<u>\$ 237,777,615</u>

La depreciación registrada en los resultados de 2014 asciende a \$5,442,108 la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.

Informe Anual del 2014



Nota 11 - Análisis de bienes muebles

	Tasa anual de depreciación (%)	2014	2013
Mobiliario y equipo de administración	10	\$ 20,271,308	\$ 20,209,625
Equipo de cómputo y tecnología de información	20	28,867,146	28,872,543
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10	7,554	5,180
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	10	35,689,165	35,689,165
Equipo de transporte	20	2,650,912	2,650,912
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10	<u>9,696,992</u>	<u>1,893,761</u>
		97,183,077	89,321,186
Depreciación acumulada muebles		<u>(57,798,582)</u>	<u>(50,025,633)</u>
		<u>\$ 39,384,496</u>	<u>\$ 39,295,553</u>

La depreciación registrada en los resultados de 2014 asciende a \$7,772,949 la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.

Nota 12 - Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se analizan a continuación:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	Pagos	2013
<u>Bienes muebles</u>		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 14,170,024	\$ 49,082,168
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,537	5,180
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	35,689,165
Equipo de transporte	-	2,650,912
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>1,858,233</u>	<u>1,893,761</u>
	<u>16,029,794</u>	<u>89,321,186</u>
<u>Bienes inmuebles</u>		
Terrenos	-	129,704,328
Edificios	<u>1,634,598</u>	<u>272,078,315</u>
	<u>1,634,598</u>	<u>401,782,643</u>
	<u>\$ 17,664,392</u>	<u>\$ 491,103,829</u>

Informe Anual del 2014



<u>Bienes muebles</u>	<u>Pagos</u>	<u>2014</u>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 75,370	\$49,138,454
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,375	7,555
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	35,689,164
Equipo de transporte	-	2,650,912
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>7,803,230</u>	<u>9,696,992</u>
	<u>7,880,975</u>	<u>97,183,077</u>
 <u>Bienes inmuebles</u>		
Terrenos	-	47,010,966
Edificios	-	<u>272,078,315</u>
	-	319,089,281
	<u>\$7,880,975</u>	<u>\$ 416,272,358</u>

Nota 13 - Análisis de intangibles

	<u>Tasa anual de Amortización (%)</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Software	Varias	\$ 13,498,452	\$ 13,500,902
Licencias	Varias	3,495,831	3,493,382
Otros activos intangibles	Varias	<u>2,763,375</u>	<u>2,753,390</u>
		19,757,658	19,747,674
Amortización acumulada de activos intangibles		<u>(13,425,536)</u>	<u>(11,937,139)</u>
		<u>\$ 6,332,123</u>	<u>\$ 7,810,535</u>

La amortización registrada en los resultados de 2014 asciende a \$1,488,397, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.

Informe Anual del 2014



Nota 14 - Cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2014, se muestra a continuación:

	Días				Total*
	90	180	365	+365	
2013					
Servicios personales	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1
Proveedores por adquisición de bienes y contrataciones de servicios	127	172	157	-	456
Retenciones y contribuciones- Impuesto sobre la renta	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39</u>
	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 496</u>
2014					
Servicios personales	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1
Proveedores por adquisición de bienes y contrataciones de servicios	143	177	158	53	531
Retenciones y contribuciones- Impuesto sobre la renta	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 598</u>

* Cifras en millones de pesos



Nota 15 - Otros pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre se muestra a continuación:

a) A corto plazo

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo de otros pasivos a corto plazo está integrado principalmente por cuentas por pagar que el Instituto tiene a favor del Sindicato Único de Servidores Públicos del Estado de Nuevo León por \$20,008,356 y Sindicato Nacional de los Trabajadores de la Educación por \$72,547,035 , el resto por \$31,141,035 está integrado por diversos conceptos.

b) A largo plazo

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Secretaría de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León (1)	\$ 65,002,548	\$ 65,002,548
Otros pasivos diferidos	2,799,590	-
Provisiones diversas	44,579,578	44,579,578
Fondos de seguro de vida	168,645,042	134,274,745
Fondo de préstamos	584,902,627	513,459,354
Fondo de garantía	71,797,430	83,416,171
Obligaciones laborales	<u>2,658,830</u>	<u>2,233,966</u>
	<u>875,383,097</u>	<u>777,963,814</u>
	<u>\$ 940,385,645</u>	<u>\$ 842,966,362</u>

(1) El saldo total corresponde a un préstamo otorgado por la Secretaría de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, como apoyo financiero adicional para la conclusión de la primera etapa de la remodelación y ampliación de la clínica externa del Instituto.

Nota 16 – Provisiones a largo plazo

Las provisiones se generan por concepto de las cuotas y aportaciones que realizan las dependencias al Instituto que se mencionan en el Artículo 7 de la Ley del ISSSTELEON, excepto las referentes al sistema de certificados de jubilación ya que como se menciona en el artículo 143 de dicha Ley, estas últimas no forman parte del patrimonio del Instituto.

Las provisiones al 31 de diciembre, se integra principalmente por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva de riesgo de trabajo	\$ 600,748,178	\$ 571,921,455
Reserva de pensiones y jubilaciones	165,431,598	135,195,878
Reserva de invalidez y muerte	1,276,671,763	1,377,206,918
Reserva de préstamo de vivienda	<u>2,246,818,200</u>	<u>2,094,402,637</u>
	<u>\$ 4,289,669,739</u>	<u>\$ 4,178,726,888</u>



Nota 17 - Patrimonio

a. El patrimonio contribuido por \$257,646,657, al 31 de diciembre de 2014 se integra por Aportaciones del Gobierno del Estado de Nuevo León realizadas en años anteriores y su correspondiente actualización hasta 2007.

b. El patrimonio generado, se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos al 1 de enero de 2014*	\$ 827,863,436	\$ 717,897,519
Avalúo de bienes inmuebles	144,867,492	-
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	<u>93,762,070</u>	<u>109,965,918</u>
Patrimonio total al 31 de diciembre de 2014	<u>\$ 1,066,492,998</u>	<u>\$ 827,863,437</u>

(*) Incluye conceptos generados hasta 2007 como el resultado de ejercicios anteriores por \$482,616,862, el resultado por posición monetaria por (\$1,405,696) y el resultado por tenencia de activos no monetarios por \$89,005,614, respectivamente.

Nota 18 - Ingresos de la gestión

	Ejercicio que terminó el <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuotas y aportaciones de seguridad social		
Aportaciones para fondo de vivienda		
Aportaciones préstamo de vivienda	\$ 422,312,042	\$ 385,592,913
Ingresos certificado de vivienda	<u>(256,936,872)</u>	<u>(222,705,292)</u>
	<u>165,375,170</u>	<u>162,887,621</u>
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad social		
Seguro de enfermedad y maternidad	1,019,754,740	938,970,477
Riesgo de trabajo	43,410,917	37,239,125
Sistema certificado para la jubilación	390,845,553	403,094,369
Pensión por invalidez y causa de muerte	147,781,976	126,485,413
Seguro de vida	86,443,614	74,970,447
Prestamos corto y largo plazo	<u>42,401,153</u>	<u>38,311,150</u>
	1,730,637,953	1,619,070,980
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	<u>40,977,499</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 1,936,990,622</u>	<u>\$ 1,781,958,602</u>

Informe Anual del 2014



Nota 19 - Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<u>Transferencias al resto del sector público</u>		
Transferencias a entidades paraestatales		
Aportación estatal para déficit médico	\$ 620,315,824	\$ 94,306,078
<u>Pensiones y jubilaciones</u>		
Pensiones y jubilaciones	3,356,130,209	3,006,315,040
Total	\$ 3,976,446,033	\$ 3,100,621,118

Nota 20 - Otros ingresos

Los otros ingresos y beneficios varios, se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Ingresos financieros		
Intereses en inversiones en valores	\$ 167,354,424	\$ 145,077,577
Intereses por préstamos y rendimientos bancarios	90,379,073	74,901,924
	<u>257,733,497</u>	<u>219,979,501</u>
Otros ingresos		
Ingresos por déficit médico	67,651,574	597,530,157
Recuperación de gastos	96,875,588	89,058,924
Estímulos fiscales	23,493,706	41,773,439
Préstamos de vivienda	7,181,749	7,757,099
Ingresos por exámenes médicos	7,351,186	7,203,600
Otros ingresos	(10,678,625)	3,765,660
	<u>191,875,178</u>	<u>747,088,879</u>
Total	\$ 449,608,675	\$ 967,068,380

Informe Anual del 2014



Nota 21 - Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por clase, se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<u>Servicios personales</u>		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 85,441,553	\$ 85,999,864
Remuneraciones adicionales y especiales	18,882,810	18,924,014
Seguridad social	11,280,489	10,933,950
Pago de estímulos a servidores públicos	10,552,237	9,712,760
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,030,667	3,251,106
Otras prestaciones sociales y económicas	672,282	2,141,521
	129,860,038	130,963,215
<u>Materiales y suministros</u>		
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,387,202	2,418,127
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,378,210	1,179,257
Combustibles, lubricantes y aditivos	386,763	491,233
Materiales y artículos de construcción y reparación	160,062	346,390
Alimentos y utensilios	401,140	338,651
Herramientas, refacciones y accesorios menores	33,383	16,582
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,243	15,784
	3,750,003	4,806,024
<u>Servicios generales</u>		
<u>Otros servicios generales</u>		
Subrogación servicios hospitalarios foráneos	-	142,000
Subrogación de estudios y procedimientos especiales	4,253	27,105
Estudios especiales de tratamiento	14,378	150,569
Impuestos sobre nóminas	3,532,617	3,486,774
Honorarios médicos	52,862,486	51,205,315
Cobertura seguro de enfermedad y maternidad	906,881,411	877,836,966
Subrogación del servicio médico Sindicatos SNTE y SUSPE	614,500,167	574,347,296
Impuestos y derechos	52,702	-
Otros	20,314	-
	1,577,868,328	1,507,196,025
Subtotal a la página siguiente	\$ 1,711,478,369	1,642,965,264

Informe Anual del 2014



Subtotal de la página anterior	\$ 1,711,478,369	\$ 1,642,965,264
Servicios financieros, bancarios y comerciales	76,988,706	77,060,870
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento y conservación	6,101,491	10,526,153
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	8,670,879	8,145,500
Servicios básicos	3,262,568	4,076,742
Servicios de arrendamiento	1,419,334	3,516,842
Servicios oficiales	3,034,668	2,241,054
Servicios de traslado y viáticos	39,146	22,669
Servicios de comunicación social y publicidad	59,240	1,280
	99,576,032	105,591,110
Total	\$ 1,811,054,401	\$ 1,748,556,374

Nota 22 - Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<u>Pensiones y jubilaciones</u>		
Jubilaciones	\$ 1,237,131,367	\$ 1,197,734,690
Aguinaldos	366,392,770	344,892,523
Total	\$ 1,603,524,137	\$ 1,542,627,213

Nota 23 - Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias, se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<u>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</u>		
Depreciación de bienes inmuebles	5,442,109	\$5,408,859
Depreciación de bienes muebles	7,772,949	5,061,819
Amortización de activos intangibles	1,488,397	2,389,367
	14,703,455	12,860,045
<u>Provisiones</u>		
Provisiones de pasivos a largo plazo	2,840,001,267	2,435,638,551
Total	\$ 2,854,704,722	\$ 2,448,498,596



Nota 24 - Fideicomisos, mandatos y análogos

El Organismo es fideicomitente y fideicomisario en un 19.99% en un fideicomiso constituido el 8 de mayo de 2009 siendo la fiduciaria Banorte, cuyo objeto es la urbanización y venta de terrenos propiedad del Organismo.

Nota 25 - Conciliación de los flujos de efectivo

La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios, se presenta a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 93,762,070	\$ 109,965,918
Flujo de efectivo por las actividades de inversión		
Origen:		
Otros orígenes de inversión	242,264,309	12,860,045
Aplicación:		
Bienes muebles e inmuebles	<u>(7,871,875)</u>	<u>(22,879,470)</u>
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión	<u>234,392,434</u>	<u>(10,019,425)</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento		
Origen:		
Incremento en otros pasivos	351,544,357	687,272,842
Disminución de activos financieros	7,803,230	15,278,067
Aplicación:		
Incremento en activos financieros	(528,772,015)	(843,299,027)
Disminución de otros pasivos	<u>(3,300)</u>	<u>(1,000)</u>
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento	<u>(169,427,727)</u>	<u>(140,749,118)</u>
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalente al efectivo	158,726,777	(40,802,625)
Efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del ejercicio	<u>3,470,369,504</u>	<u>3,511,172,129</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	<u>\$ 3,629,096,280</u>	<u>\$ 3,470,369,504</u>



Nota 26 - Información de la entidad

La información de la entidad se presenta a continuación:

a. Fuentes de información:

Instituto de Seguridad de Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Nuevo León

b. La dirección de la página web de la entidad es:

Dirección de Internet: <http://www.isssteleon.gob.mx/>

c. Teléfonos, dirección, residencia

Teléfono: 01 81-20-33-90-00

Dirección: Matamoros No. 319 Pte., Centro de Monterrey, Nuevo León, C.P. 64000.

Nota 27 - Contingencias

Al 31 de diciembre de 2014, el Instituto tiene diversos juicios de amparo y demandas en su contra originados por interpretaciones sobre la aplicación de la Ley del ISSSTELEON. El Instituto no ha reconocido pasivos contingentes por los procesos legales que se encuentra desahogando por \$35,061,844 ya que en opinión de la Administración y de sus asesores legales, existe una alta probabilidad de obtener resultados favorables, sin que exista la salida de recursos económicos. En caso, de que algunos de estos casos fuera desfavorable al Instituto, los juicios y reclamaciones relacionados con la Ley vigente serán con cargo a la "Reserva para pensiones y jubilaciones", la cual tiene un saldo de \$165,431,598 al 31 de diciembre de 2014, y los juicios y reclamos relacionados con la Ley abrogada, que se declaren desfavorables al Instituto, serán con cargo al Gobierno del Estado de Nuevo León, conforme a lo previsto en el Artículo Décimo Séptimo Transitorio de la Ley vigente.

Nota 28 - Cuentas de orden

Al 31 de diciembre de 2014, el Instituto tienen 61,271 Certificados para jubilación y Vivienda para los derechohabientes que han ingresado a partir del 14 de octubre de 1993, a que se hace referencia en la Nota 4.j. numeral III.

El certificado para la jubilación constituye el derecho que cada servidor público tiene para su renta vitalicia o retiros programados de recursos acreditados en su favor; será actualizado periódicamente en los términos previstos por el artículo 65 de la Ley del ISSSTELEON.

Los certificados para jubilación en favor de los servidores públicos garantiza, mediante las cuotas y aportaciones de los servidores y entidades públicas, una renta mensual vitalicia, o retiros programados de

Informe Anual del 2014



recursos acreditados en la cuenta de cada servidor público por lo que se ha registrado en las cuentas de orden una reserva para cubrir dichas obligaciones.

De acuerdo al artículo 143 de la Ley del ISSSTELEON, de conformidad con los artículos 21 y 25 de la misma, los recursos que se abonen a las cuentas personales del Sistema Certificado para Jubilación y los montos generados por la actualización e intereses de tales recursos, bajo ningún concepto formarán parte del patrimonio del Instituto, dichos recursos se registran en cuentas de orden.

El movimiento durante el ejercicio en las cuentas de los certificados, se analizan como sigue:

	Inversión del Sistema Certificado <u>para Jubilación</u>	Inversión de la Subcuenta de Préstamos <u>para Vivienda</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	\$ 5,640,156,508	\$ 1,375,346,470	\$ 7,015,502,978
Más:			
Aportaciones	543,150,982	220,977,891	764,128,873
Intereses	437,646,159	111,043,185	548,689,344
Ajuste valor mercado	(217,691,830)	-	(217,691,830)
Retiros	<u>(60,606,570)</u>	<u>(102,947,468)</u>	<u>(163,554,038)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>\$ 6,342,655,249</u>	<u>\$ 1,604,420,078</u>	<u>\$ 7,947,075,327</u>

Los instrumentos y valores, en los cuales se tiene invertido el Sistema Certificado para Jubilación y Sistema Certificado de Vivienda, se integra como sigue:

<u>Sector</u>	<u>Cartera de Inversiones</u>	
	2013 Importe	%
Gubernamental	\$ 2,780,055,043	35%
Entidades	1,534,385,167	19%
Reporto	-	
Bancario	1,018,587,420	13%
Carreteras	763,288,686	10%
Comunicaciones	-	
Industria	430,093,234	5%
Acciones	1,397,264,390	18%
Efectivo Siefore	(58,610,188)	(1%)
Provisión SCJ	24,727,303	0%
Ajuste valor mercado	<u>57,284,272</u>	<u>1%</u>
Total	<u>\$ 7,947,075,327</u>	<u>100%</u>

Informe Anual del 2014



	Inversión del Sistema Certificado para Jubilación	Inversión de la Subcuenta de Préstamos para Vivienda	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2013	\$6,342,655,249	\$1,604,420,078	\$ 7,947,075,327
Más:			
Aportaciones	617,592,128	251,220,777	868,812,904
Intereses	588,316,526	110,397,282	698,713,807
Ajuste valor mercado	- 14,339,031	-	- 14,339,031
Retiros	<u>- 31,914,136</u>	<u>- 87,293,714</u>	<u>- 119,207,850</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>\$7,502,310,735</u>	<u>\$1,878,744,423</u>	<u>\$ 9,381,055,158</u>

Cartera de Inversiones

<u>Sector</u>	2014 <u>Importe</u>	<u>%</u>
Gubernamental	\$3,229,697,115	34%
Entidades	1,579,296,694	17%
Bancario	916,959,831	10%
Carreteras	623,134,098	7%
Industria	339,549,681	4%
Acciones	2,471,000,637	26%
Efectivo Siefore	19,715,190	0%
Provisión SCJ	138,681,545	1%
Intereses Moratorios	20,075,127	0%
Ajuste valor mercado	<u>42,945,240</u>	0%
Total	<u>\$9,381,055,158</u>	

Dichos valores al 31 de Diciembre de 2014 se encuentran administrados por un fondo de pensiones en el programa Afore XXI en Banco Mercantil del Norte.



Nota 29 - Nuevos pronunciamientos contables

El CONAC emitió, durante el mes de diciembre de 2013, acuerdos que entrarán en vigor a partir del 1 de enero de 2014, excepto por el Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos, el cual entro en vigor a partir del 31 de diciembre de 2013. Se considera que los acuerdos no tendrán una afectación importante en la información financiera que presenta la Entidad.

- Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos.

En cumplimiento con los artículos séptimo y cuarto transitorio, fracción III, de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y Entidades Federativas; las Entidades y los Órganos Autónomos deberán realizar los registros contables con base en los Lineamientos que Deberán Observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, Incluyendo Mandatos, a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

- Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.

1. Se precisan algunos conceptos como sigue:

- a. Cuenta Pública se presenta en forma anual y corresponde al período de meses comprendidos de enero a diciembre del año respectivo. sin que lo anterior limite la presentación de resultados e información financiera con la periodicidad que establezcan los ordenamientos jurídicos de los órdenes de gobierno correspondientes.
- b. Integración de la Cuenta Pública del Gobierno Federal.
- c. Integración de la Cuenta Pública de las Entidades Federativas.
- d. Integración de la Cuenta Pública de los Ayuntamientos de los Municipios.

(*) La Cuenta pública se integra a su vez por los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, y los Órganos Autónomos.

2. Estructura de las cuentas públicas.- Información adicional que deben contener las cuentas públicas del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas y de los Ayuntamientos Municipales.
3. Información que se debe incluir en la Cuenta Pública del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas y de los Ayuntamientos de los Municipios con relación al sector paraestatal.

- Acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.



Estados e Información Contable

Se modifican los formatos de los estados financieros para quedar armonizados a tercer nivel (a nivel de rubro) y con el nombre de las cuentas del plan de cuentas, los estados financieros son los siguientes:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variaciones en la Hacienda Pública
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Adicionalmente que el 22 de diciembre de 2014 se publicaron en el Diario Oficial de la Federación las siguientes disposiciones sin afectación a la información financiera preparada por la Entidad:

- a. Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental
- b. Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado Básico (SSB) para los municipios con menos de cinco mil habitantes
- c. Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado General (SSG) para los municipios con población entre cinco mil a veinticinco mil habitantes
- d. Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Clasificador por Objeto del Gasto
- e. Lineamientos para el registro presupuestario y contable de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo
- f. Reforma a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio

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

Lic. Sandra Edith Tristán Garza
Directora General

C.P. Ramiro Montoya Quiroga
Coordinador de Contabilidad
y Cuenta Pública