

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE GUANAJUATO
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de marzo de 2026
(PESOS)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	943,701,382	1,198,306,525	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	1,047,547,370	1,019,326,554
a1) Efectivo	235,173	223,893	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	29,373,427	33,849,842
a2) Bancos/Tesorería	784,248,115	711,011,120	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	354,793,380	320,436,373
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0	0	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	751,027	3,986,400
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	159,201,049	487,054,525	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
a5) Fondos con Afectación Específica	0	0	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	17,045	16,987	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	563,661,091	617,306,146
a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0	0	a8) Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	98,968,445	43,747,792
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	5,418,475,302	5,183,459,605	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0	0
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	764,390,767	674,047,251	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	127,396,925	119,969,079	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	117,531,043	113,531,205	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	12,783,618	7,670,422	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0	0
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	13,464,951	17,828,198	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	4,382,617,033	4,250,127,422	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	290,964	286,027	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	352,241,705	414,743,085	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	5,192,695	5,910,716
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	4,636,991	5,574,310	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	100,762	760,864
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	5,091,933	5,149,853
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	347,604,714	409,168,775	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (ff=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	1,265,856,539	1,226,432,929
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	6,915,437	8,495,405
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	1,056,682,242	1,210,938,991	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	1,258,830,638	1,217,317,156
d1) Inventario de Mercancías para Venta	1,036,128,235	1,189,919,301	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0	0
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	510,465	620,369
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0
d5) Bienes en Tránsito	20,553,007	21,019,690	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	223,647,996	0
e. Almacenes	0	0	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (ff=f1+f2)	-9,535,630	-9,281,438	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-4,346,886	-3,836,942	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	223,647,996	0
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-5,188,744	-5,444,496	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (hh=h1+h2+h3)	1,602	533,631
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	87,542,039	84,443,202	h1) Ingresos por Clasificar	0	0
g1) Valores en Garantía	4,058,180	4,094,465	h2) Recaudación por Participar	1,602	533,631
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	h3) Otros Pasivos Circulantes	0	0
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	83,483,859	80,348,737			
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0	0			
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	7,849,107,040	8,082,609,970	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	2,542,246,203	2,252,203,830
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	29,760,882,037	29,798,140,421	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,483,901,671	5,505,963,169	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
c. Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	1,807,427,161	1,684,439,194	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
d. Bienes Muebles	402,963,056	399,635,726	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,161,633	1,261,394
e. Activos Intangibles	90,502,359	90,503,359	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-728,302,704	-714,231,738	f. Provisiones a Largo Plazo	463,717,131	458,914,335
g. Activos Diferidos	50,861,787	54,349,903			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-61,319,585	-68,091,260			
i. Otros Activos no Circulantes	0	0			
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	36,806,915,782	36,750,707,774	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	464,878,764	460,175,729
I. Total del Activo (I = IA + IB)	44,656,022,822	44,833,317,745	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	3,007,124,967	2,712,379,559
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			III.A. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	55,714,172	55,463,090
			a. Aportaciones	41,334,598	41,334,598
			b. Donaciones de Capital	14,379,573	14,128,491
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			III.B. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	41,593,183,684	42,065,475,096
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-473,358,855	5,595,122,657
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	42,066,542,539	36,470,352,439
			c. Revalúos	0	0
			d. Reservas	0	0
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			III.C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0	0
			a. Resultado por Posición Monetaria	0	0
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	41,648,897,856	42,120,938,185
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	44,656,022,822	44,833,317,745