ISSSTECALI

INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL GOBIERNO Y MUNICIPIOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 30 DE Septiembre DE 2026
(PESOS)

Concepto	2026	31 de diciembre de 2025	Concepto	2026	31 de diciembre de 2025
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	**617,165,279.63**	**476,933,655.68**	**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**	**1,030,798,210.35**	**1,949,591,436.65**
Efectivo			Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	112,852,410.83	177,814,823.56
Bancos/Tesorería	213,616,279.63	171,404,655.68	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	74,123,022.93	241,015,193.09
Bancos/Dependencias y Otros			Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	402,000,000.00	304,000,000.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Fondos con Afectación Específica	1,549,000.00	1,529,000.00	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	195,139,645.26	968,782,497.97
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	231,780,614.44	155,060,258.92
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**2,287,206,123.00**	**3,383,952,371.06**	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	284,416.64	394,500.99
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	416,618,100.25	406,524,162.12
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			**Documentos por Pagar a Corto Plazo**	**0.00**	**0.00**
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,145,573,446.09	3,275,397,616.35	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	141,616,963.25	108,554,754.71	**Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**	**0.00**	**0.00**
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	15,713.66	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	**2,660,393.82**	**937,945.00**	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	855,876.40	867,945.00	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	70,000.00	70,000.00	**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**	**521,704,929.65**	**593,807,376.36**
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,734,517.42	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	2,927,606.29	738,382.84
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	518,777,323.36	593,068,993.52
Inventarios	**0.00**	**0.00**	**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**	**113,431.29**	**119,775.31**
Inventario de Mercancías para Venta			Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías Terminadas			Fondos en Administración a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
Bienes en Tránsito	0.00	0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	113,431.29	119,775.31
Almacenes	84,073,547.58	80,561,436.00	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	**0.00**	**0.00**	**Provisiones a Corto Plazo**	**0.00**	**0.00**
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
Estimación por Deterioro de Inventarios			Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	**596,506.41**	**596,506.41**	Otras Provisiones a Corto Plazo		
Valores en Garantía	596,506.41	596,506.41	**Otros Pasivos a Corto Plazo**	**2,945,661,145.37**	**3,199,495,595.66**
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			Ingresos por Clasificar	3,472,627.34	3,543,514.99
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			Recaudación por Participar		
Adquisición con Fondos de Terceros			Otros Pasivos Circulantes	2,942,188,518.03	3,195,952,080.67
Total de Activos Circulantes	**2,991,701,850.44**	**3,942,981,914.15**	**Total de Pasivos Circulantes**	**4,498,277,716.66**	**5,743,014,183.98**
Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	23,784,351.69	22,812,989.83	**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,198,052.91	15,393,443.17	**Documentos por Pagar a Largo Plazo**		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,972,078,787.42	2,860,601,700.94	**Deuda Pública a Largo Plazo**		
Bienes Muebles	277,094,019.99	295,259,518.39	**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**	14,006,826.79	14,583,548.50
Activos Intangibles			**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo**		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(483,128,440.40)	(482,967,284.62)	**Provisiones a Largo Plazo**		
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			**Total de Pasivos No Circulantes**	**14,006,826.79**	**14,583,548.50**
Otros Activos no Circulantes	6,431,210.07	5,527,160.07			
			Total del Pasivo	**4,512,284,543.45**	**5,757,597,732.48**
Total de Activos No Circulantes	**2,807,457,981.68**	**2,716,627,527.78**			
Total del Activo	**5,799,159,832.12**	**6,659,609,441.93**			
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**35,379,770.89**	**34,486,203.56**
			Aportaciones	12,112,240.83	12,112,240.83
			Donaciones de Capital	23,267,530.06	22,373,962.73
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**1,251,495,517.78**	**867,525,505.89**
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	274,406,919.85	(454,558,636.40)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,409,679,796.07	1,865,655,611.86
			Revalúos	1,330,019,508.67	1,217,638,372.19
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,762,610,706.81)	(1,761,209,841.76)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**1,286,875,288.67**	**902,011,709.45**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**5,799,159,832.12**	**6,659,609,441.93**

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

LUIS GILBERTO GALLEGO CORTEZ
DIRECTOR GENERAL

ADALBERTO FIGUEROA ROSAS
SUBDIRECTOR GENERAL ADMINSTRATIVO

MARIANA CHAVEZ GAMEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DIRECCIÓN DE FINANZAS Y