

CUENTA PUBLICA 2017
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 ALTERNATA: UN AÑO EDIFICIOS, TERRENOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE , Y AL AÑO SIGUIENTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO MEDIANTE AVALUO REALIZADO POR CORREDOR PUBLICO AUTORIZADO.

PRESTAMOS PLUS TRANSFERIDOS

SE CREO UN NUEVO TIPO DE PRESTAMOS EL CUAL SE ENTREGA A LOS DERECHOHABIENTES EN UN PLAZO DE CINCO DIAS Y CON EL CUAL PUEDEN LIQUIDAR SUS PRESTAMOS A CORTO PLAZO Y ESPECIAL. LA TAZA ES DEL 1.67% MENSUAL Y EL PLAZO PUEDE SER DE 12, 18 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 UCÚ 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 30 DE SEPTIEMBRE PARTE DE LOS RECURSOS CON QUE CUENTA CADA BOLSA ESTAN INVERTIDOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, COMO SE PRESENTA A CONTINUACION:

RESERVA FINANCIERA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD			
BANAMEX CTA. 5328		<u>57,931,285</u>	57,931,285
RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES			
BANAMEX CTA. 5331		7,595,123	
BANORTE CASA DE BOLSA CTA. 9275		-	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO		-	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432		419,176,431	
ACTINVER CTA. 0238		27,966,017	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL		158,979,165	
CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627		34,281,818	
VECTOR CASA DE BOLSA S.A. DE CV CONTRATO 583650		169,012,086	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 1:		84,111,561	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 1:		-	
MULTIVA BANCO INVERSION 00005313317		2,132,448	
BANCOMER CTA 2047664001 FONDO DE INVERSION		20,351,392	
BANORTE CTA 500011078		<u>30,934,588</u>	954,540,631
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA			
BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION		<u>36,673,978</u>	36,673,978
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION		6,155,815	
MULTIVA CTA 02681570		-	
VECTOR MERIDA CTA 563539		<u>45,109,105</u>	51,264,920
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION		<u>41,985,227</u>	41,985,227
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			
BANCOMER CTA. 9339		<u>7,409,751</u>	7,409,751
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295		<u>1,100,562</u>	1,100,562
RESERVA DE TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591		<u>931,562</u>	1,151,837,916

RESERVAS DEL INSTITUTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,000,000
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	73,220,966
	<hr/>
TOTAL RESERVAS	4,851,116,107

REPORTE DE RECAUDACION

	ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	703,958,797	735,433,526
Cuotas para el seguro social	289,418,014	295,563,294
Cuotas de ahorro para el retiro	174,996,442	183,247,826
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	42,121,712	45,433,607
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	197,422,629	211,188,800
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	228,510,552	209,400,265
Ventas	130,509,669	126,235,210
Cuotas de Cendis	1,784,590	2,023,045
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	293,734	161,607
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	118,350	111,200
Intereses s/Préstamos	27,472,239	19,515,095
Intereses s/Inversiones	54,152,865	51,713,682
Intereses Moratorios	931,803	281,649
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	10,505,106	7,521,225
Ingresos Varios	2,742,196	1,837,552
TOTAL RECAUDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE	932,469,349	944,833,791

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

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

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	57,931,285
1.1.1.4.3.1	5331	FONDO DE INVERSION	7,595,123
1.1.1.4.6.1	5344	FONDO DE INVERSION	41,985,227
1.1.1.4.8.1	1715	PAGARE	52,429,456
1.1.1.4.8.1	382	FONDO DE INVERSION	6,155,815
1.1.1.4.7.1	1715	FONDO DE INVERSION	36,673,978
1.1.1.4.3.7	3627	CHEQUES INTERACCIONES	34,281,818
1.1.1.4.9.2	5357	INVERSIONES EN REPORTE	25,778,885
			<u>262,831,587</u>
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER 2295	FONDO DE INVERSION	1,100,562
1.1.1.4.1.1	9339	FONDO DE INVERSION	7,409,751
1.1.1.4.11.1	30591	FONDO DE INVERSION	931,562
1.1.1.4.3.12	4001	FONDO DE INVERSION	20,351,392
			<u>29,793,267</u>
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CA 896	MESA DE DINERO	0
1.1.1.4.3.6	896	CERTIFICADO BURSATIL	158,979,165
			<u>158,979,165</u>
1.1.1.4.10.1	INTERACCIONES (80) 6064	PAGARE	1,049,905
1.1.1.4.3.8	VECTOR CASA DE BI 3550	FONDO DE INV Y BONDS	169,012,086
1.1.1.4.3.3	3539	FONDO DE INVERSION	45,109,105
			<u>214,121,191</u>
1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE 3311	FONDO DE INVERSION	84,111,561
1.1.1.4.3.10	3303	FONDO DE INVERSION	0
			<u>84,111,561</u>
1.1.1.4.3.2	BANORTE CASA DE 19275	PAGARE (OBLIGACIONES)	0
1.1.1.4.3.13	BANORTE CTA 1078 1078		30,934,588
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BO 9275	CERTIFICADO BURSATIL	419,176,431
1.1.1.4.3.5	ACTINVER CTA 238 238	MESA DE DINERO	27,966,017
1.1.1.4.5.2	MULTIVA CTA 1970 1970	MESA O REPORTE	0
1.1.1.4.3.11	MULTIVA BANCO INV 3317	MESA O REPORTE	2,132,448
			<u>2,132,448</u>
	SALDO DE LA CUENTA		<u>1,231,096,162</u>

En estas cuentas estan invertidas parte de las Reservas Financieras del Instituto como se detalla en las Notas de Gestion Administrativa.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta conformado de la siguiente forma:

1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS		560,374,596
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS		81,388,405
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES		230,345,800
1.1.2.2.4	CLIENTES		24,881,502
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR		17,857,231
	SALDO DE LA CUENTA		<u>914,847,533.68</u>
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION		383,818
1.1.2.3.2	ADEUDOS DE EMPLEADOS		-1,368
1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS		966,810
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR		148,300
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO		2,195
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR		27,981,415
1.1.2.3.7	IMPUESTOS ACREDITABLES PAGADOS		0
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR		1,049,802
1.1.2.3.10	DOCUMENTOS PRESENTADOS A COBRO		14,394,763
	SALDO DE LA CUENTA		<u>44,925,733</u>
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES		1,635,774,280
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES		63,391,072
	SALDO DE LA CUENTA		<u>1,699,165,352</u>
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		
1.1.2.6.1	SIN INTERESES		191,742
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA		5,200,873
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO		27,553,406
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS CINT		2,871,295
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES		104,611,130
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR		-17,477,918
	SALDO DE LA CUENTA		<u>122,950,530</u>

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

El saldo de la cuenta **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** al 30 de Septiembre por \$2,781,889,148.99 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 Sesión 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	138,647
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	3,161,931
	SALDO DE LA CUENTA	3,300,578

INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	22,633,690
---------	-------------------------------------	-------------------

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	43,203,592
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	230,695,345
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	234,783,533
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	326,147,541
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-36,038,250
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-53,983,402
	SALDO DE LA CUENTA	744,808,358

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 Público autorizado cada dos años de manera alterna: un año edificios, terrenos y equipo de transporte, y al año siguiente mobiliario y equipo de cómputo. En el mes de Septiembre 2017 se registran tres predios recibidos en dación de pago de cuotas y aportaciones del Municipio y el SMAP de Uman, Yucatán, por un monto total de \$4, 720,000.00

PASIVO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,801,817
---------	-------------------------------------	-------------------

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	1,700,043
---------	---	------------------

Incluye el importe de las cuentas por pagar a contratistas por obra publica de oficinas generales, y del Centro de Apoyo de Educacion Especial

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,904,626
---------	--	-------------------

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de Septiembre por \$31,688,971

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	45,451,807
---------	---------------------------------------	-------------------

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

2.1.1.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	25,227,348
---------	---	-------------------

El importe corresponde a los 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	68,607,137
---------	-------------------------	-------------------

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 27,107,992
 Incluye el importe de los vales de dispensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata y a la fecha ascienden a \$ 25,475,657.24

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

2.2.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 292,395,400
 Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la transferencia de cartera de los préstamos plus mayores a un año otorgados a los derechohabientes.

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO

2.2.4.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO 155,585,306
 El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los préstamos 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 4,359,734
 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	73,220,966
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
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	4,661,169
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,000,000
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	4,851,116,107

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 del ejercicio 2016

Al mes de Septiembre se disminuyo la Reserva de Fondo Garantía en \$ 974,135 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	SEPTIEMBRE	ACUMULADO
INGRESOS DE GESTION		
Se integran de la siguiente forma:		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
Cuotas para el seguro social	17,466,763	295,563,294
Cuotas de ahorro para el retiro	14,161,404	183,247,826
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	1,811,038	45,433,607
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	12,128,829	211,188,800
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ventas	14,309,222.14	126,235,210
Cuotas de Cendis	262,115.00	2,023,045
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	8,543.00	161,607
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	-	111,200
Intereses s/Préstamos	2,180,279.96	23,274,877
Intereses s/Inversiones	4,290,913.92	51,713,682
Intereses Moratorios	67,869.53	281,649
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	863,556.32	7,521,225
Ingresos Varios	171,630.55	1,837,552
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
Intereses no documentados	596,300	12,056,730
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 3,902,291	- 265,036,590
Otros ingresos y Beneficios varios	45,753,243	309,976,025
Total Ingresos	110,169,415.61	1,005,589,739

*En Junio se cobraron \$42,647,863 de Intereses Ordinarios del 2017 del Fideicomiso Ucu

EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	SEPTIEMBRE	ACUMULADO
PENSIONES Y JUBILACIONES	36,774,904	308,979,524
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	34,866,064	325,189,105
Representa la provision de las cuotas al IMSS de Septiembre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)	12,169,705	104,305,787
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

	30-sep-17	01-ene-17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFECTIVO	925,784	781,671
BANCOS-TESORERIA	15,566,354	19,556,024
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,231,096,162	1,201,664,569
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,247,588,301	1,222,002,265

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
5100	Mobiliario y Equipo de Administración	2,499,121	2,450,735
5111	MOBILIARIO	1,192,368	1,184,979
5151	BIENES INFORMÁTICOS	812,206	812,206
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	494,547	453,550
5600	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	134,442	122,885
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	30,318	22,068
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	79,283	75,977
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	24,841	24,841
5800	Bienes Inmuebles	4,720,000	4,720,000
5811	TERRENOS	4,720,000	4,720,000
5900	Activos Intangibles	31,320	31,320
5911	SOFTWARE	31,320	31,320
TOTAL CAPITULO 5000			
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		7,384,883	7,324,940

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		948,593,573.56
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		56,996,165.33
	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	44,939,435.10	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	12,056,730.23	
3	MENOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-
	Productos de capital	-	
	Aprovechamientos de capital	-	
	Ingresos derivados de financiamientos	-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables		
4	INGRESOS CONTABLES		1,005,589,738.89

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

INTERESES POR COBRAR		180,685,761
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.		

LIC. LUZ GABRIELA CACERES VERGARA
DIRECTORA DEL SISSTY

C. JUAN SEBASTIAN ANCONA ESCALANTE
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION
FINANCIERA

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI
JEFA DE CONTABILIDAD