

## CUENTA PUBLICA 2017

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2017

(PESOS)

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

#### H.3) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

##### PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

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

##### CONSTITUCION Y OBJETIVO

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

##### REFORMAS DE LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL

EL 18 DE JULIO DEL 2014 SE EXPIDE EL DECRETO 203/2014 POR EL QUE SE MODIFICA LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE YUCATAN, DE SUS MUNICIPIOS Y DE LOS ORGANISMOS PUBLICOS COORDINADOS Y DESCENTRALIZADOS DE CARÁCTER ESTATAL, PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO EL 24 DE JULIO DE 2014. EN ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECEN LOS DIFERENTES PLAZOS PARA IMPLEMENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS REFORMAS INSTITUIDAS EN LA LEY. EL 13 DE SEPTIEMBRE DE 2016 SE EXPIDE EL DECRETO 410/2016 POR EL QUE SE MODIFICA LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE YUCATAN, DE SUS MUNICIPIOS Y DE LOS ORGANISMOS PUBLICOS COORDINADOS Y DESCENTRALIZADOS DE CARÁCTER ESTATAL, PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016. EN ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECE QUE ENTRARA EN VIGOR AL DIA SIGUIENTE DE SU PUBLICACION EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO, ASI COMO LOS DIFERENTES PLAZOS PARA IMPLEMENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS REFORMAS INSTITUIDAS EN LA LEY

##### ORGANOS DE GOBIERNO

EL CONSEJO DIRECTIVO  
EL DIRECTOR GENERAL  
A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN LAS SIGUIENTES AREAS:  
SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION  
SUBDIRECCION DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA  
SUBDIRECCION JURIDICA  
ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES AL CONSUMO  
ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES RECREATIVAS Y DE HOSPEDAJE  
ORGANISMO AUXILIAR DE EXTENCION EDUCATIVA Y SERVICIOS A LA PRIMERA INFANCIA

##### PRESTACIONES OBLIGATORIAS

SEGURO DE PRESTACIONES MEDICAS  
SEGURO DE CESANTIA O SEPARACION  
SEGURO DE FALLECIMIENTO  
SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES  
PRESTAMOS  
JUBILACIONES Y PENSIONES

##### CONSIDERACIONES FISCALES

CONTRIBUYENTE DEL IVA POR LAS OPERACIONES DE LOS CENTROS COMERCIALES Y EL CENTRO VACACIONAL CONTRIBUYENTE DEL IEPS POR LAS OPERACIONES DE LOS CENTROS COMERCIALES Y EL CENTRO VACACIONAL RETENEDOR DE ISR POR PAGO DE SUELDOS, HONORARIOS Y ARRENDAMIENTO

##### EJERCICIO FISCAL

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

##### BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EN MARZO 2017 LOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON EMITIDOS EN EL SIAF (SISTEMA DE INFORMACION FINANCIERA), DE ACUERDO A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL EN LO QUE APLICA A ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO ESTATAL. DANDO CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC Y A LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES. LA BASE DE MEDICION UTILIZADA PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS

FINANCIEROS ES EL COSTO HISTORICO A EXCEPCION DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES QUE SON VALUADOS A VALOR DE REPOSICION CADA DOS AÑOS POR CORREDOR PUBLICO AUTORIZADO.

**POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

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

**PRESTAMOS PLUS TRANSFERIDOS**

SE CREO UN NUEVO TIPO DE PRESTAMOS EL CUAL SE ENTREGA A LOS DERECHOHABIENTES EN UN PLAZO DE CINCO DIAS Y CON EL CUAL PUEDEN LIQUIDAR SUS PRESTAMOS A CORTO PLAZO Y ESPECIAL. LA TAZA ES DEL 1.5% 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.", "GRUPO KELQ SAPI DE CV SOFOM ENR." Y DINERITO AUDAZ S.A. PROMOTORA DE INVERSION DE C.V. LAS QUE EN UN PLAZO DE CINCO DIAS ENTREGAN AL ISSTEY EL MONTO DEL CAPITAL PRESTADO. EL ISSTEY ACUERDA PAGAR MENSUALMENTE A ESTAS EL IMPORTE DE LA MENSUALIDAD VENCIDA MAS LOS INTERESES DEVENGADOS.

**FIDEICOMISOS**

**FIDEICOMISO UCÚ**

**NUMERO 745340**

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

**ISSTEY: FIDEICOMISARIO EN PRIMER LUGAR**

**OBJETO:**

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

**RESERVAS**

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

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

<b>RESERVA FINANCIERA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD</b>			
BANAMEX CTA. 5328	<u>37,967,094</u>	37,967,094	
<b>RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES</b>			
BANAMEX CTA. 5331	42,392,069		
BANORTE CASA DE BOLSA CTA. 9275	138,295,807		
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO	66,569,835		
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	322,351,413		
ACTINVER CTA. 0238	26,904,914		
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL	118,816,562		
CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627	41,067,843		
VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 563550	104,879,439		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERC	81,098,597		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERC	28,781,146		
MULTIVA BANCO INVERSION 00005313317	<u>2,061,021</u>	973,218,648	
<b>RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA</b>			
BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>42,473,897</u>	42,473,897	
<b>RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO</b>			
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	11,586,193		
MULTIVA CTA 02681570	<u>43,691,163</u>	55,277,355	
<b>RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE</b>			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	<u>29,812,691</u>	29,812,691	
<b>RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL</b>			
BANCOMER CTA. 9339	<u>10,468,327</u>	10,468,327	
<b>RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA</b>			
BANCOMER CTA. 2295	<u>5,407,966</u>	5,407,966	
<b>RESERVA DE TRANSPARENCIA</b>			
BANCOMER CTA. 30591	<u>725,982</u>	725,982	1,155,351,960.05

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

RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD	199,232,174
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,143,976,050
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	125,310,422
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	171,317,585
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	81,555,669
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL	50,842,073
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA	4,661,169
	<hr/>
	4,776,895,142
<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>	
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,000,000
<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>	
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	74,046,234
	<hr/>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4,851,941,376</b>

<b>REPORTE DE RECAUDACION</b>	<b>ESTIMADO</b>	<b>RECAUDADO</b>
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>216,754,831</b>	<b>231,896,610</b>
Cuotas para el seguro social	94,063,019	103,019,194
Cuotas de ahorro para el retiro	57,485,949	58,835,377
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	498,537	413,308
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	64,707,326	69,628,730
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>71,939,513</b>	<b>60,648,389</b>
Ventas	39,146,830	37,622,448
Cuotas de Cendis	737,010	731,780
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	89,828	67,888
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	40,500	39,900
Intereses s/Préstamos	9,156,645	6,120,422
Intereses s/Inversiones	18,050,955	12,977,634
Intereses Moratorios	396,879	93,744
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	3,501,702	2,784,752
Ingresos Varios	819,164	209,821
<b>TOTAL RECAUDADO AL 31 DE MARZO</b>	<b>288,694,344</b>	<b>292,544,999</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:

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>TIPO DE INVERSION</b>	<b>MONTO</b>
1.1.1.4.4.1	BANAMEX 5328	FONDO DE INVERSION	37,967,094
1.1.1.4.3.1	5331	FONDO DE INVERSION	42,392,069
1.1.1.4.6.1	5344	FONDO DE INVERSION	29,812,691
1.1.1.4.8.1	1715	PAGARE	1,424,027
1.1.1.4.5.1	382	FONDO DE INVERSION	11,586,193
1.1.1.4.7.1	1715	FONDO DE INVERSION	42,473,897
1.1.1.4.3.7.	3627	CHEQUES INTERACCIO	41,067,843
1.1.1.4.9.2	5357	INVERSIONES ENREPO	28,738,798
			<hr/>
			235,462,612
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER 2295	FONDO DE INVERSION	5,407,966
1.1.1.4.1.1	9339	FONDO DE INVERSION	10,468,327
1.1.1.4.11.1	30591		725,982
			<hr/>
			16,602,275
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CA: 896	MESA DE DINERO	66,569,835

1.1.1.4.3.6	896	CERTIFICADO BURSAT	<u>118,816,562</u>	185,386,398
1.1.1.4.10.1	INTERACCIONES (804 8064)	PAGARE		1,014,980
1.1.1.4.3.8	VECTOR CASA DE BK 3550	FONDO DE INV Y BONOS		104,879,439
1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE 3311	FONDO DE INVERSION	81,098,597	
1.1.1.4.3.10	3303	FONDO DE INVERSION	<u>28,781,146</u>	109,879,744
1.1.1.4.3.2	BANORTE CASA DE I 9275	PAGARE (OBLIGACIONES)		138,295,807
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BO 9275	CERTIFICADO BURSATIL		322,351,413
1.1.1.4.3.5	ACTINVER CTA 238 238	MESA DE DINERO		26,904,914
1.1.1.4.5.2	MULTIVA CTA 1570 1570	MESA O REPORTO		43,691,163
1.1.1.4.3.11	MULTIVA BANCO INV 3317	MESA O REPORTO		<u>2,061,021</u>
SALDO DE LA CUENTA				<b>1,186,529,764</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:

1.1.2.2	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS			560,929,153
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS			74,404,974
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES			230,710,530
1.1.2.2.4	CLIENTES			24,813,607
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR			<u>21,000,232</u>
SALDO DE LA CUENTA				<b>911,858,497</b>
1.1.2.3	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION			188,771
1.1.2.3.2	ADEUDOS DE EMPLEADOS			26,277
1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS			1,458,052
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR			35,493
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO			1,353
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR			27,380,401
1.1.2.3.7	IMPUESTOS ACREDITABLES PAGADOS			0
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR			1,159,481
1.1.2.3.10	DOCUMENTOS PRESENTADOS A COBRO			<u>14,394,763</u>
SALDO DE LA CUENTA				<b>44,644,589</b>
1.1.2.4	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>			
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES			1,614,581,085
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES			<u>19,574,209</u>
SALDO DE LA CUENTA				<b>1,634,155,294</b>
1.1.2.6	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>			
1.1.2.6.1	SIN INTERESES			312,346
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA			4,659,051

1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	20,323,672
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	2,474,490
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	94,871,706
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-18,293,071
	SALDO DE LA CUENTA	<b>104,348,195.75</b>

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

El saldo de la cuenta **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** al 31 de Mazo por \$2,695,006,575.73 esta incluyendo el monto del adeudo histórico de **\$2,081,257,803.79**, saldo que resulta despues de aplicar la con-donacion de \$373,477,193.78 de intereses moratorios respecto a los saldos vencidos que tiene el el Poder Ejecu tivo 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	61,852
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	3,505,983
	SALDO DE LA CUENTA	<b>3,567,836</b>

#### INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	<b>18,571,631</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	65,251,401
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	228,663,242
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	191,573,794
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	384,756,828
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-36,573,420
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-76,391,105
	SALDO DE LA CUENTA	<b>757,280,741</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.

#### PASIVO

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,804,995.03
---------	-------------------------------------	---------------

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

**CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,502,776.42
---------	---	--------------

Incluye el importe de las cuentas por pagar a contratistas por obra publica de oficinas generales, y del Estacionamiento, bodega y andén del Centro Comercial 60

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,120,714.00
---------	--	---------------

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de Marzo por \$32,397,042

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	70,177,794.32
---------	---------------------------------------	---------------

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	14,339,758.34
---------	---	---------------

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	41,769,031.39
---------	-------------------------	---------------

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	27,802,838.06
---------	---------------------------	---------------

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 \$ 26,531,608.23

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

2.2.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	334,645,600.85
---------	---------------------------------------	----------------

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	125,013,481.21
---------	---	----------------

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	4,064,514.92
---------	--	--------------

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	74,046,234
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	199,232,174
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,143,976,050
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	125,310,422

3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	171,317,585
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	81,555,669
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	50,842,073
3.24.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	4,661,169
3.24.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,000,000
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u><u>4,851,941,376</u></u>

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

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

### RESERVAS

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

Al mes de Marzo se disminuyo la Reserva de Fondo Garantía en \$ 148,866 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

## 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	MARZO	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	56,646,016	103,019,194
Cuotas de ahorro para el retiro	34,095,179	58,835,377
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	384,925	413,308
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	40,156,959	69,628,730
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	14,520,573	37,622,448
Cuotas de Cendis	246,450	731,780
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	22,496	67,888
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	13,500	39,900
Intereses s/Préstamos	3,214,898	9,760,820
Intereses s/Inversiones	4,661,189	12,977,634
Intereses Moratorios	29,693	93,744
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	1,306,416	2,784,752
Ingresos Varios	41,682	209,821
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		-
Intereses no documentados	- 831,478	580,972
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 86,742,386	169,251,142
Otros ingresos y Beneficios varios	40,597,508	160,536,928
<b>Total Ingresos</b>	<b>108,363,620</b>	<b>288,052,155</b>

### EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	MARZO	ACUMULADO
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>38,161,078</b>	<b>95,060,922</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>35,609,628</b>	<b>102,886,676</b>
Representa la provision de las cuotas al IMSS de Marzo por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>11,803,414</b>	<b>31,856,002</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-mar-17	01-ene-17
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	844,921	781,671
BANCOS-TESORERIA	63,956,949	19,556,024
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	<u>1,186,529,764</u>	<u>1,201,664,569</u>

TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 1,251,331,633 1,222,002,265

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Al mes de Marzo se compraron con recursos propios los siguientes bienes muebles 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>281,815</b>	<b>268,616</b>
5111	MOBILIARIO	65,772	65,772
5151	BIENES INFORMÁTICOS	180,975	180,975
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	25,875	12,675
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	5,841	5,841
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	3,352	3,352
<b>TOTAL CAPITULO 5000</b>			
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>		<b>281,815</b>	<b>268,616</b>



**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Correspondiente del 1 al 31 de Marzo 2017

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS				296,185,396.46
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS				8,133,241.75
	Incremento por variacion de inventarios		-		
	Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u		-		
	Disminucion del exceso de provisiones		-		
	Otros ingresos y beneficios varios	-	8,714,213.63		
	Otros ingresos contables no presupuestarios		580,971.88		
3	MENOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS				-
	Productos de capital		-		
	Aprovechamientos de capital		-		
	Ingresos derivados de financiamientos		-		
	Otros ingresos presupuestarios no contables				
4	INGRESOS CONTABLES				288,052,154.71

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

Correspondiente del 1 al 31 de Marzo 2017

<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>256,375,703.57</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>11,839,826.33</b>
	Mobiliario y equipo de administracion	272,622.35	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
	Vehiculos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,193.13	
	Activos biologicos	-	
	Bienes inmuebles	-	
	Activos intangibles	-	
	Obra publica en bienes propios	203,114.00	
	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	11,354,896.85	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>31,636,442.67</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	47,604.43	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	31,856,002.12	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 267,163.88	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>276,172,319.91</b>

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



IA.  
IES