



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 2023 Y AL 31 DE Marzo DE 2024
(PESOS)

Concepto	2024	31 de diciembre de 2023	Concepto	2024	31 de diciembre de 2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	169,083,686.09	252,429,948.63	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,052,507,126.42	1,906,977,135.55
Efectivo			Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	161,325,215.61	281,820,454.30
Bancos/Tesorería	88,637,686.09	30,988,948.63	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	194,039,535.99	292,039,159.20
Bancos/Dependencias y Otros			Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	79,000,000.00	220,000,000.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Fondos con Afectación Específica	1,446,000.00	1,441,000.00	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	141,585,168.23	770,045,835.35
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			Relaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	157,111,174.16	180,854,379.08
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	696,252,956.40	1,698,202,837.83	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	400,621.27	398,519.10
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	378,045,411.16	381,818,788.52
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	586,541,832.60	1,594,312,750.36	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	109,672,561.51	103,889,727.06	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	38,562.29	360.41	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	117,858.03	117,058.03	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	47,058.03	47,058.03	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	329,182,817.54	328,844,025.63
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			Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	2,411,912.54	2,073,120.63
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	326,770,905.00	326,770,905.00
Inventarios	1,737,248.29	3,235,764.27	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	118,206.15	115,695.37
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	1,737,248.29	3,235,764.27	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	118,206.15	115,695.37
Almacenes	79,099,678.29	72,073,856.11	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	577,846.84	577,846.84	Otras Provisiones a Corto Plazo		
Valores en Garantía	577,846.84	577,846.84	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,707,982,326.03	1,134,551,764.54
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			Ingresos por Clasificar	1,036,263,043.36	18,939,287.16
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			Recaudación por Participar		
Adquisición con Fondos de Terceros			Otros Pasivos Circulantes	671,719,282.67	1,115,612,477.38
Total de Activos Circulantes	946,868,473.94	2,026,637,311.71	Total de Pasivos Circulantes	3,089,790,476.14	3,370,488,621.09
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	19,387,360.07	19,100,295.14	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	24,236,917.50	25,163,613.33	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,814,722,167.97	2,601,134,346.86	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	285,998,452.52	299,184,256.85	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	15,559,043.28	15,730,469.83
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(434,280,704.60)	(440,238,475.26)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	15,559,043.28	15,730,469.83
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total del Pasivo	3,105,349,519.42	3,386,219,090.92
Otros Activos no Circulantes	17,468,180.63	16,718,813.63	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	32,213,065.84	32,132,432.04
Total de Activos No Circulantes	2,727,532,394.09	2,521,062,850.55	Aportaciones	12,112,240.83	12,112,240.83
Total del Activo	3,674,400,868.03	4,547,700,162.26	Donaciones de Capital	20,100,825.01	20,020,191.21
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	536,836,282.77	1,129,348,639.50
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(765,028,934.39)	340,140,821.37
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,918,152,943.46	1,581,133,704.97
			Revalúos	1,208,642,750.25	1,032,774,583.14
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,824,928,476.55)	(1,824,700,470.18)
			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	569,051,348.61	1,161,481,071.34
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	3,674,400,868.03	4,547,700,162.26

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

DAGOBERTO VALDES JUAREZ
DIRECTOR GENERAL

ADALBERTO HIGUEROA ROSAS
SUBDIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO

ALEJANDRO REYNOSO GARCÍA
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD