

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

Informe presupuestal dictaminado al 31 de diciembre de
2019



Castillo Miranda y Compañía, S.C.

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



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

Informe presupuestal dictaminado al 31 de diciembre de
2019

Agosto 6, 2020.

Asunto: Informe Presupuestal por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.

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

Introducción

De acuerdo a lo que establece la Cláusula Octava. Presentación de Resultados y el Anexo número I del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No. 11A/2019, celebrado entre el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) por parte del Gobierno del Estado de Sonora y Castillo Miranda y Compañía, S.C., quien llevó a cabo el trabajo de auditoría a los estados financieros por el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019, enseguida estamos sometiendo a su consideración el resultado obtenido mediante el Informe Presupuestal de Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio fiscal de 2019, mismo que adjuntamos al presente.

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

Atentamente



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

Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,487,946,608		6,487,946,608	6,332,698,581	6,332,698,581	(155,248,027)
Contribuciones de Mejoras	0		0			0
Derechos			0			0
Productos	7,833,190		7,833,190	16,212,435	16,212,435	8,379,245
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	149,683,077		149,683,077	147,302,583	147,302,583	(2,380,494)
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	64,660,332		64,660,332	257,093,677	257,093,677	192,433,345
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	6,710,123,207	0	6,710,123,207	6,753,307,276	6,753,307,276	43,184,069
					Ingresos Excedentes	43,184,069

Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal	0	0	0	0	0	0
	0	0	0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Derechos			0			0
Productos ¹			0			0
Aprovechamientos ²			0			0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0	0			0
Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	6,710,123,207	0	6,710,123,207	6,753,307,276	6,753,307,276	43,184,069
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,487,946,608	0	6,487,946,608	6,332,698,581	6,332,698,581	(155,248,027)
Productos ¹	7,833,190		7,833,190	16,212,435	16,212,435	8,379,245
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	149,683,077		149,683,077	147,302,583	147,302,583	(2,380,494)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	64,660,332	0	64,660,332	257,093,677	257,093,677	192,433,345
	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0			0
Total	6,710,123,207	0	6,710,123,207	6,753,307,276	6,753,307,276	43,184,069
				Ingresos Excedentes		43,184,069

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		6,753,307,276
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		
		133,001
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	133,001	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
		135,071,664
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	135,071,664	
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		6,618,368,613

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	1,790,450,670	0	1,790,450,670	1,720,821,005	1,720,638,725	69,629,665
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	783,185,628	567,388,522	1,350,574,151	1,334,039,205	1,333,898,270	16,534,945
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	60,668,163	(27,210,104)	33,458,060	29,215,307	29,213,300	4,242,753
Remuneraciones Adicionales y Especiales	309,507,264	(242,506,566)	67,000,699	52,880,263	52,840,926	14,120,436
Seguridad Social	287,227,925	16,867,817	304,095,742	301,366,174	301,366,174	2,729,568
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	101,413,393	(87,726,379)	13,687,014	350,168	350,168	13,336,846
Previsiones						0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	248,448,297	(226,813,290)	21,635,007	2,969,888	2,969,887	18,665,119
Materiales y Suministros	859,666,429	(74,114,327)	785,552,102	675,851,685	330,321,617	109,700,417
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	16,910,828	(3,244,556)	13,666,272	8,876,188	6,039,878	4,790,084
Alimentos y Utensilios	10,038,327	(25,923)	10,012,404	9,908,266	5,232,022	104,392
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización				0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	552,307	1,347,128	1,899,435	1,685,992	655,815	213,443
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	814,681,950	(70,468,479)	744,213,471	642,152,960	310,109,167	102,060,510
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,642,722	(448,588)	4,194,134	4,141,804	2,574,952	52,330
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,370,825	(2,920,998)	1,449,827	883,498	883,498	566,329
Materiales y Suministros Para Seguridad				8,202,977	4,826,285	(8,202,977)
Herramientas, Refacciones y Accesorios	8,469,470	1,647,089	10,116,559			1,913,582
Servicios Generales	593,531,027	(53,792,176)	539,738,850	465,950,232	254,924,019	73,788,618
Servicios Básicos	40,172,129	(4,307,836)	35,864,293	34,522,271	26,662,244	1,342,021
Servicios de Arrendamiento	29,234,620	(10,524,835)	18,709,785	18,097,726	10,490,527	612,059
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	28,888,262	(863,754)	28,024,507	25,837,607	13,515,863	2,186,900
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	24,498,192	(12,663,450)	11,834,742	11,500,639	9,654,177	415,623
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	84,467,267	(29,024,376)	55,442,891	54,329,074	37,302,577	4,076,621
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,050,000	16,040	1,066,040	1,066,041	901,320	0
Servicios de Traslado y Viáticos	3,244,017	151,915	3,395,932	2,815,018	2,551,905	620,174
Servicios Oficiales	3,264,812	(317,643)	2,947,169	2,842,598	2,758,337	104,572
Otros Servicios Generales	378,711,728	3,741,763	382,453,491	314,939,258	151,087,069	67,516,489
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,989,976,142	179,204,763	4,169,180,905	4,156,118,723	4,105,069,213	13,062,182
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	83,347	83,347	83,347	83,347	0
Subsidios y Subvenciones						0
Ayudas Sociales	11,367,055	(165,763)	11,201,292	7,184,101	5,621,487	4,017,191
Pensiones y Jubilaciones	3,978,535,796	179,287,179	4,157,822,975	4,148,851,275	4,099,364,379	9,044,990
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	73,291		73,291			73,291
Transferencias a la Seguridad Social						0
Donativos						0
Transferencias al Exterior						0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	14,338,531	33,319,340	47,657,871	45,375,583	11,773,649	2,282,288
Mobiliario y Equipo de Administración	5,632,859	3,575,980	9,208,839	8,838,441	96,263	370,398
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	228,934	(85,936)	142,998	86,931	56,930	56,067
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,246,662	6,178,865	10,425,527	9,839,300	1,824,743	586,227
Vehículos y Equipo de Transporte	1,300,000	8,540,907	9,840,907	9,660,000	0	180,907
Equipo de Defensa y Seguridad						0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,358,076	(1,500,474)	857,602	0	0	857,602
Activos Biológicos						0
Bienes Inmuebles		4,406,820	4,406,819	4,389,000	4,389,000	17,819
Activos Intangibles	572,000	12,203,178	12,775,178	12,561,911	5,406,713	187,754
Inversión Pública	73,461,117	(69,766,600)	3,694,517	3,162,274	1,138,944	532,243
Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0
Obra Pública en Bienes Propios	73,461,117	(69,766,600)	3,694,517	3,162,274	1,138,944	532,243
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	215,201,000	(14,851,000)	200,350,000	103,055,796	23,816,940	97,294,204
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0			0
Acciones y Participaciones de Capital			0			0

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Cifras expresadas en pesos)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Compra de Títulos y Valores			0			0
Concesión de Préstamos	215,201,000	(14,851,000)	200,350,000	103,055,796	23,816,940	97,294,204
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						0
Otras Inversiones Financieras						0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones						0
Aportaciones						0
Convenios						0
Deuda Pública	1,550,000,000	0	1,550,000,000	0	0	1,550,000,000
Amortización de la Deuda Pública						0
Intereses de la Deuda Pública						0
Comisiones de la Deuda Pública						0
Gastos de la Deuda Pública						0
Costo por Coberturas						0
Apoyos Financieros						0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	1,550,000,000	0	1,550,000,000	0	0	1,550,000,000
Total del Gasto	9,086,624,916	0	9,086,624,916	7,170,335,298	6,447,683,107	1,916,289,618

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	(Pesos)	7,170,335,298
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		277,681,491
Materiales y Suministros	126,087,838	
Mobiliario y Equipo de Administración	8,838,441	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	86,930	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,839,300	
Vehículos y Equipo de Transporte	9,660,000	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles	4,389,000	
Activos Intangibles	12,561,911	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
Obra Pública en Bienes Propios	3,162,275	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Concesión de Préstamos	103,055,796	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Armonización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	15,958,360	16,414,931
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	53,650	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	402,921	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		6,909,068,738