

**Cuenta Pública 2016**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre del 2016**

**(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 DEL PRESENTE AÑO 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 2016 COMPARATIVOS CON

LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 ; 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 2016 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 1.5% 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." O "GRUPO KELQ SAPI DE CV SOFOM ENR.", LAS QUE EN UN PLAZO DE CINCO DIAS ENTREGA 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**

#### **PLATAFORMA LOGISTICA E INDUSTRIAL DEL ESTADO DE YUCATAN**

**NUMERO 744861**

#### **CONTRATO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION DE INMUEBLES CON RESERVA DEL DERECHO DE REVERSION**

**ISSTEY: FIDEICOMITENTE Y FIDEICOMISARIO "A"**

#### **OBJETO:**

LLEVAR A CABO EL DESARROLLO ESTRATEGICO DENOMINADO "PLATAFORMA LOGÍSTICA E INDUSTRIAL DEL ESTADO DE YUCATAN" EN LOS INMUEBES

APORTADOS POR EL ISSTEY Y EN LOS QUE A FUTURO SE APORTEN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LOS FINES DEL CONTRATO Y GARANTIZAR AL PROPIO

ISSTEY EL PAGO DE LAS CONTRAPRESTACIONES QUE CORRESPONDAN EN LOS TERMINOS DE ESTE CONTRATO POR LA AFECTACION DE LOS MISMOS,

YA SEA EN EFECTIVO O MEDIANTE LA .PERMUTA DE INMUEBLES QUE POSTERIORMENTE SEAN APORTADOS.

EL 3 DE AGOSTO DE 2016 SE EXTINGUE PARCIALMENTE EL FIDEICOMISO Y SE TRASMITE LA PROPIEDAD AL ISSTEY POR REVERSION DE LOS PREDIOS:

TABLAJE No. 10991 PROGRESO YUCATAN	\$	12,576,000
TABLAJE No. 11367 PROGRESO YUCATAN	\$	4,798,000
TABLAJE No. 8689 PROGRESO YUCATAN	\$	15,065,000
TABLAJE No. 10994 PROGRESO YUCATAN	\$	5,578,000
TABLAJE No. 10995 PROGRESO YUCATAN	\$	6,317,000
TABLAJE No. 11366 PROGRESO YUCATAN	\$	338,000
TABLAJE No. 8695 PROGRESO YUCATAN	\$	9,825,000
TABLAJE No. 8696 PROGRESO YUCATAN	\$	9,825,000
TABLAJE No. 8697 PROGRESO YUCATAN	\$	9,825,000
TABLAJE No. 8698 PROGRESO YUCATAN	\$	9,825,000
TABLAJE No. 11369 PROGRESO YUCATAN	\$	6,031,000

TABLAJE No. 8700 PROGRESO YUCATAN	\$	15,065,000	\$	105,068,000
-----------------------------------	----	------------	----	-------------

EN EL MES DE NOVIEMBRE ESTOS ACTIVOS SON DADOS DE BAJA DEL PATRIMONIO DEL INSTITUTO POR ENTREGA AL GOBIERNO DEL ESTADO POR PERMUTA

EN LA QUE SE ADQUIERE LA PROPIEDAD PLENA DEL PREDIO No 548 EN EL QUE SE ENCUENTRA EL CENTRO VACACIONAL DEL ISSTEY, COMO SE DETALLA EN

LAS NOTAS DE DESGLOCE.

EL 26 DE DICIEMBRE DEL 2016 **SE EXTINGUE TOTALMENTE EL FIDEICOMISO** Y SE TRASMITE LA PROPIEDAD AL ISSTEY POR REVERSION DE LOS PREDIOS:

TABLAJE No. 6292 PROGRESO YUCATAN	\$	143,267,054
TABLAJE No. 8676 PROGRESO YUCATAN	\$	11,287,393
TABLAJE No. 11368 PROGRESO YUCATAN	\$	3,465,495
TABLAJE No. 8690 PROGRESO YUCATAN	\$	145,022,793
TABLAJE No. 8694 PROGRESO YUCATAN	\$	15,644,037
		\$
TABLAJE No. 8699 PROGRESO YUCATAN	\$	<u>9,545,247</u> 328,232,019

DICHOS INMUEBLES SE PERMUTARON EL 26 DE DICIEMBRE ACTUAL CON EL GOBIERNO DEL ESTADO PASANDO A SER PROPIEDAD DEL MISMO Y SE RECIBEN LOS INMUEBLES QUE SE DETALLAN EN LAS NOTAS DE DESGLOCE.

**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 2016, 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 \$ 137,095,417

A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN SIETE AREAS, A CADA UNA SE LE ASIGNO UNA RESERVA. AL 31 DE DICIEMBRE PARTE DE LOS RECURSOS ASIGNADOS A CADA AREA O BOLSA ESTAN INVERTIDOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, COMO SE PRESENTA A CONTINUACION:

**RESERVA FINANCIERA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD**

BANAMEX CTA. 5328	<u>9,947,998</u>	9,947,998
-------------------	------------------	-----------

**RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES**

BANAMEX CTA. 5331	90,793,274
BANORTE CASA DE BOLSA CTA. 9275	200,000,000
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO	17,285,970

MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	295,623,783		
ACTINVER CTA. 0238	26,891,477		
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL	235,240,868		
CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627	75,415,958		
VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 563550	79,707,212		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,263,271		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13303	30,375,466		
MULTIVA BANCO INVERSION 00005313317	<u>2,031,772</u>	1,063,629,049	
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA			
BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>38,969,076</u>	38,969,076	
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	2,098,249		
MULTIVA CTA 02681570	<u>43,126,382</u>	45,224,631	
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	<u>22,425,287</u>	22,425,287	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			
BANCOMER CTA. 9339	<u>50,968</u>	50,968	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295	<u>3,898,407</u>	3,898,407	1,184,145,417
<b>RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY</b>			
RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD			150,945,646
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES			4,108,568,353
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA			127,859,208
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			148,584,453
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			74,287,563
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			59,243,440
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			<u>12,107,822</u>

<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>	4,681,596,486
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	65,878,108
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4,747,474,594</b>

#### REPORTE DE RECAUDACION

	ESTIMADO	RECAUDADO
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>909,476,054</b>	<b>778,822,076</b>
Cuotas para el seguro social	373,282,320	315,875,381
Cuotas de ahorro para el retiro	223,547,223	189,905,430
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	63,842,936	63,966,299
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	248,803,575	209,074,966
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>310,294,011</b>	<b>274,947,236</b>
Ventas	176,630,179	159,224,093
Cuotas de Cendis	2,288,825	2,754,895
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	243,110	203,916
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	219,300	133,150
Intereses s/Préstamos	45,464,376	35,824,353
Intereses s/Inversiones	67,628,628	56,559,157
Intereses Moratorios	188,616	315,999
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	12,520,596	12,722,383
Ingresos Varios	5,110,381	7,209,292
<b>TOTAL RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>1,219,770,065</b>	<b>1,053,769,313</b>

#### PARTES RELACIONADAS

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

## 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	9,947,998	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	90,793,274	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	22,425,287	
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	14,391,846	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	2,098,249	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	38,969,076	
1.1.1.4.3.7.		3627	CHEQUES INTERACCIONES	75,415,958	
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES EN REPORTE	<u>2,127,307</u>	256,168,995
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	3,898,407	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	<u>50,968</u>	3,949,375
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CASA DE BOLSA	896	MESA DE DINERO	17,285,970	
1.1.1.4.3.6		896	CERTIFICADO BURSATIL	<u>235,240,868</u>	252,526,838
1.1.1.4.10.1	INTERACCIONES (8064 ) FONDO SOCIAL PERMANENTE	8064	PAGARE		1,000,000
1.1.1.4.3.8	VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 3550	3550	FONDO DE INV Y BONOS		79,707,212
1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 3311	3311	FONDO DE INVERSION	10,263,271	
1.1.1.4.3.10		3303	FONDO DE INVERSION	<u>30,375,466</u>	40,638,736

<b>1.1.1.4.3.2</b>	<b>BANORTE CASA DE BOLSA</b>	9275	PAGARE (OBLIGACIONES)	200,000,000
<b>1.1.1.4.3.4</b>	<b>MONEX CASA DE BOLSA</b>	9275	CERTIFICADO BURSATIL	295,623,783
<b>1.1.1.4.3.5</b>	<b>ACTINVER CTA 238</b>	238	MESA DE DINERO	26,891,477
<b>1.1.1.4.5.2</b>	<b>MULTIVA CTA 1570</b>	1570	MESA O REPORTO	43,126,382
<b>1.1.1.4.3.11</b>	<b>MULTIVA BANCO INVERSION 3317</b>	3317	MESA O REPORTO	<u>2,031,772</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>			<b>1,201,664,569</b>

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:

<b>1.1.2.2</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS			564,152,693
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS			85,865,377
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES			248,872,920
1.1.2.2.4	CLIENTES			24,875,682
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR			<u>-208</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>			<b>923,766,464</b>
<b>1.1.2.3</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION			188,366
1.1.2.3.2	ADEUDOS DE EMPLEADOS			4,114
1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS			287,500
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR			0



1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	1,298
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	29,007,758
1.1.2.3.7	IMPUESTOS ACREDITABLES PAGADOS	0
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	364,564
1.1.2.3.10	DOCUMENTOS PRESENTADOS A COBRO	14,394,763
	SALDO DE LA CUENTA	<b>44,248,363</b>
<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,623,839,450
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	18,467,743
	SALDO DE LA CUENTA	<b>1,642,307,193</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	381,242
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	4,852,989
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	27,651,724
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	2,326,324
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	86,381,919
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-15,230,577
	SALDO DE LA CUENTA	<b>106,363,620</b>

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 EQUIVALENTE** al 31 de Diciembre por \$2,716,685,639.80 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:

<b>1.1.3.4</b>	<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO</b>	61,852
<b>1.1.3.9</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<u>1,490,488</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>1,552,340</b>

## **INVENTARIO S**

<b>1.1.4.1</b>	<b>INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA</b>	<b>25,536,825</b>
----------------	--	-------------------

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**

<b>1.2.2.4</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO</b>	
1.2.2.4.2.5	ESPECIAL	77,700,861
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	232,871,217
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	174,837,328
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	349,832,931
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-24,391,720
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	<u>-46,091,855</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>764,758,762</b>

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**

El día 29 de Octubre de 2016 con el Acta No. 98 se realiza la permuta de Inmuebles con el Gobierno del Estado, con

la cual el Instituto adquiere en propiedad plena y la posesión del Predio No. 548 del Municipio de Progreso, Yuc., en el que se encuentra el Centro Vacacional del ISSTEY valuado en \$ 105,068,000 , el cual pertencencia al Gobierno de Estado. Por lo que se cancela en el Activo el monto que presentaba anteriormante.

Por su parte el Instituto otorga en propiedad al Gobierno del Estado los siguientes tablajes del Municipio de Progreso:

TABLAJE No. 10991 PROGRESO YUCATAN	\$ 12,576,000	
TABLAJE No. 11367 PROGRESO YUCATAN	\$ 4,798,000	
TABLAJE No. 8689 PROGRESO YUCATAN	\$ 15,065,000	
TABLAJE No. 10994 PROGRESO YUCATAN	\$ 5,578,000	
TABLAJE No. 10995 PROGRESO YUCATAN	\$ 6,317,000	
TABLAJE No. 11366 PROGRESO YUCATAN	\$ 338,000	
TABLAJE No. 8695 PROGRESO YUCATAN	\$ 9,825,000	
TABLAJE No. 8696 PROGRESO YUCATAN	\$ 9,825,000	
TABLAJE No. 8697 PROGRESO YUCATAN	\$ 9,825,000	
TABLAJE No. 8698 PROGRESO YUCATAN	\$ 9,825,000	
TABLAJE No. 11369 PROGRESO YUCATAN	\$ 6,031,000	
TABLAJE No. 8700 PROGRESO YUCATAN	\$ 15,065,000	\$ 105,068,000

El 26 de Diciembre de 2016 con el Acta No. 112 se realiza la segunda permuta de Inmuebles con el Gobierno del Estado, el ISSTEY entrega los siguientes Tablajes:

TABLAJE No. 6292 PROGRESO YUCATAN	\$ 143,267,054	
TABLAJE No. 8676 PROGRESO YUCATAN	\$ 11,287,393	
TABLAJE No. 11368 PROGRESO YUCATAN	\$ 3,465,495	
TABLAJE No. 8690 PROGRESO YUCATAN	\$ 145,022,793	
TABLAJE No. 8694 PROGRESO YUCATAN	\$ 15,644,037	
TABLAJE No. 8699 PROGRESO YUCATAN	\$ 9,545,247	\$ 328,232,019

El Gobierno del Estado entrega en propiedad al ISSTEY los siguientes Inmuebles:

TABLAJE No. 26762 MERIDA YUCATAN	\$ 52,954,548
TABLAJE No. 26761 MERIDA YUCATAN CALLE 21 No. 324 CIUDAD INDUSTRIAL	\$ 170,618,027
TABLAJE No. 8974 PROGRESO YUCATAN	\$ 25,602,500
TABLAJE No. 10167 PROGRESO YUCATAN	\$ 3,146,000
	\$ 4,010,579

TABLAJE No. 10168 PROGRESO YUCATAN	\$	987,819	
TABLAJE No. 10633 PROGRESO YUCATAN	\$	450,266	
CALLE 44 H No. 400 PASEOS DE CHENKU	\$	5,467,593	
CALLE 44 H No. 416 PASEOS DE CHENKU	\$	8,838,510	
CALLE 44 H No. 424 PASEOS DE CHENKU	\$	7,795,091	
CALLE 44 H No. 432 PASEOS DE CHENKU	\$	7,736,385	
CALLE 44 H No. 440 PASEOS DE CHENKU	\$	7,693,436	
CALLE 114 No. 904 CAUCEL II	\$	15,142,824	
CALLE 60 No. 405 SAN JOSE TECOH SUR	\$	17,788,384	\$ 328,231,962

En el mes de Diciembre se realiza un avaluo al Inmueble del Centro Vacacional ISSTEY para actualizar el valor físico y comercial del mismo.

En el mes de Diciembre se realiza un avaluo al inmueble que ocupaba el CENDI 10 de Uman, para refejar en los Estados Financieros el devaluó por robo en la infraestructura del mismo, según denuncia presentada ante la Fiscalía General del Estado.

Asi mismo se registro la baja de 5,045 bienes por los siguientes motivos: 3,494 fueron desincorporados y destruidos por inservibles, 1000 bienes se dan de baja por robo y 551 bienes fueron transferidos a la SEP.

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. Al 31 de Diciembre el Instituto cuenta con 15,426 bienes muebles (mobiliario y equipo de computo), para actualizar los saldos contables de acuerdo a la existencia fisica , valor actual de los bienes y controles del Departamento de Control Patrimonial, se realizo el avaluo de los mismos .

## PASIVO

### PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

**2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO 1,461,891.13**

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 35,779,528.68**

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de Diciembre por \$31,654,470

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 79,353,479.50**

Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la transferencia 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 14,462,539.55**

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 35,406,915.96**

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 20,996,708.63**

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 \$ 20,387,894

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

**2.2.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 365,183,748.67**

Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la transferencia 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 126,009,306.86**

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 4,091,896.63**

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**

<b>3.2.4.1</b>	<b>RESERVAS DE PATRIMONIO</b>	
3.2.4.1.1	RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	65,878,108
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	150,945,646
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,108,568,353
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	127,859,208
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	148,584,453
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	74,287,563
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	59,243,440
3.24.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	12,107,822
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u><u>4,747,474,594</u></u>

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$ 137,095,417 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2015, en el mes de Enero 2016

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

### **RESERVAS**

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 137,095,417 por la aplicación del resultado del ejercicio 2015

Al mes de Diciembre se disminuyo la Reserva de Fondo Garantía en \$ 1,471,283 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

En el mes de Noviembre la cuenta de Revaluos refleja una disminucion de \$ 167,371,172 por la cancelacion del monto al que se encontraba valuado el Inmueble del Centro Vacacional ISSTEY, ya que se iguala su valor en libros a cero por pertenecer al Gobierno del Estado, y se registra el valor de adquisicion por permuta según avaluo y Acta No. 98 del 29 de Octubre de 2016. Y un incremento de \$ 27,909.83 por avaluo de tablares del Municipio de Progreso.

En el mes de Diciembre se realiza un avaluo al Inmueble del Centro Vacacional ISSTEY resultando un revaluo de \$ 62,399,991.50

En el mes de Diciembre se realiza un avaluo al inmueble que ocupaba el CENDI 10 de Uman, para refejar en los Estados Financieros el devaluo de \$2,764,249 por robo en la infraestructura del mismo, según denuncia presentada ante la Fiscalia General del Estado.

En Diciembre se registran los avaluos de bienes muebles del Instituto,(mobiliario y equipo de computo), resultando un devaluo de \$4,623,036

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	<b>DICIEMBRE</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
Se integran de la siguiente forma:		
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
Cuotas para el seguro social	17,745,558	315,875,381
Cuotas de ahorro para el retiro	7,510,329	189,905,430
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	437,697	63,966,299
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	7,728,533	209,074,966
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	16,499,381	159,224,093
Cuotas de Cendis	208,500	2,754,895
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	14,256	203,916
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	12,900	133,150
Intereses s/Préstamos	3,236,714	40,126,085
Intereses s/Inversiones	8,580,088	56,559,157
Intereses Moratorios	56,782	315,999

Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	322,766	12,722,383
Ingresos Varios	3,364,711	7,209,292
	-	-
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	-	-
Intereses no documentados	1,185,016	5,905,269
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 2,671,949	- 113,836,246
Otros ingresos y Beneficios varios	45,359,592	291,163,397
<b>Total Ingresos</b>	<b>109,590,874</b>	<b>1,241,303,464</b>

\*En Mayo se cobraron \$31,328,133 de Intereses Ordinarios del 2016 del Fideicomiso Ucu y en Octubre se hizo el segundo cobro por el mismo importe.

#### EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	DICIEMBRE	ACUMULADO
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>53,106,561</b>	<b>348,407,442</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>32,959,239</b>	<b>398,788,357</b>
Representa la provision de las cuotas al IMSS de Diciembre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>13,753,440</b>	<b>133,866,652</b>
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-16	01-ene-16
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	781,671	779,598
BANCOS-TESORERIA	19,556,024	26,911,600
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,201,664,569	1,360,670,764
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,222,002,265</b>	<b>1,388,361,962</b>



**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:

<b>Partida</b>	<b>Objeto del Gasto</b>	<b>Devengado</b>	<b>Pagado</b>
<b>5100</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>9,132,761</b>	<b>9,132,761</b>
5111	MOBILIARIO	4,072,409	4,072,409
5131	BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	229,344	229,344
5151	BIENES INFORMÁTICOS	2,177,987	2,177,987
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,653,021	2,653,021
<b>5200</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	<b>128,156</b>	<b>128,156</b>
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	128,156	128,156
<b>5600</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>3,334,148</b>	<b>3,334,148</b>
5621	MAQUINA y EQUIPO INDUSTRIAL	1,370,915	1,370,915
5631	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,177,882	1,177,882
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	65,843	65,843
5661	MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	613,800	613,800
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	47,933	47,933
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	57,774	57,774
<b>5800</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>28,000,000</b>	<b>28,000,000</b>
5811	TERRENOS	26,500,000	26,500,000
5831	EDIFICIOS Y LOCALES NO RESIDENCIALES	1,500,000	1,500,000
<b>5900</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>3,499,746</b>	<b>3,499,746</b>
5911	SOFTWARE	51,170	51,170
5971	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	3,448,576	3,448,576
<b>TOTAL CAPITULO 5000</b>			
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>		<b>44,094,811</b>	<b>44,094,811</b>



**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**Correspondiente del 1 de Enero al 31  
de Diciembre 2016**

<b>1 TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>1,230,604,001.26</b>
<b>2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>228,991,495.89</b>
Mobiliario y equipo de administracion	9,132,760.76	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	128,155.89	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,334,148.14	
Activos biologicos	-	
Bienes inmuebles	28,000,000.00	
Activos intangibles	3,499,746.29	
Obra publica en bienes propios	59,764,476.77	
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	125,132,208.04	
<b>3 MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>135,075,310.78</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	953,614.50	
Provisiones	-	
Disminucion de inventarios (costo de ventas)	133,866,651.62	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	255,044.66	
Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4 TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>1,136,687,816.15</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**(PESOS)**

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

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

<b>INTERESES POR COBRAR</b>	<b>175,478,671</b>
Estimación de Intereses por el adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones durante el periodo 1996-2001.	

<b>ENTIDADES POR COBRAR JUBILADOS GOB.</b>	<b>99,153,733</b>
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 la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.**