

**Cuenta Pública 2016**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 30 de Junio del 2016**

**(Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVO**

**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 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

**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 EXTENCIÓN 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 2016 COMPARATIVOS CON  
LOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 JUNIO 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 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 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.

### **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 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 30 DE JUNIO 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	46,665,468	46,665,468	
RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES BANAMEX CTA. 5331	74,783,631		
BANORTE CASA DE BOLSA CTA. 9275	201,511,053		
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO	9,752,125		
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	342,387,680		
ACTINVER CTA. 0238	118,011,668		
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL	318,545,485		
CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627	10,146,275		
VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 563550	28,196,151		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,015,483	1,113,349,550	
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	33,783,029	33,783,029	
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	14,856,916		
MULTIVA CTA 02681570	50,015,835	64,872,751	
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	25,189,157	25,189,157	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL BANCOMER CTA. 9339	13,895,479	13,895,479	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA BANCOMER CTA. 2295	36,596,300	36,596,300	1,334,351,734

**RESERVAS DEL INSTITUTO AL 30 DE JUNIO DE 2016 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY**

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	12,107,822
	4,681,596,486

**RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY**

RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	66,523,430
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4,748,119,916</b>

<b>REPORTE DE RECAUDACION</b>	<b>ESTIMADO</b>	<b>RECAUDADO</b>
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>460,402,025</b>	<b>463,363,415</b>
Cuotas para el seguro social	191,162,008	193,282,590
Cuotas de ahorro para el retiro	112,414,996	112,160,587
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	31,921,486	32,025,737
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	124,903,535	125,894,501
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>159,517,489</b>	<b>149,234,633</b>
Ventas	92,493,739	78,592,198
Cuotas de Cendis	1,262,625	1,593,350
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	141,910	99,852
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	91,800	58,900
Intereses s/Préstamos	22,732,140	18,013,308
Intereses s/Inversiones	33,814,314	41,554,703
Intereses Moratorios	94,302	119,806
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	6,260,298	6,629,029
Ingresos Varios	2,626,361	2,573,487
<b>TOTAL RECAUDADO AL 30 DE JUNIO</b>	<b>619,919,514</b>	<b>612,598,049</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; 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	46,665,468
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	74,783,631
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	25,189,157
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	1,343,154
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	14,856,916
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	33,783,029
1.1.1.4.3.7.		3627	CHEQUES INTERACCIONES	<u>10,146,275</u>
				206,767,630
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	36,596,300
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	<u>13,895,479</u>
				50,491,779
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CASA DE BOLSA	896	MESA DE DINERO	9,752,125
1.1.1.4.3.6		896	CERTIFICADO BURSATIL	<u>318,545,485</u>
				328,297,610
1.1.1.4.3.8	VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 563550	3550		28,196,151
1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 13311	13311		<u>10,015,483</u>
				38,211,633
1.1.1.4.3.2	BANORTE CASA DE BOLSA	9275	PAGARE (OBLIGACIONES)	201,511,053
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BOLSA	9275	CERTIFICADO BURSATIL	342,387,680
1.1.1.4.3.5	ACTINVER CTA 880238	238	MESA DE DINERO	118,011,668
1.1.1.4.5.2	MULTIVA CTA 02681570	1078		50,015,835
1.1.1.4.9.1	BANORTE CTA 500011078	1078		0
1.1.1.4.9.2	BANAMEX CTA 141285357	5357		<u>40,811,901</u>
	SALDO DE LA CUENTA			<b>1,376,506,789</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	554,921,440
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS	47,157,662
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES	221,478,980
1.1.2.2.4	CLIENTES	24,944,706
1.1.2.2.5	INTERESES POR COBRAR PRESTAMO PLUS TRANSFERIDO	0
1.1.2.2.11	INTERESES DE INVERSIONES POR COBRAR	6,553,266
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	-78,939
	SALDO DE LA CUENTA	<b>854,977,114</b>
<b>1.1.2.3</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	753,133
1.1.2.3.2	ADEUDOS DE EMPLEADOS	0
1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS	323,593
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	313,698
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	2,874
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	22,284,097

1.1.2.3.7	IMPUESTOS ACREDITABLES PAGADOS	0
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	803,296
	SALDO DE LA CUENTA	<b>24,480,691</b>
<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,441,753,015
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	10,916,414
	SALDO DE LA CUENTA	<b>1,452,669,429</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	442,147
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	4,974,881
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	13,715,173
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	2,154,310
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	93,336,314
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-18,320,154
	SALDO DE LA CUENTA	<b>96,302,671</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 30 de Junio por \$2,428,429,905.64 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>1.1.3.1</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIO A CORTO PLAZO</b>	4,535,317
<b>1.1.3.4</b>	<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO</b>	10,959,932
<b>1.1.3.9</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	4,371,919
	SALDO DE LA CUENTA	<b>19,867,168</b>

## INVENTARIOS

<b>1.1.4.1</b>	<b>INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA</b>	<b>13,747,039</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	64,917,362
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	234,453,058
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	194,844,429
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	403,830,915
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-37,841,634
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-82,412,531
	SALDO DE LA CUENTA	<b>777,791,601</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 intercambio de propiedades inmuebles con el Gobierno del Estado, específicamente con la Secretaria de Fomento Economico en lo que se refiere a los terrenos de la denominada "Plataforma Logistica". Dichos inmuebles aparecen tambien en los Estados Financieros del Instituto en la cuenta de Terrenos.

## **PASIVO**

### **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**2.1.1.2            PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO** **13,233,641.57**

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** **30,277,885.82**

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de Junio por \$29,013,666

### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**2.1.1.9            OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** **74,011,834.13**

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** **13,463,983.03**

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



## PATRIMONIO

### RESERVAS

<b>3.2.4.1 RESERVAS DE PATRIMONIO</b>		
3.2.4.1.1	RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	66,523,429.84
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	150,945,645.82
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,108,568,353.45
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	127,859,208.49
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	148,584,453.17
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	74,287,562.60
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	59,243,440.33
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	12,107,822.04
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u><u>4,748,119,915.74</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 Junio se disminuyo la Reserva de Fondo Garantía en \$ 825,962 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	JUNIO	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	58,184,867	193,282,590
Cuotas de ahorro para el retiro	35,694,169	112,160,587
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	413,780	32,025,737
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	40,339,262	125,894,501
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	13,077,515	78,592,198
Cuotas de Cendis	272,920	1,593,350
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	12,276	99,852
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	9,500	58,900
Intereses s/Préstamos	4,062,233	20,534,907
Intereses s/Inversiones	23,200,225	41,554,703
Intereses Moratorios	15,044	119,806
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	1,444,246	6,629,029
Ingresos Varios	1,051,943	2,573,487
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		
Intereses no documentados	- 405,814	1,480,245
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 5,935,427	- 110,872,823
Otros ingresos y Beneficios varios	- 49,268,253	102,946,961
<b>Total Ingresos</b>	<b>122,168,484.46</b>	<b>608,674,030</b>

### EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	JUNIO	ACUMULADO
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>26,610,176</b>	<b>152,651,658</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>36,042,470</b>	<b>193,810,223</b>
Representa la provision de las cuotas al IMSS de Marzo por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		

**DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)****10,879,540****66,563,805**

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**

	<b>30-jun-16</b>	<b>01-ene-16</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	919,818	779,598
BANCOS-TESORERIA	155,262,298	26,911,600
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	<u>1,376,506,789</u>	<u>1,360,670,764</u>
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,532,688,904</b>	<b>1,388,361,962</b>

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Al mes de Junio 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>1,021,403</b>	<b>939,768</b>
5111	MOBILIARIO	321,421	321,421
5131	BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	229,344	159,744
5151	BIENES INFORMÁTICOS	156,643	156,643
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	313,995	301,960
<b>5200</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	<b>26,079</b>	<b>26,079</b>
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	26,079	26,079
<b>5600</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>99,322</b>	<b>90,088</b>
5621	MAQUINA y EQUIPO INDUSTRIAL	33,282	33,282
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	15,774	15,774
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	24,801	24,801
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	25,465	16,231
<b>5800</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>1,500,000</b>	<b>1,500,000</b>
5831	EDIFICIOS Y LOCALES NO RESIDENCIALES	1,500,000	1,500,000
<b>5900</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>3,456,406</b>	<b>3,456,406</b>
5911	SOFTWARE	7,830	7,830
5971	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	3,448,576	3,448,576
<b>TOTAL CAPITULO 5000</b>			
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>		<b>6,103,210</b>	<b>6,012,341</b>

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**Correspondiente  
del 1 de Enero al  
30 de Junio 2016**

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS						615,119,647.32
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS						- 6,445,617.39
	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					- 7,925,862.77	
	Otros ingresos contables no presupuestarios					1,480,245.38	
3	MENOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS						-
	Productos de capital					-	
	Aprovechamientos de capital					-	
	Ingresos derivados de financiamientos					-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables						
4	INGRESOS CONTABLES						608,674,029.93

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

**Correspondiente del 1 de Enero al  
30 de Junio 2016**

<b>1 TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>514,031,246.23</b>
<b>2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>62,681,359.63</b>
Mobiliario y equipo de administracion	1,021,403.17	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	26,078.76	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	99,321.89	
Activos biologicos	-	
Bienes inmuebles	1,500,000.00	
Activos intangibles	3,456,406.29	
Obra publica en bienes propios	10,507,685.32	
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	46,070,464.20	
<b>3 MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>66,382,524.03</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminucion de inventarios (costo de ventas)	66,563,804.64	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	- 181,280.61	
<b>4 TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>517,732,410.63</b>



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

**INTERESES POR COBRAR** **172,583,492**

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 la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.**