



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

NOTAS DE DESGLOCE

I- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

Se integran de la siguiente manera:

Efectivo e inversiones temporales	
Efectivo (1)	843,253
Bancos y tesorería (2)	75,805,035
Inversiones temporales (3)	407,500,000
	\$484,148,289

- (1) Corresponde principalmente a los fondos revolventes manejados por los hospitales y clínicas, para gastos operativos necesarios contemplados en los instructivos correspondientes para el manejo de los mismos. El importe de los 27 fondos se integra de la siguiente manera:

Municipio	Importe
Mexicali	\$442,753
Tijuana	150,500
Ensenada	180,000
Tecate	60,000
Rosarito	10,000
Totales	\$843,253
Los fondos revolventes de las Clínica San Felipe y San Quintín manejan cuentas bancarias como a continuación se detallan:	
BBVA Bancomer	444118731
BBVA Bancomer	0104643364

- (2) En la expedición de cheques se tiene como política, la de insertar en los títulos de crédito la leyenda de “**nulo después de 90 días**”, por lo que en la conciliaciones bancarias hasta el mes de julio de 2008 se presentaban cheques en circulación con una antigüedad hasta de 1 mes., por lo que a partir del mes de agosto 2008 se retoma la política de 3 meses. Una vez transcurrido dicho plazo sin que hayan sido presentados a cobro, son depurados de la conciliación y reclasificado a las cuentas proveedores,



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

cuentas por pagar o Acreedores diversos, según correspondan, hasta en tanto sean cargados o repuestos dichos cheques. Las cuentas utilizadas para cubrir compromisos a corto plazo son las siguientes:

Banco	Tipo	Destino	Importe
Santander Serfin, S.A.	Cheques M.N.	Prestamos PC.P e Hipotecarios	8250777
BBVA Bancomer, S.A.	Cheques M.N.	Pago proveedores y nominas	41,869,334
BBVA Bancomer, S.A.	Cheques M.E.(Dis)	Pago a Proveedores	352,430
Banamex, S.A.	Cheques M.N.	Pago a Proveedores	2,296,467
SCOTIABANK	Cheques M.N.	Prestaciones	79,963
HSBC, S.A.	Cheques M.N.	Plan de beneficios	6,348,417
Banorte, S.A.	Cheques M.N.	Pago de Nóminas y prestaciones	2,212,080
Banregio, S.A.	Cheques M.N.	Pago de Prestaciones	1,395,567
Banco Interacciones	Cheques M.N.	Pagos prestaciones	13,000,000
Totales			75,805,035

- (3) Corresponde a las inversiones del remanente de la reserva técnica del fondo de pensiones y jubilaciones del magisterio y burocracia, así como del servicio médico, las cuales se invierten en mesa de dinero a plazo que van de 1 a 28 días máximo, de acuerdo a la mejor cotización que ofrecen las diferentes instituciones bancarias.

Se integran de la siguiente manera:

Inversiones	Importe
Fondo Magisterio (1)	159,000,000
Fondo Burocracia (2)	40,000,000
Servicio Médico (3)	208,500,000
Total	407,500,000

(1) Inversiones del Fondo de Magisterio	
Banco	Importe
Banamex	\$3,000,000
Bancomer	15,000,000
Santander Serfin	140,000,000
Scotiabank Inverlat, S.A.	1,000,000
Suma	\$159,000,000



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

(2) Inversiones del Fondo de Burocracia	
Banco	Importe
Santander Cta puente	15,000,000
BBVA Bancomer	25,000,000
Suma	\$40,000,000

(3) Inversiones del Servicio medico	
Banco	Importe
Banorte, S.A.	3,500,000
BBVA Bancomer	205,000,000
Suma	\$208,500,000

Derechos a recibir efectivo o equivalente de efectivo

Cuentas por cobrar

Corresponde a los adeudos de entidades incorporadas al régimen del instituto, por concepto de cuotas retenidas a su personal en periodos catorcenales y quincenales, así como las aportaciones que les corresponda cubrir, integrándose como sigue:

Nombre	Importe
Otras Cuentas por cobrar	\$ 6,973,768
Gastos por Comprobar	1,239,715
Funcionarios y empleados	566
Otros Deudores Diversos	92,088,433
Cuotas y aportaciones Servicio Médico (1)	27,619,074
Cuentas por cobrar por cuotas y aportaciones Magisterio (1)	120,534,700
Cuentas por cobrar por cuotas y aportaciones Burocracia (1)	1,532,236,888
Cuentas por Cobrar por omisiones de cuotas (1)	48,799,496
Préstamos Otorgados a Corto Plazo Ayuntamientos (2)	30,197,720
Préstamos Otorgados a Corto Plazo Paraestatales (2)	133,829,620
Otros derechos a recibir en efectivo	16,008
Suma	\$1,993,535,988

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA**

ISSSTECALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 De Septiembre Del 2015

(1) A continuación se presentan los deudores por cuotas y aportaciones con antigüedad de saldos:

Cuentas por Cobrar de 2010 a 2015								
Clave	Organismo	2010	2011	2012	2013	2014	Ene-Sep/2015	Comentarios
10100	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	88,808,743	412,732,208	639,373,517	592,099,721	265,787,682	110,923,948	Cuenta Corriente 2da. de septiembre de 2015
10101	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	66,297,227	19,785,587	20,764,714	24,953,170	23,496,620	24,002,132	Adeudo por laudos y Omisiones
10103	C.E.S.P. MEXICALI	12,116,932	11,590,249	23,835,515	75,423,935	89,521,538	89,520,397	adeudo de Ene/13-Feb/14, laudos y Aport. Pensionados
10104	TESORERIA MUNICIPAL MEXICALI	40,493,637	141,495,932	314,005,733	551,488,716	531,914,692	553,897,514	Adeudo de la Administracion anterior y septiembre/2015
10105	ISSSTECALI	8,259,134	9,331,756	10,336,515	10,371,293	10,641,654	21,425,672	Cuotas y Aportac. De la 2da. Catorc. de sep/15
10106	I N D I V I MEXICALI	27,977,483	8,285,002	28,707,591	55,314,977	16,104,940	39,661,034	Adeudo de Julio/14 a septiembre/15
10108	D.I.F. ESTATAL	16,929	1,451,012	1,638,854	1,700,573	3,568,346	33,808	Aport. Pensionados de Septiembre/215
10109	PODER LEGISLATIVO/ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR	487,686	562,397	7,724,100	11,033,422	7,787,928	8,399	Aport. Pensionados de Septiembre/215
10111	INJUVEN	0	0	12,230	4,945	6,358	7,026	Cuenta Corriente 2da. de septiembre de 2015
10117	EMPRESAS CALISS	450	0	0	0	0	0	
10121	C.U.M.M.	5,581	0	0	0	0	0	
10125	I.N.D.E.	1,159,821	461,081	1,326,572	879,324	1,293,821	1,386,227	Cuotas y Aportac. de la 1ra y 2da. Catorc. de Sep/15
10126	TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO	225,648	600,905	686,393	624,940	687,352	598,852	importe \$ 598,852 de laudo
10127	TRIBUNAL DE JUSTICIA ELECTORAL	25,889	37,693	46,182	39,290	0	0	
10129	INSTITUTO DE CULTURA DE BAJA CALIFORNIA	587,214	1,034,901	1,071,458	1,131,016	368,744	379,922	importe \$ 368,744 de laudo y 2da. Aport. Pensionados
10131	PODER JUDICIAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	8,211,256	8,952,060	13,681,458	11,028,749	13,720,337	5,853,741	Convenido \$ 2'475,614, Laudos y Aport. Pensionados
10132	INSTITUTO DE LA MUJER	9,318	9,147	39,203	21,313	10,388	0	
10133	COMITE DE TURISMO DE BAJA CALIFORNIA	16,829	0	27,177	0	8,162	21,821	Cuotas y Aportac. de la 1ra y 2da. Catorc. de Sep/15
10134	SECRETARIA DE PROTECCION AL AMBIENTE	10,098	0	0	3,267	0	0	
10137	S.I.D.U.E. GOBIERNO DEL ESTADO	11,901	1,164	1,456	70,334	11,130	0	
10142	UNIDAD ESTATAL DE PROTECCION CIVIL	2,790	2,790	2,790	0	0	3,340	Cuenta Corriente 2da. de septiembre de 2015
10148	CENTRO DE INFR. Y DES.DE LAS COM.RURALES Y POP. MEX	2,034,890	2,837,939	7,971,680	12,093,246	12,107,165	13,038,737	proyecto de conv. \$ 1'581,361 lo restante son omisiones
10154	C.O.P.L.A.D.E.	11,396	33,445	21,699	29,925	25,300	0	
10160	COMISION DE DESARROLLO INDUSTRIAL	10,098	0	0	0	0	0	
10161	GOB. DEL EDO. B.C./SRIA. DE FOMENTO AGROPECUARIO	0	4,901	0	190,032	0	57,674	Cuenta Corriente 2da. de septiembre de 2015
10162	PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE BAJA CFA.	2,239,511	2,045,464	23,801,523	1,084,358	1,662,932	10,052	Aport. Pensionados de Septiembre/215
10165	GOB.DEL EDO.B.C./DIRECCION DE INVERSION PUBLICA	0	35,283	30,576	52,264	0	88,027	Adeudo de Abril a septiembre de 2015
10166	GOBIERNO DEL EDO./S.T.P.S./D.E.E.	46,998	54,720	156,032	109,008	678,420	0	
10167	SECRETARIA DE EDUCACION Y BIENESTAR SOCIAL	7,813	0	0	0	0	0	
10168	COMISION ESTATAL DE ENERGIA	96,602	23,920	51,888	0	14,840	0	
10169	CECYTE DE BAJA CALIFORNIA	895,805	2,320,762	2,712,520	1,373,461	4,433,646	0	
10173	INSTITUTO DE PSIQUIATRIA DEL ESTADO DE BAJA CALIF.	371,755	1,366,559	1,150,163	929,838	1,839,515	465,290	Cuenta Corriente 2da. de septiembre de 2015
10177	COMISION DE ARBITRAJE MEDICO	3,927	9,147	4,756	8,478	10,388	0	
10178	GOBIERNO DEL ESTADO/JUNTA DE URBANIZACION	2,804	15,680	0	0	0	0	
10180	INSTITUTO ELECT. DE PARTICIPACION CIUDADANA	0	74,186	244,638	0	68,264	0	
10181	PATRONATO DE LAS FIESTAS DEL SOL	10,097	0	0	0	0	0	
10182	INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION	0	74,186	18,775	0	0	0	
10185	FONDO DE GARANTIAS COMPLEMENT. Y CREDITOS PUENTE	0	74,186	28,536	14,129	22,260	14,807	Cuotas y Aportac. de la 1ra y 2da. Catorc. de Sep/15
20203	C.E.S.P. TIJUANA	4,318,153	4,709,786	5,490,265	46,979,009	69,682,886	66,098,448	Aportaciones de aguinaldo, prima vac. y rezago
20204	TESORERIA MUNICIPAL TIJUANA	63,596,958	56,424,278	36,866,408	61,927,457	14,077,591	418,725	Aport. Pensionados de Septiembre/215
20208	PROCURADURIA DE LOS DERECHOS HUMANOS	88,314	59,453	247,549	468,849	303,719	0	
20208	COMISION ESTATAL DE LOS DERECHOS HUMANOS	0	0	0	0	0	224,244	Cuenta Corriente 1ra y 2da. de mayo de 2015
20227	DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL TIJUANA	22,080	35,904	27,775	34,424	14,028	1,052	
20238	TESORERIA MUNICIPAL TIJUANA	5,895,788	3,709,713	1,882,080	8,540,345	60,839	76,587	Aport. Pensionados de Septiembre/215
20259	D.I.F. MUNICIPAL TIJUANA	321,174	738,720	643,302	840,998	453,898	1,256,293	Adeudo de julio a septiembre de 2015
20266	INSTITUTO MUNICIPAL DE ARTE Y CULTURA	62,985	41,810	46,366	170,086	46,173	1,788	Aport. Pensionados de Septiembre/215
20267	F I M T	20,195	0	0	0	0	0	
20268	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TIJUANA	506,155	798,013	749,626	627,288	783,196	399,255	Cuenta Corriente 2da. de septiembre de 2015
20271	INIFE-BC	509,659	897,410	2,700,190	3,226,225	3,526,019	3,510,644	Importe Convenido \$ 3'462,460 y 2da. Catorc. de Sep/15
20275	COMISION ESTATAL DEL AGUA	261,545	269,961	301,106	304,331	5,540,114	11,333,157	Cuenta Corriente de marzo/2014 a septiembre de 2015
20276	ADMINISTRADORA DE LA VIA CORTA TIJUANA-TECATE	7,292	9,800	38,547	35,167	11,130	11,690	Cuenta Corriente 2da. de septiembre de 2015
30303	C.E.S.P. ENSENADA	10,327,245	16,350,587	36,700,117	67,664,679	86,560,444	101,161,575	Adeudo Ene/12 - Ago/13 y Feb/14 - Sep/15
30304	TESORERIA MUNICIPAL ENSENADA	82,845,290	39,563,295	106,888,453	211,705,905	291,976,259	399,644,966	Adeudo Abril/12 - Septiembre/15
30307	CENTRO SOCIAL CIVICO Y CULTURAL DE ENSENADA	1,431,877	0	1,481	2,590,634	3,681,250	4,424,352	Adeudo 1ra/Ago/2011 a Septiembre/2015
30335	PROTURISMO DE ENSENADA	16,829	0	24,112	8,065	25,260	57,156	Adeudo de Marzo a Septiembre de 2015
30359	D.I.F. MUNICIPAL ENSENADA	30,854	37,896	81,019	189,180	239,022	317,987	Adeudo de 2da/Julio a 2da/Septiembre de 2015
30364	FIDUE	12,342	0	0	0	0	0	
40403	C.E.S.P. TECATE	456,179	491,927	574,736	15,905	16,922	15,424	Aport. Pensionados de Septiembre/215
40404	TESORERIA MUNICIPAL TECATE	17,666,923	62,664,221	111,886,378	156,690,174	205,078,637	242,853,298	Adeudo Ene/2010 a Septiembre/2015
40462	INPRODEUR TECATE	47,813	0	0	1,226,147	1,686,859	1,430,585	Adeudo 3ra/Dic/10 a 2da/Jun/13, 2da/jul/14 a 2da/Sep/15
50562	AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ROSARITO	1,803,674	6,044,185	18,393,141	33,080,092	33,973,296	31,804,948	Adeudo mzo/12-Ago/13, sep/14-feb/15 y Septiembre/15
		450,705,586	818,151,221	1,423,016,895	1,948,398,684	1,703,529,964	1,726,440,594	



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Laudos:

Se toma nota financiera de juicios radicados ante los Órganos Jurisdiccionales de Baja California, respecto de los cuales sus patrones y trabajadores podrían ser en su caso condenados al pago de cuotas y aportaciones.

(1).- En esta cuenta se incluye el saldo de \$ 80,000,000.00 del préstamo recibido del Fideicomiso de la Burocracia en el mes de diciembre del 2013, para cubrir prestaciones sociales de jubilados y pensionados.

Préstamos a Corto plazo

El importe refleja principalmente el saldo al cierre del mes, de un paquete de créditos otorgados al personal agremiado al sindicato nacional de trabajadores de la Educación, Sección 37 por un importe global \$ 96,013,500 en el mes de julio de 2015, financiados con recursos del Gobierno del Estado según convenio cebrados entre las partes, pactando una tasa de interés del 16% directo y un vencimiento al término de 20 quincenas, dando un total de capital más intereses de \$ 111,375,671.

El saldo se integra como sigue:

Cuenta	Importe
Préstamos a Corto Plazo magisterio	\$ 90,018,133
Préstamos a Corto Plazo burocracia	43,811,485
Total neto	\$133,829,618

Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Almacén de materiales y suministros de consumo.

El rubro de inventarios se integra por las existencias físicas de medicamentos, material de consumo y papelería y aseo, de las unidades médicas y almacén general.

Los inventarios son valuados por el método de primeras entradas primeras salidas, siendo el método más conveniente tomando en consideración las caducidades de los medicamentos. Están integrados de la siguiente forma:

Cuenta	Importe
Medicamentos (*)	67,915,016
Material de consumo	16,810,918
Materiales de aseo y papelería	250,388
Total	84,976,323

(*) Este importe se integra de la siguiente manera:

Almacén General	\$ 36,877,080
Farmacias en Hospitales y clínicas	31,037,936



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 De Septiembre Del 2015

Inversiones Financieras

Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos

Se constituyeron 2 fideicomisos conforme a lo establecido en el artículo 130 de la Ley del ISSSTECALI, para La administración de las reservas técnicas constituidas en los términos del Artículo 129 de la misma ley, de acuerdo con las organizaciones sindicales de los trabajadores tutelados por esta Ley, mismos que se presentan a continuación:

Datos del Contrato de Fideicomiso

Nombre: Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración de la Reserva Técnica de ISSSTECALI, de los Trabajadores de Base, Pensionados y jubilados del S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.

Fecha de Constitución: Octubre del 1995

Fiduciaria: BANCA SERFIN, S.A. (Hoy Banco SANTANDER SERFIN, S.A.)

No. de Contrato: 53005-0

Aportación Inicial: \$ 30,000,000

En el mes de diciembre del 2013, se realizó retiro por la cantidad de \$ 90,000,000 para cubrir prestaciones económicas, de conformidad con el acuerdo No. SE/CTFB/05/10-12-13.

Aportaciones y retiros del Fideicomiso

Año	Aportaciones	Retiros	Reintegros	Netos
1995	30,000,000			30,000,000
2001	140,000,000			140,000,000
2006		30,000,000		-30,000,000
2007		29,000,000	41,990,408	12,990,408
2008			19,906,066	19,906,066
2009	126,000,000.00		1,204,492	127,204,492.92
2013		90,000,000		-90,000,000.00
	296,000,000.00	149,000,000	63,100,967	210,100,967
A) Total				\$210,100,967

Durante el mes de octubre de 1995 se contrató a Banca Serfin, S. A. para el manejo del fideicomiso para la reserva técnica de personal burócrata de base, iniciando con una aportación de \$ 30,000,000 y una segunda aportación de \$ 140,000,000 en el mes de octubre del 2001 según convenio de comité técnico del 22 de octubre del 2001.



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Con fecha del 28 de septiembre del 2006 se efectuó retiro por la cantidad de \$ 30, 000,000, según acuerdo del Comité Técnico No. SE/CTFB/01/26-09-06, para destinarse al otorgamiento de créditos los agremiados del SUTSPEMIDBC.

El 1ro de febrero del 2007 y 20 de junio del 2007 se efectuaron retiros del fideicomiso según acuerdos del Comité Técnico Nos. SE/CTFB/01/01-02-07 y SE/CTFB/02/20-06-07 por las cantidades de \$4, 000,000 y \$25, 000,000, respectivamente, para cubrir necesidades de préstamos para sus agremiados.

En el mes de enero del 2007, fue restituido el retiro de \$ 30, 000,000, más intereses de \$ 1,212,753, en cumplimiento a lo establecido en el acuerdo No. SE/CTFB/01/26-09-06. Así mismo al cierre del mes de diciembre del 2007 fueron restituidos la cantidad de \$ 10,777,654 conforme a lo establecido en el acuerdo No. SE/CTFB/01/01-02-07. Mientras que en el 2008 por el importe de \$ 19, 906,066

En los meses de enero y febrero del 2009, se reintegraron al fideicomiso un total de \$ 1, 204,492 concluyéndose de esta forma la reintegración total del retiro. En tanto que en el mes de abril del 2009 se trasladaron \$ 126, 000,000 más.

Resultados de acumulados.

Corresponden a los resultados acumulados de ejercicios anteriores, por los rendimientos netos ganados en dichos ejercicios como se muestra a continuación:



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Año	Burocracia
1995	\$ 3,192,362
1996	12,282,540
1997	9,018,804
1998	10,964,255
1999	24,129,990
2000	15,348,480
2001	15,283,918
2002	18,923,970
2003	19,091,941
2004	21,143,516
2005	31,357,427
2006	25,605,946
2007	27,981,718
2008	32,672,616
2009	30,306,844
2010	30,281,862
2011	32,319,051
2012	33,653,452
2013	30,124,511
2014	30,813,024
2015	14,847,069
B) Totales	\$469,343,296
Resumen totales A+B	\$679,444,263



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Datos del Contrato de Fideicomiso

Nombre: Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración de la Reserva Técnica de ISSSTECALI, de los Trabajadores de Base, Pensionados y jubilados del S.N.T.E. Sección 37

Fecha de Constitución: 9 de julio del 1997

Fiduciaria: BANPAIS, S.A. (Hoy Banco Mercantil del Norte, S.A. "BANORTE")

No. de Contrato: 0700297 (0180853) FIDEIC.

Aportación Inicial: \$ 15, 000,000

Aportaciones y retiros del Fideicomiso

Año	Aportaciones	Retiros	Reintegros	Netos
1997	15,000,000			15,000,000
2001	30,000,000			30,000,000
2004		\$ 15,177,484		-15,177,484
2005		69,200,000		-69,200,000
2006		30,000,000	28,200,000	-1,800,000
Total	45,000,000	114,377,484	28,200,000	-41,177,484
A) Total				-41,177,484

En el mes de febrero de 1997 se contrató con Banorte, S.A. el manejo del fideicomiso para personal magisterio de base con una inversión inicial de \$ 15,000,000 realizándose en febrero la primera aportación de \$5,000,000, la segunda en el mes de marzo y el resto en el mes de mayo del mismo año. El 21 de septiembre del 2001 se realizó una aportación complementaria de \$ 30'000,000.

Con fecha del 30 de Junio del 2004 se efectuó retiro por la cantidad de \$ 15, 177,484, según acuerdo del Comité Técnico No. SE/CTFM/01/28-06-04, para destinarse al otorgamiento de créditos los agremiados del SNTE Secc. 37.

El 28 de junio del 2005 y el 30 de junio del 2005 se efectuaron retiros del fideicomiso según acuerdos del Comité Técnico Nos. SE/CTFM/01/27-05-05 y SE/CTFM/02/22-06-05 por las cantidades de \$28,200,000 y 41,000,000, respectivamente, para cubrir las prestaciones establecidas en el art. 130 de la Ley de ISSSTECALI, condicionándose la restitución del importe de \$ 28,200,000 a más tardar en el mes de diciembre del 2005. Con fecha del 18 de noviembre del 2005, se establece como nueva fecha límite para efectuar la restitución de este importe el 28 de febrero del 2006, según acuerdo No. SE/CTFM/03-18-05 del Comité Técnico.

En el mes de febrero del 2006, se realiza restitución del retiro de \$ 28, 200,000 en cumplimiento a los acuerdos No. SE/CTFM/01/27-05-05 y SE/CTFM/03/18-11-05 Del Comité Técnico De Fideicomiso de Reserva Técnica de Magisterio.



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

En el mes de junio del 2006, se realiza retiro por la cantidad de \$ 30,000,000 según acuerdo del Comité Técnico, No. SE/CTFM/01/28-06-06, para hacer frente a los compromisos de préstamos al Sector Magisterial de la Sección 37 del SNTE.

Resultados Acumulados.

Corresponden a los resultados acumulados de ejercicios anteriores, por los rendimientos ganados en dichos ejercicios como se muestra a continuación:

Año	Magisterio
1997	\$ 2,395,765
1998	5,009,516
1999	5,718,536
2000	4,781,541
2001	5,172,874
2002	5,087,023
2003	4,865,681
2004	5,131,359
2005	3,447,455
2006	870,762
2007	97,026
2008	113,542
2009	80,095
2010	72,851
2011	81,637
2012	82,040
2013	73,613
2014	60,147
2015	43,339
B) Totales	\$43,184,802
Resumen totales A+B	\$ 2,007,328

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Bienes Muebles, inmuebles e intangibles

Se integra de la siguiente manera:

Tipo de Bien	Importe	Depreciación		Tasa de depreciación	Condiciones de los bienes
		Del ejercicio	Acumulada		
Mobiliario y Equipo de Administración	17,283,411.85	995,643.58	9,029,205.53	10%	Buenas
Instrumental y Equipo médico y de laboratorio	131,381,687.54	8,994,986.16	111,414,535.89	20%	Buenas
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	35,640,158.30	2,548,808.50	33,805,130.27	33.3%	Buenas
Equipo de Transporte	15,376,363.65	513,280.06	13,772,044.21	20%	Buenas
Maquinaria, otros equipos y herramientas	19,937,989.25	1,215,212.72	10,871,399.96	10%	Buenas
Otros bienes muebles	524,981.70	76,154.79	492,396.65	33.3%	Buenas
	220,144,592.29	14,344,085.81	179,384,712.51		

Se integra de la siguiente manera:

Tipo de Bien	Importe	Depreciación		Tasa de depreciación
		Del ejercicio	Acumulada	
Terrenos	343,410,176.50			
Edificios	301,499,324.05	7,212,428.63	6,568,111.39	5%
Construcciones en Proceso	28,697,467.12	0	0	
	673,606,967.67	7,212,428.63	6,568,111.39	

Las tasas aplicadas de depreciación son la que se establecen en los Parámetros de Estimación de Vida Útil, lineamiento publicado el 15 de agosto del 2012 en el DOF.

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

En el ejercicio 2014, se realizó revaluación de los terrenos por valuación catastral con un importe de \$ 82,680,097 conforme a la tasa emitida en periódico oficial del Estado 31 de diciembre de 2013.

Las adquisiciones de bienes muebles en el ejercicio 2015 son las siguientes:

RESUMEN DE ADQUISICIONES DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2015			
CUENTA	DESCRIPCION DEL EQUIPO	UNIDADES	IMPORTE
			ADQUISICIONES
1.2.4.1.1.	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERIA	263	134,568.76
1.2.4.1.3.	EQUIPO DE COMPUTO	11	30,346.18
1.2.4.1.9.	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS	13	1,290,271.77
1.2.4.2.3.	CAMARAS FOTOGRAFICAS	1	1,599.64
1.2.4.3.1.	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	34	302,126.50
1.2.4.3.2.	INSTRUMENTAL MEDICO Y LABORATORIO	9	59,535.96
1.2.4.6.2.	MAQUINARIA Y EQPO. INDUSTRIAL	1	157,476.96
1.2.4.6.4.	SIST. DE AIRE ACONDICIONADO	13	532,162.28
1.2.4.6.5.	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10	23,116.60
1.2.4.6.6.	EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA	3	536,240.13
1.2.4.6.7.	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	7	26,541.75
	DONACIONES	31	228,140.14
1.2.4.1.1.	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERIA	6	11,145.72
1.2.4.1.3.	EQUIPO DE COMPUTO	8	16,332.80
1.2.4.1.9.	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS	3	16,639.70
1.2.4.3.1.	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	9	27,435.92
1.2.4.4.1.	EQUIPO DE TRANSPORTE	3	131,500.00
1.2.4.6.4.	SIST. DE AIRE ACONDICIONADO	2	25,086.00
	COMODATOS	194	194
	MUEBLES DE OFNA Y ESTANTERIA	4	4
	EQUIPO DE COMPUTO	116	116
	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS	5	5
	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	69	69
	TOTALES :	396.00	3,322,126.67



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

PASIVO

Los pasivos a corto plazo se integran de la siguiente manera

Cuenta	Importe	Nota
Cuentas por pagar a Corto Plazo	286,295,803	1
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	9,238,230	2
Fondos y bienes de terceros en garantía	103,093	3
Otros Pasivos a Corto Plazo	204,523,739	
Pasivos Diferidos a largo plazo	47,785,851	

Nota 1 Se integra de la siguiente manera

Servicios Personales por pagar	7,920,534
Proveedores por pagar	189,286,400
Convenios	53,742
Trasferencias otorgadas por Subsidios , participaciones y aportaciones	3,364,688
Retenciones y Contribuciones	54,796,822
Otras cuentas por pagar	30,873,617
Suma	286,295,803



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 De Septiembre Del 2015

Relación de cuentas por pagar con antigüedad de saldos

Cuenta	Descripción	Saldo a 180 días
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
2.1.1.2.1	PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS	
2.1.1.2.1.1	PROVEEDORES DE MEDICAMENTOS	
2.1.1.2.1.1.1	DALTEM PROVEE NACIONAL S.A.D E C.V.	43,943.79
2.1.1.2.1.1.2	ARMSTRONG LABORATORIOS DE MEXICO S.A. DE C.V.	-3,870.00
2.1.1.2.1.1.3	DISTRIBUIDORA FUTURA DE BAJA CALIFORNIA	-354,379.65
2.1.1.2.1.1.5	CASA MARZAM ,S.A DE C.V	-1,361,744.53
2.1.1.2.1.1.6	COMPAÑIA INTERNACIONAL MEDICA,S.A DE C.V	-278,516.90
2.1.1.2.1.1.8	COMERCIALIZADORA DE MEDICAMENTOS DEL NOROESTE	-20,308.80
2.1.1.2.1.1.9	PHARMA CIENTIFIC ,S.A DE C.V	13,782.90
2.1.1.2.1.1.10	DIBITER,S.A DE C.V	-512,720.00
2.1.1.2.1.1.11	GRUPO EMPRESARIAL ORTIZ VEJAR S.A DE C.V	-878,800.83
2.1.1.2.1.1.12	DISTRIBUIDORA SEVI,S.A DE C.V	-82,550.65
2.1.1.2.1.1.13	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS	-133.79
2.1.1.2.1.1.14	DISTRIMEDH,S.A DE C.V	-3,707.34
2.1.1.2.1.1.15	EQUIPOS MEDICOS DE BAJA CALIFORNIA,S.A DE C.V	-4,787,496.13
2.1.1.2.1.1.16	GRUPO LIQUIS,S.A DE C.V	0.00
2.1.1.2.1.1.17	GONZALEZ FLORES CARLOS ALBERTO	-1,219.83
2.1.1.2.1.1.19	FARMACEUTICOS MAYPO,S.A DE C.V	-40,550,896.37
2.1.1.2.1.1.20	FARMACOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V.	-307,811.66
2.1.1.2.1.1.21	FARMACIAS EL FENIX DEL CENTRO,S.A DE C.V	-64,650.42
2.1.1.2.1.1.22	FRESENIUS KABI MEXICO,S.A DE C.V	-34,685.44
2.1.1.2.1.1.23	GRUPO FARMACOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V.	-98,610.05
2.1.1.2.1.1.25	INSUMOS MEDICOS DE MEXICALI,S DE R.L DE C.V	-1,577.00
2.1.1.2.1.1.26	LABORATORIOS GRIN,S.A DE C.V	-40,570.00
2.1.1.2.1.1.29	LABORATORIOS PISA,S.A DE C.V	-4,817,097.31
2.1.1.2.1.1.32	MEDICINAS MEXICALI,S.A	-54,549.00
2.1.1.2.1.1.33	MEDIGROUP DEL PACIFICO,S.A DE C.V	-3,172,518.52
2.1.1.2.1.1.35	MARKETING MEDICINAL,S.A DE C.V	-3,592,154.59
2.1.1.2.1.1.36	MEDICA AVANZADA,S.A DE C.V	7,045.20
2.1.1.2.1.1.37	MAG CIRCULO MEDICO S.A DE C.V	-1,798,580.36
2.1.1.2.1.1.38	OJEDA OLEA PAUL	0.00
2.1.1.2.1.1.40	PROVEEDORA MEDICA DEL NOROESTE	-76,557.19
2.1.1.2.1.1.43	RD GRUPO MEDICO,SA DE C.V	-39,378.52
2.1.1.2.1.1.44	SAVI DISTRIBUCIONES,S.A DE C.V	-442,201.66
2.1.1.2.1.1.45	SALMED DISTRIBUIDORA,S.A DE C.V	-108,990.59
2.1.1.2.1.1.46	SANTIN ULLOA MARIA GUADALUPE	-119,294.96
2.1.1.2.1.1.47	TRABAMED,S.A DE C.V	-42,007.40
2.1.1.2.1.1.48	ULTRA LABORATORIOS S.A DE C.V	-7,482.40

**INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA**

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

2.1.1.2.1.1.50	DISTRIBUIDORA TAPATIA DE MEDICINAS,S,A DE C.V	-1,574,452.48
2.1.1.2.1.1.51	SIC PROVEEDORES DE SALUD INTEGRAL CORPORATIVA,S,A	-12,170.00
2.1.1.2.1.1.56	PROVEEDORES VARIOS	-36,585,154.65
2.1.1.2.1.1.58	FARMACIAS MODERNAS DE TIJUANA, SA DE CV	-420,604.25
2.1.1.2.1.1.59	REPRESENTACIONES E INVESTIGACIONES MEDICAS, S.A. DE C.V.	8,064.00
2.1.1.2.1.1.60	ANGULO GERARDO ANA YANCI	-128,420.00
2.1.1.2.1.1.61	GRUPO FARMACEUTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.	-125,922.50
2.1.1.2.1.1.66	ALVA RIVERA SAMUEL	-873,052.75
2.1.1.2.1.1.69	DAYAR DISTRIBUCIONES MEDICAS, S.A. DE C.V.	-2,360,281.34
2.1.1.2.1.1.71	YMMARSA PHARMACEUTICA, S.A. DE C.V.	-2,673,377.72
2.1.1.2.1.1.74	CALIFARMA DE BAJA CALIFORNIA, S.A.P.I. DE C.V.	-16,976.91
2.1.1.2.1.1.75	ALVARADO PACHECO OMAR ELEAZAR	0.00
2.1.1.2.1.1.76	EXFARMA, S.A. DE C.V.	-3,144,674.12
2.1.1.2.1.1.77	SANTA EMMA DISTRIBUIDORA, S.A. DE C.V.	-6,174.17
2.1.1.2.1.1.78	FARMACIA INTERNACIONAL DE TIJUANA, S.DE R.L. DE C.V.	-0.00
2.1.1.2.1.1.79	ARAIZA NUÑEZ ENRIQUE FRANCISCO	-0.00
2.1.1.2.1.1.80	DIKA MEDIC ESPECIALIZADOS, S.A. DE C.V.	-303,304.60
2.1.1.2.1.1.81	AMERM DISTRIBUCIONES, S.A. DE C.V.	-400,524.41
2.1.1.2.1.1.82	REMEDIO, S.A. DE C.V.	-593,944.94
2.1.1.2.1.1.83	ABBA-FARMA, S.A. DE C.V.	-23,610.00
2.1.1.2.1.1.84	PVH DISTRIBUCION, S.A. DE C.V.	-14,918,278.86
2.1.1.2.1.1.85	BIENESTAR INTEGRAL HICADI, S.A. DE C.V.	-8,199,772.33
2.1.1.2.1.1.86	NADRO S.A.P.I. DE C.V.	-2,445,464.42
2.1.1.2.1.1.88	BODEGAS CERO GRADOS, S.A. DE C.V.	-18,467.04
2.1.1.2.1.2	PROVEEDORES DE MATERIAL DE CONSUMO HOSPITALARIO	
2.1.1.2.1.2.1	CEDIPRES, S.A. DE C.V.	-642,039.01
2.1.1.2.1.2.2	CLINIBAC,S DE R.L DE C.V	-165.00
2.1.1.2.1.2.3	DEGASA,S,A DE C.V	-872,784.96
2.1.1.2.1.2.4	DELTA LAB SUPPLY,S,A DE C.V	-46,727.31
2.1.1.2.1.2.5	EQUIPOS MEDICOS DE BAJA CALIFORNIA,S,A DE C.V	-742,066.57
2.1.1.2.1.2.6	GONZALEZ FLORES CARLOS ALBERTO	-1,399.99
2.1.1.2.1.2.7	FRESENIUS CABI MEXICO S.A DE C.V	-1,835.20
2.1.1.2.1.2.8	HEMOSER,S,A DE C.V	-0.00
2.1.1.2.1.2.9	INSUMOS MEDICOS DE MEXICALI S DE R.L DE C.V	-3,494,103.14
2.1.1.2.1.2.10	LABORATORIOS PISA S.A DE C.V	-1,116,210.87
2.1.1.2.1.2.14	SALMED DISTRIBUIDORA S.A DE C.V	-3,477,550.82
2.1.1.2.1.2.15	TRABAMED SA.A DE C.V	-233,443.35
2.1.1.2.1.2.16	ALVAREZ CANO JUAN GASPAR	-350,981.08
2.1.1.2.1.2.17	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS	-499,092.38
2.1.1.2.1.2.23	ARGOMED, S.A. DE C.V.	-25,809.42
2.1.1.2.1.2.25	AO SOLUCIONES ORTOPEDICAS, S.A. DE C.V.	-365,160.68
2.1.1.2.1.2.26	SERVICIOS E INSUMOS INSTITUCIONALES DEL NOROESTE DE MEXICO, S.DE R.L. DE C.V.	-323,608.89

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

2.1.1.2.1.2.29	CORRAL QUINTERO JORGE	-3,683,912.42
2.1.1.2.1.2.30	COMERCIAL QUIMICA DEL NOROESTE	-1,234,699.55
2.1.1.2.1.2.31	ROMERO NAVARRO MARIANO EDEL	-21,867.00
2.1.1.2.1.2.32	AVITIA PEÑA MANUELA KARIME	-105,670.20
2.1.1.2.1.2.34	FLORES MUÑOZ GILBERTO	0.00
2.1.1.2.1.2.36	CAMARENA MARTINEZ MARIA CRUZ	-13,067.40
2.1.1.2.1.2.37	CARDIOMONITORING, S.DE R.L. DE C.V.	-103,702.60
2.1.1.2.1.2.39	SUEQUIMED DE GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	-64,960.00
2.1.1.2.1.2.44	ACCESORIOS MEDICOS Y EQUIPO AME DE MEXICO, S.DE R.L. DE C.V.	-6,658.40
2.1.1.2.1.2.47	SELECCIONES MEDICAS DEL CENTRO SA DE CV	-4,415.54
2.1.1.2.1.2.49	ABASTECIMIENTO MEDICO DE HERMOSILLO SA DE CV	-3,213.20
2.1.1.2.1.2.56	ALANIZ MUÑIZ SERGIO	-128,110.40
2.1.1.2.1.2.70	MEDIBAC, S. DE R.L. DE C.V.	-1,411,331.36
2.1.1.2.1.2.74	RODRIGUEZ ALVAREZ JOSE MANUEL	-7,250.00
2.1.1.2.1.2.75	DISTRIBUIDORA DE FOCOS, S.A. DE C.V.	-40,345.60
2.1.1.2.1.2.79	GONZALEZ COHEN JORGE	-18,692.35
2.1.1.2.1.2.83	IGSA MEDICAL SERVICES, S.A. DE C.V.	-912,738.90
2.1.1.2.1.2.84	MEDICA AVANZADA, S.A. DE C.V.	-831.97
2.1.1.2.1.2.86	HMO SERVICIOS DE SALUD, S.A. DE C.V.	0.00
2.1.1.2.1.2.89	INSUMOS DE SALUD PROFESIONAL INSAP, S.A. DE C.V.	-67,007.40
2.1.1.2.1.2.91	CASA MARZAM, S.A DE C.V.	-91,867.33
2.1.1.2.1.2.92	MATERIALES MEDICOS Y DENTALES MARCE, S.A. DE C.V.	-15,990.60
2.1.1.2.1.2.93	BIENESTAR INTEGRAL HICADI, S.A. DE C.V.	-12,239.51
2.1.1.2.1.2.95	AMERM DISTRIBUCIONES, S.A. DE C.V.	0.00
2.1.1.2.1.2.97	DISTRIMEDH, S.A. DE C.V.	0.00
2.1.1.2.1.2.451	EQUIPO INDUSTRIAL Y SUMINISTROS MEDICOS S. DE RL DE CV	-11,523.44
2.1.1.2.1.2.765	QUIMICA INDUSTRIAL Y ANALITICA, S.A. DE C.V.	0.00
2.1.1.2.1.2.766	HUMANA DE EQUIPO Y MATERIALES, S.A. DE C.V.	0.00
2.1.1.2.1.2.768	SERVICIOS Y ATENCIONES MEDICAS K S.A DE C.V.	-36,221.00
2.1.1.2.1.2.771	PAVON BORQUEZ GERMAN FERNANDO	-115,374.97
2.1.1.2.1.2.774	REPRESENTACIONES QUIMICAS DEL NOROESTE, S. DE R.L. DE C.V.	0.00
2.1.1.2.5	PROVEEDORES POR PAGAR MONEDA EXTRANJERA	
2.1.1.2.5.2	F/1622 FIBRA MACQUARIE MEXICO	-125,500.42

Nota 2 Se integra de la siguiente manera:

Intereses cobrados por adelantados

Intereses cobrados por adelantados	2,111,070
------------------------------------	-----------



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Otros pasivos diferidos a corto plazo	7,127,160
Suma	9,238,230

Nota 3

Se integra por los depósitos en garantía de los arrendatarios de los locales de la plaza Baja California



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

II-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Ingresos de la Gestión	\$ 4,051,931,212
Participaciones, aportaciones, transferencias	2,326,472
Otros Ingresos y Beneficios	144,170,641

Gastos y Otras Pérdidas

Se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$ 1,421,154,327
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	2,358,628,950
Intereses Comisiones y otros gastos	115,063
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	21,582,293

Gastos de Funcionamiento.

Integrado por:

Servicios Personales.-Gastos por los pagos derivados de la nómina de sueldos del personal activo del Instituto, por la cantidad de \$ 906,776,700

Materiales y Suministros.- Gastos de materiales y suministros, necesarios para la prestación de servicios del Instituto, principalmente servicio médico; de los cuales \$ 363,109,453.71 corresponden al consumo de medicamentos y materiales de curación representando el 95% de un total de \$ 381,298,700.

Servicios Generales.- Corresponden a los gastos por el pago de servicios comerciales y bancarios por \$ 133,078,927, necesarios para la operación y funcionamiento, principalmente servicios profesionales por \$ 83,690,877 con un 62% , servicios básicos \$ 13,759,613 con un 10% y servicios de instalación y reparación por \$ 15,759,086 que representa el 12%.

Trasferencias y asignaciones

Integrado principalmente por el pago de las nóminas de pensiones y jubilaciones por \$2,340,346,673 que representa el 98% del total del rubro.



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Otros Gastos y pérdidas extraordinarias

Lo integra principalmente por las depreciaciones de bienes muebles e inmuebles en la cantidad de \$ 21,556,514 que representa el 98% del total del rubro.

III-NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se integra de la siguiente forma:

Cuentas	Al inicio del Ejercicio	Movimientos	Al final del ejercicio
Patrimonio contribuido	12,112,241		12,112,241
Donaciones de Capital	11,407,340	228,140	11,635,480
Revalúo	82,680,097	12,721,601	95,401,698
Resultados de ejercicios anteriores	2,947,749,461	-1,745,300	2,946,004,161
Resultado de ejercicio ahorro/desahorro		396,949,692	396,949,692
Patrimonio total	3,053,949,139	408,154,133	3,462,103,272

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	75,805,035	61,382,668
Inversiones temporales	407,500,000	256,000,000
Fondos de afectación específica	843,259	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total Efectivo y equivalentes	484,148,289	317,382,668

Adquisiciones de bienes muebles con Recursos Propios

Conciliación de los flujos de efectivos Netos de las actividades de operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro, antes de rubros extraordinarios

Cuentas	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	418,531,985	-130,250,824
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo		
Incremento en las provisiones	148,683,648	513,094,422
Ganancia/perdida en venta de propiedad planta y equipo		2,997,067
Incremento en Cuentas por Cobrar	-7,531,901	451,805,742
Partidas extraordinarias		
Flujos Efectivos Netos de las Actividades de Operación	559,683,732	837,646,407



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

V Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Por el ejercicio del 01 de enero al 30 de septiembre de 2015

1. Ingresos presupuestarios		4,224,594,549
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por	0	
Pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	116,173,343	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		145,339,568
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	145,339,568	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,198,428,324
1. Total de egresos presupuestarios		3,779,764,659
2. Menos egresos presupuestarios no contables		14,844,731
Mobiliario y equipo de administración	217,826	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,600	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	348,322	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,275,538	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	151,275	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	0	
Especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	12,850,170	
3. Más gastos contables no presupuestales		36,558,904
Estimaciones depreciaciones deterioros obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones	21,582,293	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
aumento por insuficiencia de provisiones		
otros gastos		
otros gastos contables no presupuestales	14,976,611	
4. Egresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		3,801,478,832



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 De Septiembre Del 2015

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.-Introducción

2.-Panorama Económico

3.-Autorización e Historia

Domicilio Legal de ISSSTECALI:

Calafia 1115 1-G Centro Cívico, Mexicali, B.C.

Principales Servidores Públicos Responsables de la Cuenta Pública:

Dr. Javier Meza Lopez.- *Director General del Instituto.*

C.P. Mario Falomir Fonseca.-*Subdirector General Administrativo.*

Los presentes Estados Financieros, son firmados por el Dr. Javier Meza Lopez, como Director General del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California, personalidad que acredita en mérito al nombramiento de fecha 4 de noviembre de 2013, mismo que le fue otorgado por C. Gobernador Constitucional en el Estado, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 49 fracción X de la Constitución Política en vigor, Siendo el Lic. Luis Alfonso Vizcarra Quiñonez responsable de la Cuenta Pública correspondiente al periodo del 1ro de enero al 30 de octubre de 2013, quien fungió como Director General del Instituto.

Con fecha del 20 de diciembre de 1970, fue publicada en el periódico oficial del Gobierno del Estado, la ley que crea al instituto de seguridad y servicios sociales de los trabajadores del gobierno y municipios del Estado De Baja California (ISSSTECALI), con vigencia a partir del día primero de enero de 1971.

La ley descrita anteriormente abrogó la ley de pensiones civiles del Estado De Baja California de fecha 8 de octubre de 1958 y la ley creó el instituto de servicios médicos para trabajadores estatales de fecha 31 de diciembre de 1962.

3.-Organización y Objeto Social

Objeto Social

Se establecen con carácter de obligatorio a sus asegurados y derecho habientes los siguientes servicios y prestaciones:



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

- 1.- Seguro de enfermedades no profesionales y de maternidad.
- 2.- Seguro de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales
- 3.- Créditos para las adquisiciones en propiedad de casas o terrenos para la contratación de las mismas, destinadas a la habitación familiar del trabajador.
- 4.- Arrendamiento de habitaciones económicas pertenecientes al instituto.
- 5.- Préstamos hipotecarios
- 6.- Préstamos a corto plazo
- 7.- Jubilación.
- 8.- Pensión de retiro por edad y tiempo de servicio.
- 9.- Pensión por invalidez.
- 10.- Pensión por causa de muerte.
- 11.- Indemnización Global.
- 12.- Pago Póstumo.
- 13.- Pago De Funerales.
- 14.- Prestaciones Sociales.

Cuotas y aportaciones

De los trabajadores de base:

Todo trabajador deberá aportar al instituto una cuota obligatoria del 12% del sueldo básico que disfrute (*artículo 16 de la ley de ISSSTECALI*) dicha cuota se aplica como sigue:

- A).- 3% para cubrir seguro de enfermedades no profesionales y maternidad.
- B).- 9% como cuotas para tener derecho a las prestaciones de crédito para casa o terreno destinado a casa habitación, arrendamiento de habitación perteneciente al instituto, préstamos a corto plazo e hipotecarios, jubilación, pensión por vejez, invalidez o muerte, indemnización global, pago de funerales y prestaciones sociales, además establece que el monto total de las cuotas que hubiesen aportado le será devuelto como parte de una indemnización global al retirarse definitivamente del servicio.

Tratándose de empleados de confianza y eventuales únicamente, se les otorgan servicios médicos y las cuotas y aportaciones que debe cubrir sobre dicho servicio son determinadas por convenio o mediante régimen general considerando el salario diario integrado por nivel de percepciones.

Tratándose de jubilados cubrirán un 4% para servicio médico y el 1% de la pensión que disfrute serán destinada a constituir la reserva técnica prevista en el régimen de pensiones y jubilaciones.

De los patrones:



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

El estado, municipios y organismos públicos incorporados cubrirán al instituto por aportaciones el 19% sobre el equivalente al sueldo integrado de los trabajadores (*artículo 21 de la Ley de ISSSTECALI*).

Dicho porcentaje se aplicara como sigue:

- 1.- 8% para cubrir el seguro de enfermedades no profesionales y de maternidad.
- 2.- 1% para cubrir íntegramente el seguro de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales.
- 3.- 10% para cubrir las prestaciones señaladas en el inciso b).
- 4.- tratándose de jubilados y pensionados el 2% para servicio médico.

Adicionalmente a la ley existe acuerdo celebrado con la burocracia, donde se acordó descontar a los trabajadores de base activos y jubilados el 1% de cuota adicional para la reserva técnica del fondo de pensiones y el 0.5% de aportación de los organismos a partir del 16 de junio de 1994. Así mismo mediante acuerdo de diciembre de 2005, a través del cual la burocracia aporta otro 1.0% al fondo de pensiones y el patrón el 1.11% también al fondo de pensiones.

Con fecha del 13 de noviembre de 1996, la junta directiva aprueba una cuota única de cooperación de \$ 120.00 para todos los afiliados del instituto, para aplicarlo a la adquisición de equipo médico.

El 16 de diciembre de 1997 la misma junta directiva aprobó que todo trabajador de nuevo ingreso, se le cobre la cuota de cooperación.

Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal inicia el 1ro enero y termina el 31 de diciembre.

Régimen jurídico

El Instituto De Seguridad Y Servicios Sociales De Los Trabajadores Del Gobierno Y Municipios Del Estado De Baja California, tiene personalidad jurídica y patrimonio propios para el cumplimiento de sus fines.

Consideraciones fiscales

El instituto tributa fiscalmente bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, establecido en el título III, artículo 93 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Como contribuyente, el instituto está obligado a cumplir con las disposiciones fiscales establecidas para:

- A.- Determinar
- B.- Calcular
- C.- Retener



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

D.- Enterar las contribuciones que establezcan las leyes en materia de impuestos, derechos, productos y aportaciones de seguridad social

Estructura Organizacional Básica

El Instituto se integra básicamente por la Dirección General y tres Subdirecciones generales mismas que se detallan a continuación:

- Subdirección General Médica
- Subdirección General Administrativa
- Subdirección General Prestaciones

La Subdirección General Médica es el área responsable de brindar servicios de salud, desde la educación de los derechohabientes para la prevención de enfermedades, hasta la atención hospitalaria, quirúrgica y farmacéutica, necesaria para estabilizar y restaurar su salud.

Responsable también de la educación, prevención, atención, diagnóstico, control y evaluación de los eventos en salud que aquejan a la derechohabiente.

Áreas que la integran:

Departamento de Salud Ocupacional

Dirección de Atención Hospitalaria

- Departamento de Hospitales y Servicios Subrogados
- Departamento de Cuadro Básico

Dirección de Atención Primaria en Salud

- Departamento de Promoción y Fomento a la Salud
- Departamento de Clínicas y Consultorios

Dirección de Enseñanza e Investigación

- Departamento de Educación Médica Continua
- Departamento de investigación y Desarrollo

La Subdirección General de Administración es el área responsable de administrar los recursos financieros, técnicos, materiales y humanos para que el Instituto garantice la prestación de sus servicios con oportunidad, eficiencia y calidad.

Áreas que la integran:



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Dirección de Finanzas y Contabilidad

- Departamento de Contabilidad
- Departamento de Ingresos
- Departamento de Egresos
- Departamento de Control Patrimonial

Dirección Programación y Presupuesto

- Departamento de Control Presupuestal
- Departamento de Programación y Presupuesto

Dirección de Servicios Generales

- Departamento de Compras
- Departamento de Almacén General
- Departamento de Archivo y Correspondencia
- Departamento de Mantenimiento y Nuevos Proyectos

Dirección de Recursos Humanos

- Departamento de Sueldos y Salarios
- Departamento de Selección y Contratación de Personal

Dirección de Informática

- Departamento de Desarrollo del Área Médica
- Departamento de Desarrollo del Área Administrativa
- Departamento de Infraestructura y Soporte Técnico

La Subdirección General de Prestaciones Económicas y Sociales es el área responsable de afiliar al ISSSTECALI a los trabajadores de la burocracia estatal y municipal, así como del magisterio, para que puedan recibir las prestaciones económicas y sociales, como la jubilación, pensión y préstamos, y la atención médica, de acuerdo con la Ley del Instituto.

Áreas que la integran:

Coordinación Zona Costa

Dirección de Prestaciones

Departamento de Afiliación y Trabajo Social

Departamento de Histórico de Cotizaciones

Departamento de Préstamos a Corto Plazo e Hipotecarios

Dirección de Pensiones y Jubilaciones.

Departamento de Gestoría de Prestaciones y Jubilaciones

Departamento de Nóminas de Pensiones y Jubilaciones



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Fideicomisos, mandatos y análogos

A partir del ejercicio del 2014, el Fideicomiso del Magisterio y Fideicomiso Burocracia, se incorporan a la Contabilidad de ISSSTECALI, en cumplimiento a lo dispuesto por los "Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activos los Fideicomisos sin estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos", emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. Se realizó el registro en el activo no circulante de los saldos al 31 de diciembre del 2013 de los Fideicomisos y en Resultados de ejercicios anteriores por los resultados acumulados de los mismos. Ver nota Inversiones financieras.

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros se han elaborado atendiendo los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental, así como lo dispuesto en las normas emitidas por la CONAC y demás normatividades legales aplicables.

Políticas de Contabilidad significativas

Base de registro de ingresos y Egresos

Contablemente se registran los ingresos y egresos en base a los nuevos lineamientos establecidos en por la Comisión Nacional de Armonización Contable

Política de capitalización de activos:

Hasta el ejercicio 2011, los activos fijos se capitalizaban de acuerdo a los criterios de función, destino y vida útil, establecidos en la LISR y principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. A partir del ejercicio 2012 se capitalizan y registran contablemente de conformidad con las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable

Operaciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio publicado por el Banco de México en la fecha de las transacciones. Al final de cada mes, los saldos en moneda extranjera son valuados al tipo de cambio vigente en esa fecha y las variaciones afectan los resultados de operación.



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

Las inversiones en valores

Las inversiones en valores se registran a su costo de adquisición.

Almacén

La valuación de inventarios se efectúa mediante el sistema de inventarios perpetuos, bajo el sistema de primeras entradas y primeras salidas (PEPS).

Posición de Moneda Extranjera y protección de riesgo cambiario.

Los activos en moneda extranjera se cuentan con el siguiente:

Banco	Tipo	Destino	Importe
BBVA Bancomer, S.A.	Cheques M.E.(Dls)	Pago a Proveedores	17,824.69
BBVA Bancomer, S.A.	Cheques M.E.(Dls)	Pago a Proveedores	11,394.32

Eventos relevantes de enero a septiembre de 2015

En febrero del año 2015, se publican los siguientes decretos:

Decreto 215 publicado en el Periódico Oficial del Estado (POE) en fecha 13 de febrero de 2015, a través del cual se emite:

Reforma art. 99 Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California.

Para reconocer en el mismo el derecho humano a la seguridad social, agregando un inciso B) correspondiente a la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios de Baja California, donde se hace una separación entre:

- I. Los trabajadores considerados así por la Ley del Servicio Civil. (Burocracia)
- II. Los trabajadores de Magisterio

Decretos 203, 204 y 205, publicados en fecha 17 de febrero de 2015, a través de los cuales se emite:

- Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California
- Ley que regula a los Trabajadores que refiere la fracción II, Apartado B, del artículo 99 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, en materia de seguridad social (Magisterio)



INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES
DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

ISSSTECALI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 De Septiembre Del 2015

- Ley que regula a los Trabajadores que refiere la fracción I, Apartado B del artículo 99 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California, en materia de seguridad social (Burocracia)

Derivado de la reforma constitucional anterior, se abroga la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios de Baja California, que inicio su vigencia en el año 1970, y por lo tanto se emite:

- a) Nueva Ley del ISSSTECALI, de manera general y conceptual.
- b) Ley que regula a trabajadores de Magisterio, de carácter operativo.
- c) Ley que regula a trabajadores de Burocracia, de carácter operativo.

Partes Relacionadas

Se hace constar que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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



Javier Meza López
Director General



Mario Falomir Fonseca
Subdirector General
Administrativo



Elizabeth Consuelo Monde López
Directora de Finanzas y
Contabilidad