

**Cuenta Pública 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Septiembre del 2016**  
**(Pesos)**

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

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

**PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

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

**CONSTITUCION Y OBJETIVO**

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

**REFORMAS DE LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL**

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

IMPLEMENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS REFORMAS INSTITUIDAS EN LA LEY

#### **ORGANOS DE GOBIERNO**

EL CONSEJO DIRECTIVO

EL DIRECTOR GENERAL

A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN LAS SIGUIENTES AREAS:

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION

SUBDIRECCION DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

SUBDIRECCION JURIDICA

ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES AL CONSUMO

ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES RECREATIVAS Y DE HOSPEDAJE

ORGANISMO AUXILIAR DE EXTENCION EDUCATIVA Y SERVICIOS A LA PRIMERA INFANCIA

#### **PRESTACIONES OBLIGATORIAS**

SEGURO DE PRESTACIONES MEDICAS

SEGURO DE CESANTIA O SEPARACION

SEGURO DE FALLECIMIENTO

SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES

PRETAMOS

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 AGOSTO DE 2016

COMPARATIVOS CON

LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 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 AGOSTO 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 SEPTIEMBRE 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>7,371,581</u>	7,371,581
-------------------	------------------	-----------

RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	5,164,969	
BANORTE CASA DE BOLSA CTA. 9275	203,959,356	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO	5,189,406	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	290,604,601	
ACTINVER CTA. 0238	52,849,471	
INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL	248,305,706	
CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627	20,257,732	
VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 563550	191,700,788	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,116,100	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13303	30,321,807	
MULTIVA BANCO INVERSION 00005313317	<u>2,006,348</u>	1,060,476,283

RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>36,705,324</u>	36,705,324
--------------------------------------	-------------------	------------

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	2,259,349	
MULTIVA CTA 02681570	<u>50,554,983</u>	52,814,331

RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	<u>19,489,509</u>	19,489,509
--------------------------------------	-------------------	------------

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

BANCOMER CTA. 9339	<u>6,303,685</u>	6,303,685
--------------------	------------------	-----------

RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE  
INFRAESTRUCTURA

BANCOMER CTA. 2295

16,630,591 16,630,591

1,199,791,304

**RESERVAS DEL INSTITUTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

66,331,883

**TOTAL RESERVAS**

**4,747,928,369**

**REPORTE DE RECAUDACION**

**ESTIMADO**

**RECAUDADO**

**CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

**666,728,458**

**546,953,034**

Cuotas para el seguro social

279,980,802

233,004,691

Cuotas de ahorro para el retiro

167,660,409

133,852,941

Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social

32,486,749

32,155,240

Otras cuotas y aportaciones para la seguridad

186,600,498

147,940,163

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

**235,411,459**

**203,900,780**

Ventas

135,122,391

118,051,601

Cuotas de Cendis

1,673,105

2,075,245

Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa

182,390

153,692

Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados

158,100

93,850

Intereses s/Préstamos

34,098,212

29,791,987

Intereses s/Inversiones

50,721,471

40,019,581

Intereses Moratorios

141,453

234,251

Fondo de Garantia y Prima de Renovacion

9,390,447

10,340,316

Ingresos Varios

3,923,890

3,140,257

**TOTAL RECAUDADO AL 30 DE  
SEPTIEMBRE**

**902,139,917**

**750,853,814**

## PARTES RELACIONADAS

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

### H.1) NOTAS DE DESGLOSE

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera; estan registradas a su valor nominal pagadero al vencimiento y son las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO		TIPO DE INVERSION		MONTO
1.1.1.4.4.1	BANAMEX	5328	FONDO DE INVERSION	7,371,581	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	5,164,969	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	19,489,509	
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	12,900,426	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	2,259,349	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	36,705,324	
1.1.1.4.3.7.		3627	CHEQUES INTERACCIONES	20,257,732	
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	54,493,671	158,642,561
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	16,630,591	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	6,303,685	22,934,276
1.1.1.4.3.3	INTERACCIONES CASA DE BOLSA	896	MESA DE DINERO	5,189,406	
1.1.1.4.3.6		896	CERTIFICADO BURSATIL	248,305,706	253,495,112

1.1.1.4.3.8	VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV CONTRATO 563550	3550	FONDO DE INV Y BONOS		191,700,788
1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 13311	13311	FONDO DE INVERSION	10,116,100	
1.1.1.4.3.10		13303	FONDO DE INVERSION	<u>30,321,807</u>	40,437,907
1.1.1.4.3.2	BANORTE CASA DE BOLSA	9275	PAGARE (OBLIGACIONES)		203,959,356
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BOLSA	9275	CERTIFICADO BURSATIL		290,604,601
1.1.1.4.3.5	ACTINVER CTA 880238	238	MESA DE DINERO		52,849,471
1.1.1.4.5.2	MULTIVA CTA 02681570	1570	MESA O REPORTO		50,554,983
1.1.1.4.3.11	MULTIVA BANCO INVERSION 00005313317	1570	MESA O REPORTO		<u>2,006,348</u>
	SALDO DE LA CUENTA				<b>1,267,185,401.10</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				569,894,528
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS				107,362,307
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES				230,653,630
1.1.2.2.4	CLIENTES				24,944,706
1.1.2.2.11	INTERESES DE INVERSIONES POR COBRAR				0
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR				<u>-137,258</u>
	SALDO DE LA CUENTA				<b>932,717,913</b>

<b>1.1.2.3</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	431,689
1.1.2.3.2	ADEUDOS DE EMPLEADOS	0
1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS	326,947
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	229,634
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	2,046
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	24,790,533
1.1.2.3.7	IMPUESTOS ACREDITABLES PAGADOS	0
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	1,170,416
	SALDO DE LA CUENTA	<b>26,951,265</b>
<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,589,949,599
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	13,933,628
	SALDO DE LA CUENTA	<b>1,603,883,227</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	465,601
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	4,731,459
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	24,965,356
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	1,957,759
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	95,142,655
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-15,678,688
	SALDO DE LA CUENTA	<b>111,584,142</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 Septiembre por \$2,675,136,547.03 esta incluyendo el monto del adeudo histórico de **\$2,081,257,803.79**, saldo que resulta despues de aplicar la condonacion de \$373,477,193.78 de intereses moratorios respecto a los saldos vencidos que tiene el el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Yucatan con el ISSTEY por concepto de cuotas y aportaciones vencidas al 25 de Julio de 2014. Esta condonacion fue aprobada en el Acuerdo N° X-3/CXL-IV/SO en la Cuarta Sesion Ordinaria del 2014 del Consejo Directivo del Instituto realizada el 19 de Diciembre del mismo año.

Para atender los temas correlativos señalados en el articulo 6° transitorio en la Ley del ISSTEY, en la misma Sesion de Consejo , en el Acuerdo N° X-4/CXL-IV/SO se instruye la celebracion de un Fideicomiso vehiculo de pago del adeudo historico.

En las Notas de Gestion Administrativa se informa del Fideicomiso de Ucu celebrado para este fin.

### **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Esta conformado de la siguiente forma:

<b>1.1.3.4</b>	<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO</b>	5,522,945
<b>1.1.3.9</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<u>3,131,945</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>8,654,890</b>

### **INVENTARIOS**

<b>1.1.4.1</b>	<b>INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA</b>	<b>13,280,959</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	83,446,986
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	232,356,238
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	191,080,092
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	376,762,903
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-30,407,090
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	<u>-55,441,903</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>797,797,226</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, especificamente 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**

<b>2.1.1.2</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>16,060,858.20</b>
----------------	--	----------------------

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**

<b>2.1.1.7</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>30,499,317.07</b>
----------------	---	----------------------

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de Septiembre por \$29,258,648

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

<b>2.1.1.9</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>75,310,411.80</b>
----------------	--	----------------------

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**

<b>2.1.5.2</b>	<b>INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>	<b>15,381,676.89</b>
----------------	--	----------------------

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 156,169,974.97**

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 21,994,292.14**

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 \$ 21,504,555.14

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

**2.2.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 352,909,341.39**

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 134,332,451.93**

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 3,926,975.65**

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 66,331,882.66**

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	<b>4,747,928,368.56</b>

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 Septiembre se disminuyo la Reserva de Fondo Garantía en \$ 1,017,509 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

## 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	SEPTIEMBRE	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	11,164,030	233,004,691
Cuotas de ahorro para el retiro	7,037,096	133,852,941

Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	318	32,155,240
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	7,118,568	147,940,163
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	-	
Ventas	11,894,633	118,051,601
Cuotas de Cendis	243,095	2,075,245
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	1,264	153,692
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	31,150	93,850
Intereses s/Préstamos	2,912,917	29,791,987
Intereses s/Inversiones	4,333,204	40,019,581
Intereses Moratorios	28,576	234,251
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	1,002,438	10,340,316
Ingresos Varios	37,727	3,140,257
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	-	
Intereses no documentados	1,407,101	4,416,890
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 569	- 110,982,288
Otros ingresos y Beneficios varios	44,056,666	251,363,309
<b>Total Ingresos</b>	<b>91,268,212.27</b>	<b>895,651,725</b>

#### EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	SEPTIEMBRE	ACUMULADO
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>26,033,779</b>	<b>231,475,461</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>32,075,818</b>	<b>298,471,324</b>
Representa la provision de las cuotas al IMSS de Agosto por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>10,265,195</b>	<b>98,914,072</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

	30-sep-16	01-ene-16
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	288,802	779,598
BANCOS-TESORERIA	137,919,163	26,911,600
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,267,185,401	1,360,670,764
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,405,393,366</b>	<b>1,388,361,962</b>

**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
<b>5100</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>7,598,625</b>	<b>7,557,413</b>
5111	MOBILIARIO	3,858,802	3,849,788
5131	BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	229,344	229,344
5151	BIENES INFORMÁTICOS	1,671,748	1,639,550
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,838,732	1,838,732
<b>5200</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	<b>123,516</b>	<b>121,161</b>
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	123,516	121,161
<b>5600</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>3,277,492</b>	<b>3,274,487</b>
5621	MAQUINA y EQUIPO INDUSTRIAL	1,358,924	1,358,924
5631	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,177,882	1,177,882
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	29,845	26,841
5661	MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	613,800	613,800
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	39,266	39,266
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	57,774	57,774
<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>15,956,039</b>	<b>15,909,468</b>



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

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

<b>1 TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>823,537,921.35</b>
<b>2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>125,880,709.46</b>
Mobiliario y equipo de administracion	7,598,624.81	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	123,515.89	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,277,491.86	
Activos biologicos	-	
Bienes inmuebles	1,500,000.00	
Activos intangibles	3,456,406.29	
Obra publica en bienes propios	32,001,716.86	
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	77,922,953.75	
<b>3 MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>98,647,843.91</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminucion de inventarios (costo de ventas)	98,914,071.58	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	- 266,227.67	
Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4 TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>796,305,055.80</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

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

<b>INTERESES POR COBRAR</b>	<b>173,912,868</b>
Estimación de Intereses por el adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones durante el periodo 1996-2001.	

<b>ENTIDADES POR COBRAR JUBILADOS GOB.</b>	<b>99,153,733</b>
Adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones a la Secretaría de Hacienda durante el periodo 1996-2001.	

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