

CUENTA PUBLICA 2015  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(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"

**REFORMA DE LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL**

EL 18 DE JULIO DEL PRESENTE AÑO 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

**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 SIGUENTES 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 2015 COMPARATIVOS  
CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 : 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 2015 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. ESTE AÑO SE REALIZARA EL AVALUO DE LOS BIENES INMUEBLES

#### **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 CREA 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

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

**OBJETO:**

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

**FIDEICOMISO UCÚ**

**CONTRATO DE FIDEICOMISO PÚBLICO, IRREVOCABLE, TRASLATIVO DE DOMINIO, DE ADMINISTRACION, DE INVERSION Y FUENTE DE PAGO.**

**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 MES DE MAYO Y EN EL MES DE OCTUBRE SE COBRARON \$13,083,595.94 DE INTERESES ORDINARIOS DEL 2015 SEGUN LO DISPUESTO EN EL NUMERAL 3.3 DE LA CLAUSULA TERCERA DE ESTE CONTRATO.

**RESERVAS**

LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR SE APLICARON EN ENERO 2015 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 \$ 105,245,351

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>51,773,013</u>	51,773,013
-------------------	-------------------	------------

**RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES**

BANAMEX CTA. 5331	45,801,354	
BANORTE CASA DE BOLSA CTA. 9275	257,277,937	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO	16,991,520	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	305,463,023	
ACTINVER CTA. 0238	139,430,553	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL	292,679,940	
CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627	<u>50,112,702</u>	1,107,757,029

**RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA**

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>30,756,281</u>	30,756,281
--------------------------------------	-------------------	------------

**RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO**

BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	<u>54,308,023</u>	54,308,023
--------------------------------------	-------------------	------------

**RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE**

BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	<u>20,161,547</u>	20,161,547	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL BANCOMER CTA. 9339	<u>13,683,224</u>	13,683,224	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA BANCOMER CTA. 2295	<u>3,935,743</u>	3,935,743	1,282,374,860

**RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 DE ACUERDO AL ARTICULO 5o TRANSITORIO DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY**

RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD		116,527,504	
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES		4,080,132,707	
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA		99,796,152	
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO		110,907,580	
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE		54,934,088	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL		58,373,763	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA		<u>32,291,582</u>	
		4,552,963,376	
<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>			
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA		<u>58,887,084</u>	
<b>TOTAL RESERVAS</b>			<b>4,611,850,460</b>

**REPORTE DE RECAUDACION**

	<b>ESTIMADO</b>	<b>RECAUDADO</b>
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>838,555,487</b>	<b>760,870,940</b>
Cuotas para el seguro social	359,750,045	326,530,103
Cuotas de ahorro para el retiro	213,490,522	192,849,438
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	27,651,261	27,104,081
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	237,663,659	214,387,319
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>336,301,425</b>	<b>278,097,891</b>
Ventas	156,787,970	159,711,579
Cuotas de Cendis	3,474,745	3,899,290
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	1,112,510	470,199
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	101,350	38,400
Intereses s/Préstamos	62,959,620	44,411,001
Intereses s/Inversiones	63,157,104	53,036,530
Intereses Moratorios	284,750	371,597
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	23,723,952	12,359,911
Ingresos Varios	24,699,424	3,799,384
<b>TOTAL RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>1,174,856,912</b>	<b>1,038,968,831</b>

**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

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**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	51,773,013	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	45,801,354	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	20,161,547	
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	12,449,452	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	54,308,023	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	30,756,281	
1.1.1.4.3.7.		3627	CHEQUES INTERACCION	<u>50,112,702</u>	265,362,372
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	3,935,743	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	<u>13,683,224</u>	17,618,967
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CASA DE BC	896	MESA DE DINERO	16,991,520	
1.1.1.4.3.6		896	CERTIFICADO BURSATIL	<u>292,679,940</u>	309,671,460
1.1.1.4.3.2	BANORTE CASA DE BOLSA	9275	PAGARE (OBLIGACIONES)		257,277,937
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BOLSA	9275	CERTIFICADO BURSATIL		305,463,023
1.1.1.4.3.5	ACTINVER	238	MESA DE DINERO		139,430,553
1.1.1.4.9.1	BANORTE CTA 500011078	238			<u>65,846,453</u>
	SALDO DE LA CUENTA				<b>1,360,670,764</b>

En estas cuentas están 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	554,290,162
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS41977246.04	41,977,246
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES	228,744,380
1.1.2.2.4	CLIENTES	25,530,318
1.1.2.2.5	INTERESES POR COBRAR PRESTAMO PLUS TRANSFERIDO	0
1.1.2.2.12	PRIMAS POR PRESTAMOS POR COBRAR	6,553,266
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	<u>-98,124</u>
	SALDO DE LA CUENTA	856,997,248
<b>1.1.2.3</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	688,801
1.1.2.3.2	ADEUDOS DE EMPLEADOS	-477
1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS	248,369
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	0
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	5,567
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	22,104,770
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	<u>189,119</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>23,236,149</b>
<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,453,383,478

1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	<u>7,156,686</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>1,460,540,165</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	603,059
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	5,028,864
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	26,366,336
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	2,359,428
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	77,339,375
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	<u>-11,919,684</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>99,777,380</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 \$2,440,550,940.82 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:

1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIO A CORTO PLAZO	0
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	61,852



1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	<u>1,621,872</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>1,683,724</b>

#### INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	<b>38,181,727</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

1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
1.2.2.4.2.5	ESPECIAL	92,676,359
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	237,998,036
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	159,646,432
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	331,199,710
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-20,260,423
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	<u>-43,234,371</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>758,025,743</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

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.

El Hotel Costa Club se encuentra en un proceso de adquisicion plena por parte del Instituto en una operación de



la integracion de los conceptos de pago

## OTROS PASIVOS CIRCULANTES

2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES 17,031,588

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 \$ 16,838,104.58

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.2.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 318,444,071

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 124,329,557

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 3,069,936

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 58,887,084

3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	116,527,504
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,080,132,707
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	99,796,152
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	110,907,580
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	54,934,088
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	58,373,763
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	32,291,582
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<b><u>4,611,850,460</u></b>

Las Reservas de Obligaciones Futuras, Servicios Medicos y Contingencias se incrementaron en \$ 105,245,351 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2014 en el mes de Enero 2015

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

RESERVAS

Las Reservas de Obligaciones Futuras, Servicios Medicos y Contingencias se incrementaron en Enero en \$ 105,245,351 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2014

Al mes de Diciembre se disminuyo la Reserva de Fondo Garantía en \$ 905,042 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

En Diciembre se registro el resultado positivo del avaluo realizado a los terrenos y edificios por \$ 181,603,971.11 así como el resultado del avaluo realizado al equipo de transporte, aplicando un devaluo de \$ 1,069,521.73

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	DICIEMBRE	ACUMULADO
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
Se integran de la siguiente forma:		
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
Cuotas para el seguro social	36,852,401	386,466,214
Cuotas de ahorro para el retiro	24,685,071	231,980,279
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social *	1,066,123	29,439,238
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	27,474,230	258,058,237
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	14,866,980	159,711,579
Cuotas de Cendis	254,385	3,899,290
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	12,303	470,199
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	9,300	38,400
Intereses s/Préstamos	3,744,488	44,411,001
Intereses s/Inversiones	11,735,112	53,036,530
Intereses Moratorios	63,641	371,597
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	687,785	12,359,911
Ingresos Varios	414,952	3,799,384
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		
Intereses no documentados	253,281	2,087,566
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	54,995	38,609,186
Provision Cuotas y Aportaciones del Ejercicio	-	-
Otros ingresos y Beneficios varios	369	12,425
<b>Total Ingresos</b>	<b>122,174,677</b>	<b>1,147,532,664</b>

\*En Mayo se cobraron \$13,083,596 de Intereses Ordinarios del 2015 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>39,754,695</b>	<b>258,614,078</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>33,285,472</b>	<b>375,740,912</b>
Representa la provision de las cuotas al IMSS de Noviembre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>12,215,012</b>	<b>135,301,681</b>

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

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	<b>31-dic-15</b>	<b>01-ene-15</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	779,598	977,688
BANCOS-TESORERIA	26,911,600	42,577,312
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	<u>1,360,670,764</u>	<u>1,323,959,561</u>
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,388,361,962	1,367,514,562

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

De Enero a 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>12,363,529</b>	<b>12,357,818</b>
5111	MOBILIARIO	7,320,225	7,320,225
5151	BIENES INFORMÁTICOS	1,951,903	1,951,903
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,091,402	3,085,690
<b>5200</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	<b>36,726</b>	<b>36,726</b>
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	36,726	36,726
<b>5300</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	<b>16,522</b>	<b>16,522</b>
5311	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	16,522	16,522
<b>5600</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>430,544</b>	<b>430,544</b>
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	13,122	13,122
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	66,570	66,570
5661	MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	312,358	312,358
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	11,995	11,995
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	2,953	2,953
5691	OTROS BIENES MUEBLES	23,546	23,546
<b>5800</b>	<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>4,600,000</b>	<b>4,600,000</b>
5891	OTROS BIENES INMUEBLES	4,600,000	4,600,000
<b>5900</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>466,289</b>	<b>466,289</b>
5911	SOFTWARE	12,406	12,406
5971	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	453,883	453,883
<b>TOTAL CAPITULO 5000</b>			



**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

**17,913,610**

**17,907,899**

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS			1,184,041,858.17
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-	36,509,194.10
	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		-	
	Otros ingresos contables no presupuestarios		- 36,509,194.10	
3	MENOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS			-
	Productos de capital		-	
	Aprovechamientos de capital		-	
	Ingresos derivados de financiamientos		-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables			
4	INGRESOS CONTABLES			1,147,532,664.07

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

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

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>1,078,762,915.69</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>203,750,676.47</b>
	Mobiliario y equipo de administracion	12,363,528.96	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	36,725.94	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	16,521.60	
	Vehiculos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	430,544.17	
	Activos biologicos	-	
	Bienes inmuebles	4,600,000.00	
	Activos intangibles	466,289.48	
	Obra publica en bienes propios	32,225,738.43	
	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	153,611,327.89	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>135,425,007.68</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	135,301,680.67	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	-	
	Otros gastos contables no presupuestales	123,327.01	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>1,010,437,246.90</b>

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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

INTERESES POR COBRAR **170,281,328**  
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.

MTRO. ULISES CARRILLO CABRERA  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE MANUEL MEDRANO FERRERA  
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI  
JEFE DE CONTABILIDAD