

Cuenta Pública 2018

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2018

(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

EL 4 DE DICIEMBRE DE 2017 SE EXPIDE EL DECRETO 556/2017 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 20 DE DICIEMBRE DE 2017. 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 30 DE JUNIO DE 2018 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 ; 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 JUNIO 2018 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, 24, 36 o 48 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 2018, 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 \$ 67,618,878.72

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 30 DE JUNIO 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>31,613,673</u>	31,613,673
-------------------	-------------------	------------

RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	1,475,699	
-------------------	-----------	--

INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO		-
--	--	---

MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	429,908,473	
-------------------------------	-------------	--

ACTINVER CTA. 0238	25,876,794	
--------------------	------------	--

INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL	215,614,559	
--	-------------	--

CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627		-
--------------------------------------	--	---

INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	<u>10,000,000</u>	682,875,526
---	-------------------	-------------

RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>12,703,880</u>	12,703,880
--------------------------------------	-------------------	------------

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	5,975,015	
--------------------------------------	-----------	--

VECTOR MERIDA CTA 563539	15,332,140	
--------------------------	------------	--

INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304	<u>9,916,139</u>	31,223,294
--	------------------	------------

RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION

22,272,793 22,272,793

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

BANCOMER CTA. 9339

224,367 224,367

RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA

BANCOMER CTA. 2295

5,209,130 5,209,130

RESERVA DE TRANSPARENCIA

BANCOMER CTA. 30591

528,744 528,744 **786,651,406.71**

RESERVAS DEL INSTITUTO AL 30 DE JUNIO DE 2018 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY

RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD

218,238,887

RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

4,256,259,813

RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

98,254,931

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

180,247,985

RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

71,586,849

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

12,467,902

RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA	121,494
RESERVA DE TRANSPARENCIA	<u>657,659</u>
	4,837,835,520
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,068,202
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	<u>78,910,722</u>
TOTAL RESERVAS	4,917,814,444

REPORTE DE RECAUDACION	ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	529,993,885	533,308,110
Cuotas para el seguro social	209,350,038	197,228,898
Cuotas de ahorro para el retiro	128,176,929	128,460,669
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	42,640,006	70,277,935
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	149,826,912	137,340,608
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	144,334,271	144,348,435
Ventas	85,362,710	83,617,321
Cuotas de Cendis	1,451,220	1,674,635
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	118,260	89,037
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	79,200	69,150

Intereses s/Préstamos	15,132,138	13,742,258
Intereses s/Inversiones	35,747,532	38,570,773
Intereses Moratorios	98,106	304,341
Fondo de Garantía y Prima de Renovación	4,421,772	5,702,888
Ingresos Varios	1,923,333	578,031
TOTAL RECAUDADO AL 30 DE JUNIO DE 2018	674,328,156	677,656,544

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; están 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	31,613,673
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	1,475,699
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	22,272,793
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	20,211,700
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	5,975,015
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	12,703,880
1.1.1.4.3.7.		3627	CHEQUES INTERACCIONES	0
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	1,934,741
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	5,209,130
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	224,367
1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	528,744
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CASA DE BOLSA	896	MESA DE DINERO	0
1.1.1.4.3.6		896	CERTIFICADO BURSATIL	215,614,559
1.1.1.4.10.1		8064	PAGARE	1,100,360
1.1.1.4.5.3	VECTOR MERIDA	3539	FONDO DE INVERSION	15,332,140

1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 3311	3311	FONDO DE INVERSION	10,000,000	
1.1.1.4.5.4		3304	FONDO DE INVERSION	<u>9,916,139</u>	19,916,139
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BOLSA	9275	CERTIFICADO BURSATIL		429,908,473
1.1.1.4.3.5	ACTINVER CTA 238	238	MESA DE DINERO		<u>25,876,794</u>
	SALDO DE LA CUENTA				809,898,208

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				557,587,820
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS				79,623,627
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES				260,952,580
1.1.2.2.4	CLIENTES				24,881,342
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR				<u>-48,383</u>
	SALDO DE LA CUENTA				922,996,987

1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	182,981
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS	35,617,353
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	395,204
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	1,388
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	35,876,794
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	<u>1,469,823</u>
	SALDO DE LA CUENTA	73,543,543

* Incluye el importe registrado como préstamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 30 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	1,643,431,350
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	<u>107,353,783</u>
	SALDO DE LA CUENTA	1,750,785,133
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	97,515

1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	6,487,403
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	20,372,935
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	3,483,411
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	114,685,499
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-19,484,974
	SALDO DE LA CUENTA	125,641,788.84

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 30 de Junio por \$2,872,967,451.88 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>4,684,965</u>
	SALDO DE LA CUENTA	4,924,490

INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	27,167,877
----------------	--	-------------------

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	17,392,157
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	225,791,945
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	207,102,535
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	297,683,926

1.2.2.4.2.10	PLUS 36 MESES	127,753,523
1.2.2.4.2.11	PLUS 48 MESES	10,841,792
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-31,436,763
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-51,102,643
1.2.2.4.2.20	PLUS 36 MESES POR RECUPERAR	-14,453,958
1.2.2.4.2.21	PLUS 48 MESES POR RECUPERAR	-1,063,294
	SALDO DE LA CUENTA	788,509,220

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.

PASIVO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

15,852,450

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

35,012,622

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de junio por \$33,655,394

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

109,916,321

Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la transferencia de cartera de los préstamos 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

18,997,867

El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los préstamos 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

40,265,664

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

69,430,904

Incluye el importe de los vales de dispensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata y a la fecha ascienden a \$ 32,252,023.09

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 30 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

263,328,278

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

155,934,695

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

5,660,741

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	78,910,722
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	218,238,887
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,256,259,813
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	98,254,931
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	180,247,985
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	71,586,849
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	12,467,902
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	121,494
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,068,202
3.2.4.1.10	RESERVA DE TRANSPARENCIA	657,659
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u>4,917,814,444</u>

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$ 67,618,878.72 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2017, en el mes de Enero 2018

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

RESERVAS

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 67,618,878.72 por la aplicación del resultado del ejercicio 2017

Al mes de junio se disminuyo la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 623,302 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	JUNIO	ACUMULADO
INGRESOS DE GESTION		
Se integran de la siguiente forma:		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
Cuotas para el seguro social	36,840,658	197,228,898
Cuotas de ahorro para el retiro	25,040,873	128,460,669
* Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	28,827	70,277,935
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	26,531,634	137,340,608
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ventas	15,793,315	83,617,321

Cuotas de Cendis	275,030	1,674,635
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	10,599	89,037
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	10,800	69,150
Intereses s/Préstamos	8,151,885	16,751,723
Intereses s/Inversiones	13,161,097	38,570,773
Intereses Moratorios	97,523	304,341
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	1,053,716	5,702,888
Ingresos Varios	73,113	578,031
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
Intereses no documentados	2,395,101	8,601,562
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	8,396,861	- 182,843,619
Otros ingresos y Beneficios varios	8,903,100	280,932,861
Total Ingresos	146,764,131.56	787,356,813.35

*En Mayo se cobraron \$69,714,910 de Intereses Ordinarios del 2018 del Fideicomiso Ucu

EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	JUNIO	ACUMULADO
PENSIONES Y JUBILACIONES	46,716,819	280,303,672
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	45,168,500	233,753,794
Representa la provision de las cuotas al IMSS de junio por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		

DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)

En este renglos se incluye el importe del costo de ventas de los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional

13,010,731 **70,003,578****4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	30-jun-18	01-ene-18
EFFECTIVO	47,385	1,394,493
BANCOS-TESORERIA	21,780,778	17,619,047
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	809,898,208	938,967,607
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	831,726,370	957,981,148

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al mes de junio se compraron con recursos propios los siguientes bienes muebles e inmuebles y se efectuaron los siguientes pagos:

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,036,440	1,036,440
5111	MOBILIARIO	390,402	390,402
5151	BIENES INFORMÁTICOS	525,200	525,200
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	120,839	120,839
5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	100,647	100,647
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	74,847	74,847
5231	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	25,800	25,800
5300	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,636	31,636

5321	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,636	31,636
5400	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	25,906	25,906
5451	VEHÍCULOS Y EQUIPO MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMIN	25,906	25,906
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	53,438	53,438
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	34,364	34,364
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	5,929	5,929
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	4,529	4,529
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	8,616	8,616
5800	BIENES INMUEBLES	2,300,000	2,300,000
5831	EDIFICIOS Y LOCALES NO RESIDENCIALES	2,300,000	2,300,000
TOTAL CAPITULO 5000			
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		3,548,068	3,548,068

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS						680,666,009.48
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS						106,690,803.87
		Incremento por variacion de inventarios				-	
		Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia				-	
		Disminucion del exceso de provisiones				-	
		Otros ingresos y beneficios varios				98,089,242.34	
	Otros ingresos contables no presupuestarios					8,601,561.53	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES						-
		Productos de capital				-	
		Aprovechamientos de capital				-	
		Ingresos derivados de financiamientos				-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables						
4	INGRESOS CONTABLES						787,356,813.35

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018

1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		730,655,992.43
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		68,573,353.72
	Mobiliario y equipo de administracion	1,036,440.49	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	100,647.07	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	31,635.74	
	Vehiculos y equipo de transporte	25,906.03	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	53,438.33	
	Activos biologicos	-	
	Bienes inmuebles	2,300,000.00	
	Activos intangibles	-	
	Obra publica en bienes propios	10,778,678.36	
	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	54,246,607.70	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		67,307,127.73
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	

Provisiones	-
Disminucion de inventarios (costo de ventas)	70,003,578.44
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros gastos	- 2,696,450.71
Otros gastos contables no presupuestales	-

4 TOTAL DE GASTO CONTABLE

729,389,766.44

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

INTERESES POR COBRAR

187,349,624

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.

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