

CUENTA PUBLICA 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(PESOS)

ENTE PÚBLICO : INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN

H.3) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

DE ACUERDO A LA LEY DEL ISSTEY LOS ORGANISMOS PUBLICOS COORDINADOS Y DESCENTRALIZADOS DE CARÁCTER ESTATAL (DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PUBLICAS) Y LOS MUNICIPIOS APORTAN A ESTE INSTITUTO LAS CUOTAS Y LAS APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL POR SUS EMPLEADOS, DERECHOHABIENTES, LAS CUALES REPRESENTAN LA MAYOR FUENTE DE INGRESOS DEL INSTITUTO

CONSTITUCION Y OBJETIVO

SE CREA EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN CON EL CARÁCTER DE ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO ESTATAL, CON PERSONALIDAD JURIDICA, PATRIMONIO, ORGANOS DE GOBIERNO Y ADMINISTRACION PROPIOS. CREADO SEGUN DECRETO NUMERO 68 PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO EL 10 DE SEPTIEMBRE DE 1976, TENIENDO COMO OBJETO "GARANTIZAR A LOS SERVIDORES PUBLICOS Y A SUS FAMILIARES O DEPENDIENTES ECONOMICOS, EL DERECHO HUMANO A LA SALUD, A ASISTENCIA MEDICA , LA PROTECCION DE LOS MEDIOS DE SUBSISTENCIA, PRESTACIONES ECONOMICAS Y SERVICIOS SOCIALES NECESARIOS PARA EL BIENESTAR INDIVIDUAL Y COLECTIVO"

REFORMAS DE LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL

EL 18 DE JULIO DEL 2014 SE EXPIDE EL DECRETO 203/2014 POR EL QUE SE MODIFICA LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE YUCATAN, DE SUS MUNICIPIOS Y DE LOS ORGANISMOS PUBLICOS COORDINADOS Y DESCENTRALIZADOS DE CARÁCTER ESTATAL, PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO EL 24 DE JULIO DE 2014. EN ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECEN LOS DIFERENTES PLAZOS PARA IMPLEMENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS REFORMAS INSTITUIDAS EN LA LEY.

EL 13 DE SEPTIEMBRE DE 2016 SE EXPIDE EL DECRETO 410/2016 POR EL QUE SE MODIFICA LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE YUCATAN, DE SUS MUNICIPIOS Y DE LOS ORGANISMOS PUBLICOS COORDINADOS Y DESCENTRALIZADOS DE CARÁCTER ESTATAL, PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016. EN ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECE QUE ENTRARA EN VIGOR AL DIA SIGUIENTE DE SU PUBLICACION EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO, ASI COMO LOS DIFERENTES PLAZOS PARA IMPLEMENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS REFORMAS INSTITUIDAS EN LA LEY

ORGANOS DE GOBIERNO

EL CONSEJO DIRECTIVO

EL DIRECTOR GENERAL

A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN LAS SIGUIENTES AREAS:

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION

SUBDIRECCION DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

SUBDIRECCION JURIDICA

ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES AL CONSUMO

ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES RECREATIVAS Y DE HOSPEDAJE

ORGANISMO AUXILIAR DE EXTENCION EDUCATIVA Y SERVICIOS A LA PRIMERA INFANCIA

PRESTACIONES OBLIGATORIAS

SEGURO DE PRESTACIONES MEDICAS

SEGURO DE CESANTIA O SEPARACION

SEGURO DE FALLECIMIENTO

SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES

PRESTAMOS

JUBILACIONES Y PENSIONES

CONSIDERACIONES FISCALES

CONTRIBUYENTE DEL IVA POR LAS OPERACIONES DE LOS CENTROS COMERCIALES Y EL CENTRO VACACIONAL CONTRIBUYENTE DEL IEPS

POR LAS OPERACIONES DE LOS CENTROS COMERCIALES Y EL CENTRO VACACIONAL. RETENEDOR DE ISR POR PAGO DE SUELDOS, HONORARIOS Y ARRENDAMIENTO

EJERCICIO FISCAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN CORRESPONDEN AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 ; LOS CUALES CONTABILIZAN LOS EVENTOS Y LAS TRANSACCIONES ECONOMICAS CUANTIFICABLES DE LAS OPERACIONES EXPRESADAS Y CONTABILIZADAS EN MONEDA NACIONAL.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EN DICIEMBRE 2017 LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON EMITIDOS EN EL SIAF (SISTEMA DE INFORMACION FINANCIERA), DE ACUERDO A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN LO QUE APLICA A ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO ESTATAL. DANDO CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y A LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES. LA BASE DE MEDICION UTILIZADA PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ES EL COSTO HISTORICO A EXCEPCION DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES QUE SON VALUADOS A VALOR DE REPOSICION CADA DOS AÑOS POR CORREDOR PUBLICO AUTORIZADO.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

LAS INVERSIONES EN VALORES ESTAN REGISTRADAS A SU VALOR NOMINAL PAGADERO AL VENCIMIENTO. LOS INVENTARIOS DE MERCANCIAS DE LOS CENTROS COMERCIALES Y VACACIONAL SON VALUADOS A PRECIO PROMEDIO. EL COSTO DE VENTAS SE OBTIENE MEDIANTE EL METODO DETALLISTA. EL VALOR DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES ES ACTUALIZADO CADA DOS AÑOS DE MANERA ALTERNA: UN AÑO EDIFICIOS, TERRENOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE , Y AL AÑO SIGUIENTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO MEDIANTE AVALUO REALIZADO POR CORREDOR PUBLICO AUTORIZADO.

PRESTAMOS PLUS TRANSFERIDOS

SE CREO UN NUEVO TIPO DE PRESTAMOS EL CUAL SE ENTREGA A LOS DERECHOHABIENTES EN UN PLAZO DE CINCO DIAS Y CON EL CUAL PUEDEN LIQUIDAR SUS PRESTAMOS A CORTO PLAZO Y ESPECIAL. LA TAZA ES DEL 1.67% MENSUAL Y EL PLAZO PUEDE SER DE 12, 18 O 24 MESES. EL MONTO DE LA CARTERA DE PRESTAMOS PLUS QUINCENALMENTE SE TRANSFIERE A LAS EMPRESAS "POSICIONES ESTRATEGICAS EN CARTERAS S.A.P.Y. DE C.V.", "GRUPO KELQ SAPI DE CV SOFOM ENR." Y DINERITO AUDAZ S.A. PROMOTORA DE INVERSION DE C.V. LAS QUE EN UN PLAZO DE CINCO DIAS ENTREGAN AL ISSTEY EL MONTO DEL CAPITAL PRESTADO. EL ISSTEY ACUERDA PAGAR MENSUALMENTE A ESTAS EL IMPORTE DE LA MENSUALIDAD VENCIDA MAS LOS INTERESES DEVENGADOS.

FIDEICOMISOS**FIDEICOMISO UCÚ****NUMERO 745340****CONTRATO DE FIDEICOMISO PÚBLICO, IRREVOCABLE, TRASLATIVO DE DOMINIO, DE ADMINISTRACION, DE INVERSION Y FUENTE DE PAGO.****ISSTEY: FIDEICOMISARIO EN PRIMER LUGAR****OBJETO:**

DESARROLLAR EL PROYECTO DE UCU Y DE ACTUAR COMO UN VEHICULO DE PAGO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES, A TRAVES DEL FIDEICOMITENTE ÚNICO, DE LAS ENTIDADES Y DEPENDENCIAS PÚBLICAS PARA CON EL ISSTEY RESPECTO AL ADEUDO HISTORICO, ASI COMO UNA VEZ CUBIERTO EL ADEUDO, CONTRIBUIR AL FORTALICIMIENTO DE LA RESERVA DE PENSIONES. EN EL PLAZO ESTABLECIDO SE REALIZARA EL COBRO DE INTERESES ORDINARIOS DEL 2017, SEGÚN LO DISPUESTO EN EL NUMERAL 3.3 DE LA CLAUSULA TERCERA DE ESTE CONTRATO.

RESERVAS

LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR SE APLICARON EN ENERO A LAS RESERVAS PARA GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FUTURAS DERIVADAS DEL REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL ESTABLECIDO EN LA LEY DEL INSTITUTO, INCREMENTANDOLAS EN \$ 104,615,648

A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN SIETE BOLSAS. EN 2017 SE CREA LA BOLSA DE TRANSPARENCIA. A CADA UNA SE LE ASIGNA UNA RESERVA. AL 31 DE DICIEMBRE PARTE DE LOS RECURSOS CON QUE CUENTA CADA BOLSA ESTAN INVERTIDOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, COMO SE PRESENTA A CONTINUACION:

RESERVA FINANCIERA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD			
BANAMEX CTA. 5328	<u>67,270,120</u>	67,270,120	
RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES			
BANAMEX CTA. 5331	18,707,316		
BANORTE CASA DE BOLSA CTA. 9275	-		
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO	3,563,656		
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	464,044,063		
ACTINVER CTA. 0238	29,011,868		
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL	200,586,894		
CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627	1,785,318		
VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 563550	-		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIER	10,000,000		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIER	-		
MULTIVA BANCO INVERSION 00005313317	2,165,621		
BANCOMER CTA 2047664001 FONDO DE INVERSION	-		
BANORTE CTA 500011078	<u>-</u>	729,864,736	
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA			
BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>14,957,852</u>	14,957,852	
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	1,509,428		
MULTIVA CTA 02681570			
VECTOR MERIDA CTA 563539	14,805,179		
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO C1	<u>10,158,717</u>	26,473,323	
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	<u>21,415,194</u>	21,415,194	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			
BANCOMER CTA. 9339	<u>2,919,472</u>	2,919,472	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295	<u>19,951,443</u>	19,951,443	
RESERVA DE TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591	<u>617,100</u>	617,100	883,469,240

RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY

RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD	199,232,174
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,143,976,050
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	125,310,422
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	171,317,585
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	81,555,669
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL	50,842,073
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA	<u>4,661,169</u>
	4,776,895,142

RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY		
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE		1,000,000
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY		
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA		<u>72,923,726</u>
TOTAL RESERVAS		4,850,818,867

REPORTE DE RECAUDACION		ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	961,402,239	1,098,463,004	
Cuotas para el seguro social	383,560,837	435,861,802	
Cuotas de ahorro para el retiro	232,205,983	266,622,436	
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	83,246,344	88,923,848	
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	262,389,075	307,054,918	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	305,704,479	267,715,013	
Ventas	174,964,623	169,721,883	
Cuotas de Cendis	2,645,700	2,747,475	
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	383,842	208,768	
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	158,850	147,650	
Intereses s/Préstamos	36,630,036	23,315,972	
Intereses s/Inversiones	72,203,820	58,521,922	
Intereses Moratorios	1,069,860	409,367	
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	14,006,808	9,532,023	
Ingresos Varios	3,640,940	3,109,955	
TOTAL RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1,267,106,718	1,366,178,017	

PARTES RELACIONADAS

EN EL INSTITUTO NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS , SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

H.1) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera; estan registradas a su valor nominal pagadero al vencimiento y son las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	TIPO DE INVERSION	MONTO
1.1.1.4.4.1	BANAMEX 5328	FONDO DE INVERSION	67,270,120
1.1.1.4.3.1	5331	FONDO DE INVERSION	18,707,316
1.1.1.4.6.1	5344	FONDO DE INVERSION	21,415,194
1.1.1.4.8.1	1715	PAGARE	17,006,503
1.1.1.4.5.1	382	FONDO DE INVERSION	1,509,428
1.1.1.4.7.1	1715	FONDO DE INVERSION	14,957,852
1.1.1.4.3.7	3627	CHEQUES INTERACCION	1,785,318
1.1.1.4.9.2	5357	INVERSIONES ENREPOR	<u>37,423,663</u>
			180,075,394
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER 2295	FONDO DE INVERSION	19,951,443
1.1.1.4.1.1	9339	FONDO DE INVERSION	2,919,472
1.1.1.4.11.1	30591	FONDO DE INVERSION	617,100
1.1.1.4.3.12	4001	FONDO DE INVERSION	<u>0</u>
			23,488,014
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CA 896	MESA DE DINERO	3,563,656
1.1.1.4.3.6	896	CERTIFICADO BURSATIL	<u>200,586,894</u>
			204,150,550
1.1.1.4.10.1	INTERACCIONES (80 8064	PAGARE	1,068,202
1.1.1.4.3.8	VECTOR CASA DE BI 3550	FONDO DE INV Y BONOS	0
1.1.1.4.5.3	VECTOR MERIDA 3539	FONDO DE INVERSION	14,805,179
1.1.1.4.5.4	INTERCAM CASA DE 3304	FONDO DE INVERSION	<u>10,158,717</u>
			24,963,896
1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE 3311	FONDO DE INVERSION	10,000,000
1.1.1.4.3.10	3303	FONDO DE INVERSION	<u>0</u>
			10,000,000
1.1.1.4.3.2	BANORTE CASA DE 9275	PAGARE (OBLIGACIONES)	0
1.1.1.4.3.13	BANORTE CTA 1078 1078		0

1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BO 9275	CERTIFICADO BURSATIL	464,044,063
1.1.1.4.3.5	ACTINVER CTA 238 238	MESA DE DINERO	29,011,868
1.1.1.4.5.2	MULTIVA CTA 1570 1570	MESA O REPORTO	0
1.1.1.4.3.11	MULTIVA BANCO INV 3317	MESA O REPORTO	<u>2,165,621</u>
	SALDO DE LA CUENTA		938,967,607

En estas cuentas estan invertidas parte de las Reservas Financieras del Instituto como se detalla en las Notas de Gestion Administrativa.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta conformado de la siguiente forma:

1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS		576,979,904
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS		153,005,312
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES		227,863,320
1.1.2.2.4	CLIENTES		24,881,502
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR		<u>-208</u>
	SALDO DE LA CUENTA		982,729,831
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION		80,839
1.1.2.3.2	ADEUDOS DE EMPLEADOS		-2,736
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS		40,793,905
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR		0
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO		2,990
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR		33,371,346
1.1.2.3.7	IMPUESTOS ACREDITABLES PAGADOS		2,598,111
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR		0
1.1.2.3.10	DOCUMENTOS PRESENTADOS A COBRO		<u>0</u>
	SALDO DE LA CUENTA		76,844,454

* Incluye el importe registrado como prestamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 35 millones respectivamente, importes que estan abonados a la cuenta Otros Pasivos Circulantes.

1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES		1,574,639,834
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES		<u>77,884,624</u>
	SALDO DE LA CUENTA		1,652,524,457.64
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		
1.1.2.6.1	SIN INTERESES		146,207
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA		5,575,831
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO		29,718,745
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT		3,004,776
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES		98,433,290
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR		<u>-20,211,977</u>

La cuenta de Prestamos Otorgados presenta el adeudo de los derechohabientes del Instituto, aun no vencido o por los que aun no se recibe, de la Entidad correspondiente, el reporte de descuento en nomina. La cartera de Prestamos Plus se transfiere a un tercero.

El saldo de la cuenta **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** al 31 de Diciembre por \$2,828,765,614.52 esta incluyendo el monto del adeudo histórico de **\$2,081,257,803.79**, saldo que resulta despues de aplicar la condonacion de \$373,477,193.78 de intereses moratorios respecto a los saldos vencidos que tiene el el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Yucatan con el ISSTEY por concepto de cuotas y aportaciones vencidas al 25 de Julio de 2014. Esta condonacion fue aprobada en el Acuerdo N° X-3/CXL-IV/SO en la Cuarta Sesion Ordinaria del 2014 del Consejo Directivo del Instituto realizada el 19 de Diciembre del mismo año.

Para atender los temas correlativos señalados en el articulo 6° transitorio en la Ley del ISSTEY, en la misma Sesion de Consejo , en el Acuerdo N° X-4/CXL-IV/SO se instruye la celebracion de un Fideicomiso vehiculo de pago del adeudo historico.

En las Notas de Gestion Administrativa se informa del Fideicomiso de Ucu celebrado para este fin.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Esta conformado de la siguiente forma:

1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	239,525
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	<u>1,653,440</u>
	SALDO DE LA CUENTA	1,892,964

INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	30,671,449
---------	-------------------------------------	-------------------

Representa el importe de existencia de mercancías para venta en los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional valuadas a precio promedio

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
1.2.2.4.2.5	ESPECIAL	31,719,194
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	232,601,625
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	212,027,723
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	306,097,060
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-34,534,041
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	<u>-52,001,462</u>
	SALDO DE LA CUENTA	695,910,098

La cuenta de Prestamos Otorgados presenta el adeudo de los derechohabientes del Instituto, aun no vencido o por los que aun no se recibe el reporte de descuento en nomina. La cartera de Prestamos Plus se transfiere a un tercero.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La reevaluación de los Activos Fijos se hace mediante avalúo de Corredor Publico autorizado cada dos años de manera alterna: un año edificios, terrenos y equipo de transporte, y al año siguiente mobiliario y equipo de cómputo En Diciembre se realizo el avaluo de Inmuebles del Instituto, resultando un revaluó de \$ 42,625,633.28

En el mes de Septiembre 2017 se registran tres predios recibidos en dacion de pago de cuotas y aportaciones de Municipio y el SMAP de Uman, Yucatán, por un monto total de \$4, 720,000.00

En el mes de Diciembre se realiza la compra de un terreno en Humucma, Yucatan , por un monto de \$290,000,000.00

PASIVO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Incluye el adeudo que se tiene con los proveedores de Centros Comerciales y vacacional por la compra de mercancías para su venta, la exigibilidad es menor a tres meses

666,745

CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.3 **CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** **27,073,327**
 Incluye el importe de las cuentas por pagar a contratistas por obra publica del Centro Vacacional, del Centro Comercial 60 y de la bodega de Control Patrimonial

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.7 **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** **39,649,893**
 Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de Diciembre por \$33,280,469

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.9 **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** **83,076,502**
 Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la tranferencia de cartera de los prestamos plus menores a un año otorgados a los derechohabientes.

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

2.1.5.2 **INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO** **30,599,324**
 El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los prestamos menores a un año otorgados a los derechohabientes los cuales se amortizan proporcionalmente a la cobranza por nomina quincenal o pago en caja

INGRESOS POR CLASIFICAR

2.1.9.1 **INGRESOS POR CLASIFICAR** **29,186,021**
 El importe corresponde a los pagos efectuados por las entidades via SPEIT bancario sin haber reportado aun la integracion de los conceptos de pago

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

2.1.9.9 **OTROS PASIVOS CIRCULANTES** **62,797,193**
 Incluye el importe de los vales de despensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata y a la fecha ascienden a \$ 21,407,895.59
 Incluye el importe registardo como prestamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 35 millones respectivamente, importes que estan cargados a la cuenta Deudores Diversos

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

2.2.1.9 **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO** **312,686,710**
 Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la tranferencia de cartera de los prestamos plus mayores a un año otorgados a los derechohabientes.

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO

2.2.4.2 **INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO** **170,924,338**
 El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los prestamos mayores a un año otorgados a los derechohabientes los cuales se amortizan proporcionalmente a la cobranza por nomina quincenal o pago en caja..

PROVISIONES PARA PENSIONES A LARGO PLAZO

2.2.6.2 **PROVISIONES PARA PENSIONES A LARGO PLAZO** **4,657,102**
 El importe corresponde al registro de las provisiones para Jubilaciones de los derechohabientes que al darse de baja teniendo 15 años o mas de cotizaciones no cumplen aun con el requisito de la edad y deciden no retirar sus aportaciones.

PATRIMONIO

RESERVAS

3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	
3.2.4.1.1	RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	72,923,726
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	199,232,174
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,143,976,050
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	125,310,422
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	171,317,585
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	81,555,669
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	50,842,073
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	4,661,169
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,000,000
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	4,850,818,867

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$ 104,615,648.16 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2016, en el mes de Enero 2017

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

RESERVAS

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 104,615,648.16 por la aplicación del resultado de ejercicio 2016

Al mes de Diciembre se disminuyo la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 1,271,375 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

En Diciembre se registro el resultado positivo del avaluo realizado a los terrenos y edificios por \$ 42,625,633.28

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	DICIEMBRE	ACUMULADO
INGRESOS DE GESTION		
Se integran de la siguiente forma:		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
Cuotas para el seguro social	38,398,852	435,861,802
Cuotas de ahorro para el retiro	16,913,255	266,622,436
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	418,018	88,923,848
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	17,107,470	307,054,918
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ventas	16,754,426	169,721,883
Cuotas de Cendís	210,120	2,747,475
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	17,705	208,768
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	11,700	147,650
Intereses s/Préstamos	2,741,453	30,440,518
Intereses s/Inversiones	- 4,908,977	58,521,922
Intereses Moratorios	58,460	409,367
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	336,757	9,532,023
Ingresos Varios	605,734	3,109,955
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
Intereses no documentados	3,621,292	15,921,421
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	1,299,022	- 264,653,459
Otros ingresos y Beneficios varios	12,493,839	261,496,905
Total Ingresos	106,079,126	1,386,067,431

*En Junio se cobraron \$42,647,863 de Intereses Ordinarios del 2017 del Fideicomiso Ucu y en Octubre se realizo el segundo cobro de Intereses por el mismo concepto y monto.

EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	DICIEMBRE	ACUMULADO
PENSIONES Y JUBILACIONES	75,905,768	474,266,270
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	39,490,424	440,835,583
Representa la provision de las cuotas al IMSS de Diciembre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)	14,112,680	141,195,254
En este renglos se incluye el importe del costo de ventas de los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional		

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31-dic-17	01-ene-17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO	1,394,493	781,671
BANCOS-TESORERIA	17,619,047	19,556,024
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	938,967,607	1,201,664,569
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	957,981,148	1,222,002,265

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al mes de Diciembre se compraron con recursos propios los siguientes bienes muebles, Inmuebles e intangibles y se efectuaron los siguientes pagos:

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
5100	Mobiliario y Equipo de Administración	3,965,831	3,959,798
5111	MOBILIARIO	1,807,737	1,807,737
5151	BIENES INFORMÁTICOS	1,153,440	1,153,440
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,004,654	998,620
5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33,591	33,591
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33,591	33,591
5600	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	365,337	365,337
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	72,336	72,336
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	206,094	206,094
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	53,078	53,078
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	2,784	2,784
5691	OTROS BIENES MUEBLES	31,046	31,046
5800	Bienes Inmuebles	294,720,000	294,720,000
5811	TERRENOS	294,720,000	294,720,000
5900	Activos Intangibles	31,320	31,320
5911	SOFTWARE	31,320	31,320
TOTAL CAPITULO 5000			
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		299,116,079	299,110,045

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS				1,373,302,563.94
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS				12,764,866.67
	Incremento por variacion de inventarios			-	
	Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u			-	
	Disminucion del exceso de provisiones			-	
	Otros ingresos y beneficios varios			- 3,156,554.15	
	Otros ingresos contables no presupuestarios			15,921,420.82	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES				-
	Productos de capital			-	
	Aprovechamientos de capital			-	
	Ingresos derivados de financiamientos			-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables				
4	INGRESOS CONTABLES				1,386,067,430.61

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,680,898,965.18
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		503,032,923.77
	Mobiliario y equipo de administracion	3,965,831.24	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33,590.53	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
	Vehiculos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	365,336.85	
	Activos biologicos	-	
	Bienes inmuebles	294,720,000.00	
	Activos intangibles	31,320.00	
	Obra publica en bienes propios	57,328,212.32	
	Acciones y participaciones de capital	-	
	Compra de titulos y valores	-	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	-	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
	Amortizacion de la deuda publica	-	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
	Otros egresos presupuestales no contables	146,588,632.83	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		140,582,510.48
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	47,604.43	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	141,195,254.22	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 660,348.17	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE		1,318,448,551.89

H.2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

INTERESES POR COBRAR

182,445,504

Estimación de Intereses por el adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones durante el periodo 1996-2001.

ENTIDADES POR COBRAR JUBILADOS GOB.

99,153,733

Adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones a la Secretaría de Hacienda durante el periodo 1996-2001.

LIC. LUZ GABRIELA CACERES VERGARA
ISSTEY

DIRECTORA DEL

C. JUAN SEBASTIAN ANCONA ESCALANTE
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION
FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI
JE CONTABILIDAD

JEFA