

Cuenta Pública 2018

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo de 2018

(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

EL 4 DE DICIEMBRE DE 2017 SE EXPIDE EL DECRETO 556/2017 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 20 DE DICIEMBRE DE 2017. 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 31 DE MARZO DE 2018 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017 ; 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 2018 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 1.67% MENSUAL Y EL PLAZO PUEDE SER DE 12, 18, 24, 36 o 48 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 2018, 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 \$ 67,618,878.72

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 INSTITUCIONES FINANCIERAS, COMO SE PRESENTA A CONTINUACION:

RESERVA FINANCIERA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD

| | | |
|-------------------|-------------------|------------|
| BANAMEX CTA. 5328 | <u>67,242,884</u> | 67,242,884 |
|-------------------|-------------------|------------|

RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

| | | |
|---|-------------------|-------------|
| BANAMEX CTA. 5331 | 8,772,541 | |
| INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 MESA DE DINERO | | - |
| MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432 | 456,023,064 | |
| ACTINVER CTA. 0238 | 25,876,794 | |
| INTERACCIONES CASA DE BOLSA CTA. 0896 CERTIFICADO BURSATIL | 215,614,559 | |
| CUENTA DE CHEQUES INTERACCIONES 3627 | | - |
| INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311 | <u>10,000,000</u> | 716,286,958 |

RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------|
| BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION | <u>14,060,379</u> | 14,060,379 |
|--------------------------------------|-------------------|------------|

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

| | | |
|--------------------------------------|------------|--|
| BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION | 9,187,068 | |
| VECTOR MERIDA CTA 563539 | 15,058,052 | |

| | | | |
|---|-------------------|----------------|--------------------|
| INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304 | <u>10,398,039</u> | 34,643,159 | |
| RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE | | | |
| BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION | <u>24,003,073</u> | 24,003,073 | |
| RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL | | | |
| BANCOMER CTA. 9339 | <u>2,910,028</u> | 2,910,028 | |
| RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA | | | |
| BANCOMER CTA. 2295 | <u>6,015,016</u> | 6,015,016 | |
| RESERVA DE TRANSPARENCIA | | | |
| BANCOMER CTA. 30591 | <u>526,844</u> | <u>526,844</u> | 865,688,342 |
| RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE MARZO DE 2018 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY | | | |
| RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD | | | 218,238,887 |
| RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES | | | 4,256,259,813 |
| RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA | | | 98,254,931 |
| RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO | | | 180,247,985 |

| | |
|---|----------------------|
| RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE | 71,586,849 |
| RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL | 12,467,902 |
| RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA | 121,494 |
| RESERVA DE TRANSPARENCIA | 657,659 |
| | <hr/> |
| | 4,837,835,520 |
| RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY | |
| RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE | 1,068,202 |
| RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY | |
| RESERVA DE FONDO DE GARANTIA | 79,174,797 |
| | <hr/> |
| TOTAL RESERVAS | 4,918,078,519 |

| REPORTE DE RECAUDACION | ESTIMADO | RECAUDADO |
|---|--------------------|--------------------|
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 243,818,566 | 249,160,742 |
| Cuotas para el seguro social | 104,839,942 | 108,456,209 |
| Cuotas de ahorro para el retiro | 63,516,173 | 67,233,496 |
| Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social | 3 | 316,792 |
| Otras cuotas y aportaciones para la seguridad | 75,462,448 | 73,154,244 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 69,152,142 | 55,470,259 |
| Ventas | 39,628,499 | 37,847,122 |
| Cuotas de Cendis | 725,610 | 836,640 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa | 66,735 | 46,922 |
| Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados | 39,600 | 37,050 |
| Intereses s/Préstamos | 7,566,219 | 2,231,183 |
| Intereses s/Inversiones | 17,873,766 | 11,192,575 |
| Intereses Moratorios | 49,053 | 158,426 |
| Fondo de Garantia y Prima de Renovacion | 2,210,886 | 2,864,053 |
| Ingresos Varios | 991,774 | 256,288 |
| TOTAL RECAUDADO AL 31 DE MARZO DEL 2018 | 312,970,708 | 304,631,001 |

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 | 67,242,884 | |
| 1.1.1.4.3.1 | | 5331 | FONDO DE INVERSION | 8,772,541 | |
| 1.1.1.4.6.1 | | 5344 | FONDO DE INVERSION | 24,003,073 | |
| 1.1.1.4.8.1 | | 1715 | PAGARE | 2,508,312 | |
| 1.1.1.4.5.1 | | 382 | FONDO DE INVERSION | 9,187,068 | |
| 1.1.1.4.7.1 | | 1715 | FONDO DE INVERSION | 14,060,379 | |
| 1.1.1.4.3.7. | | 3627 | CHEQUES INTERACCIONES | 0 | |
| 1.1.1.4.9.2 | | 5357 | INVERSIONES ENREPORTO | <u>11,183,217</u> | 136,957,474 |
| 1.1.1.4.2.1 | BBVA BANCOMER | 2295 | FONDO DE INVERSION | 6,015,016 | |
| 1.1.1.4.1.1 | | 9339 | FONDO DE INVERSION | 2,910,028 | |
| 1.1.1.4.11.1 | | 30591 | FONDO DE INVERSION | <u>526,844</u> | 9,451,888 |
| 1.1.1.4.3.3 | INTERACCIONES CASA DE BOLSA | 896 | MESA DE DINERO | 0 | |
| 1.1.1.4.3.6 | | 896 | CERTIFICADO BURSATIL | 215,614,559 | |
| 1.1.1.4.10.1 | | 8064 | PAGARE | <u>0</u> | 215,614,559 |
| 1.1.1.4.5.3 | VECTOR MERIDA | 3539 | FONDO DE INVERSION | | 15,058,052 |

| | | | | | |
|--------------------|---|------|-----------------------|-------------------|--------------------|
| 1.1.1.4.3.9 | INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 3311 | 3311 | FONDO DE INVERSION | 10,000,000 | |
| 1.1.1.4.5.4 | | 3304 | FONDO DE INVERSION | <u>10,398,039</u> | 20,398,039 |
| 1.1.1.4.3.4 | MONEX CASA DE BOLSA | 9275 | CERTIFICADO BURSATIL | | 456,023,064 |
| 1.1.1.4.3.5 | ACTINVER CTA 238 | 238 | MESA DE DINERO | | <u>25,876,794</u> |
| | SALDO DE LA CUENTA | | | | 879,379,870 |

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 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | | | | |
| 1.1.2.2.1 | ENTIDADES PRESTAMOS | | | | 567,643,835 |
| 1.1.2.2.2 | ENTIDADES PRESTAMOS PLUS | | | | 116,361,061 |
| 1.1.2.2.3 | ENTIDADES VALES | | | | 249,024,460 |
| 1.1.2.2.4 | CLIENTES | | | | 24,881,342 |
| 1.1.2.2.14 | INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR | | | | <u>-208</u> |
| | SALDO DE LA CUENTA | | | | 957,910,490 |

| | | |
|----------------|---|-------------------|
| 1.1.2.3 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | |
| 1.1.2.3.1 | NOTAS DE DEVOLUCION | 146,513 |
| 1.1.2.3.2 | ADEUDOS DE EMPLEADOS | -4,104 |
| 1.1.2.3.3 | * DEUDORES DIVERSOS | 35,757,900 |
| 1.1.2.3.4 | GASTOS POR COMPROBAR | 365,929 |
| 1.1.2.3.5 | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | 2,882 |
| 1.1.2.3.6 | IMPUESTOS A FAVOR | 34,135,602 |
| 1.1.2.3.7 | IMPUESTOS ACREDITABLES PAGADOS | 1,253,135 |
| 1.1.2.3.8 | IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR | 0 |
| | SALDO DE LA CUENTA | 71,657,857 |

* Incluye el importe registrado como prestamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 30 millones respectivamente, importes que estan abonados a la cuenta Otros Pasivos Circulantes.

| | | |
|----------------|---|----------------------|
| 1.1.2.4 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | |
| 1.1.2.4.1 | ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES | 1,586,392,372 |
| 1.1.2.4.2 | ENTIDADES INTERESES | 93,440,544 |
| | SALDO DE LA CUENTA | 1,679,832,917 |

| | | |
|----------------|--|--------------------|
| 1.1.2.6 | PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | |
| 1.1.2.6.1 | SIN INTERESES | 113,523 |
| 1.1.2.6.2 | LINEA BLANCA | 5,739,440 |
| 1.1.2.6.3 | CORTO PLAZO | 21,374,867 |
| 1.1.2.6.4 | TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT | 2,817,382 |
| 1.1.2.6.7 | PLUS 12 MESES | 109,412,639 |
| 1.1.2.6.17 | PLUS 12 MESES POR RECUPERAR | -24,677,758 |
| | SALDO DE LA CUENTA | 114,780,092 |

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 31 de Marzo por \$2,824,181,356.26 esta incluyendo el monto del adeudo histórico de **\$2,081,257,803.79**, saldo que resulta despues de aplicar la condonacion de \$373,477,193.78 de intereses moratorios respecto a los saldos vencidos que tiene el el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Yucatan con el ISSTEY por concepto de cuotas y aportaciones vencidas al 25 de Julio de 2014. Esta condonacion fue aprobada en el Acuerdo N° X-3/CXL-IV/SO en la Cuarta Sesion Ordinaria del 2014 del Consejo Directivo del Instituto realizada el 19 de Diciembre del mismo año.

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

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

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Esta conformado de la siguiente forma:

| | | |
|----------------|--|------------------|
| 1.1.3.4 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO | 239,525 |
| 1.1.3.9 | OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | <u>6,242,797</u> |
| | SALDO DE LA CUENTA | 6,482,322 |

INVENTARIOS

| | | |
|----------------|--|-------------------|
| 1.1.4.1 | INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA | 24,803,652 |
|----------------|--|-------------------|

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 | 23,508,872 |
| 1.2.2.4.2.6 | HIPOTECARIOS | 228,284,682 |
| 1.2.2.4.2.8 | PLUS 18 MESES | 230,251,633 |

| | | |
|--------------|-----------------------------|--------------------|
| 1.2.2.4.2.9 | PLUS 24 MESES | 332,587,941 |
| 1.2.2.4.2.10 | PLUS 36 MESES | 79,961,631 |
| 1.2.2.4.2.11 | PLUS 48 MESES | 6,655,263 |
| 1.2.2.4.2.18 | PLUS 18 MESES POR RECUPERAR | -55,512,202 |
| 1.2.2.4.2.19 | PLUS 24 MESES POR RECUPERAR | -88,168,052 |
| 1.2.2.4.2.20 | PLUS 36 MESES POR RECUPERAR | -100,127 |
| 1.2.2.4.2.21 | PLUS 48 MESES POR RECUPERAR | -12,697 |
| | SALDO DE LA CUENTA | 757,456,944 |

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

21,198,177

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

36,701,875

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de Marzo por \$34,075,650

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

-1,242,639

Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la transferencia de cartera de los préstamos 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

35,527,939

El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los préstamos menores a un año otorgados a los derechohabientes los cuales se amortizan proporcionalmente a la cobranza por nómina quincenal o pago en caja

INGRESOS POR CLASIFICAR

2.1.9.1 INGRESOS POR CLASIFICAR

17,822,659

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

65,214,839

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 \$ 27,978,088.54

Incluye el importe registrado como prestamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 30 millones respectivamente, importes que estan cargados a la cuenta Deudores Diversos

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

2.2.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

309,340,840

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

218,985,839

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

4,804,963

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 | 79,174,797 |
| 3.2.4.1.2 | RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD | 218,238,887 |
| 3.2.4.1.3 | RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES | 4,256,259,813 |
| 3.2.4.1.4 | RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA | 98,254,931 |
| 3.2.4.1.5 | RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO | 180,247,985 |
| 3.2.4.1.6 | RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE | 71,586,849 |
| 3.2.4.1.7 | RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL | 12,467,902 |
| 3.2.4.1.8 | RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA | 121,494 |
| 3.2.4.1.9 | RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE | 1,068,202 |
| 3.2.4.1.10 | RESERVA DE TRANSPARENCIA | 657,659 |
| | TOTAL DE LA SUBCUENTA | <u><u>4,918,078,519</u></u> |

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$ 67,618,878.72 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2017, en el mes de Enero 2018

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

RESERVAS

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 67,618,878.72 por la aplicación del resultado del ejercicio 2017

En el mes de Marzo se disminuyo la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 359,228 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| | MARZO | ACUMULADO |
|---|------------|-------------|
| INGRESOS DE GESTION | | |
| Se integran de la siguiente forma: | | |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | | |
| Cuotas para el seguro social | 41,421,883 | 108,456,209 |
| Cuotas de ahorro para el retiro | 23,186,902 | 67,233,496 |
| Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social | 112,950 | 316,792 |
| Otras cuotas y aportaciones para la seguridad | 23,742,022 | 73,154,244 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | | |
| Ventas | 14,971,242 | 37,847,122 |

| | | |
|--|-----------|------------|
| Cuotas de Cendis | 258,845 | 836,640 |
| Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa | 14,783 | 46,922 |
| Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados | 12,600 | 37,050 |
| Intereses s/Préstamos | 2,229,570 | 5,700,550 |
| Intereses s/Inversiones | 2,711,450 | 11,192,575 |
| Intereses Moratorios | 79,251 | 158,426 |
| Fondo de Garantia y Prima de Renovacion | 1,635,468 | 2,864,053 |
| Ingresos Varios | 62,258 | 256,288 |

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Intereses no documentados | 1,478,049 | 2,667,464 |
| Otros ingresos de Ejercicios Anteriores | - 57,936,906 | - 186,143,643 |
| Otros ingresos y Beneficios varios | 65,441,186 | 210,708,395 |
| Total Ingresos | 119,421,553.39 | 335,332,583.20 |

EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

| | MARZO | ACUMULADO |
|--|-------------------|--------------------|
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 44,083,134 | 124,196,656 |
| Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto | | |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 36,876,777 | 108,853,425 |
| 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)**12,476,434****32,137,784**

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-18****01-ene-18****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

EFECTIVO

821,377

1,394,493

BANCOS-TESORERIA

-18,793,365

17,619,047

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

879,379,870

938,967,607

TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

861,407,882**957,981,148****BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

En el mes de Marzo se compraron con recursos propios los siguientes bienes muebles y se efectuaron los siguientes pagos:

Partida**Objeto del Gasto****Devengado****Pagado****5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION****588,668****438,206**

5111 MOBILIARIO

279,935

264,206

5151 BIENES INFORMÁTICOS

287,501

152,768

5191 EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN

21,232

21,232

5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**59,579****28,708**

5211 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

33,779

28,708

5231 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO

25,800

0

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| 5400 | VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE | 25,906 | 25,906 |
| 5451 | VEHÍCULOS Y EQUIPO MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMIN | 25,906 | 25,906 |
| 5600 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 13,224 | 13,224 |
| 5621 | MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 13,224 | 13,224 |
| TOTAL CAPITULO 5000 | | | |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | | 687,377 | 506,044 |

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018

| | | | |
|---|--|---------------|----------------|
| 1 | TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | 309,271,361.65 |
| 2 | MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 15,075,961.32 |
| | Mobiliario y equipo de administracion | 588,668.05 | |
| | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 59,579.40 | |
| | Equipo e instrumental medico y de laboratorio | - | |
| | Vehiculos y equipo de transporte | 25,906.03 | |
| | Equipo de defensa y seguridad | - | |
| | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 13,224.00 | |
| | Activos biologicos | - | |
| | Bienes inmuebles | - | |
| | Activos intangibles | - | |
| | Obra publica en bienes propios | - | |
| | 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 | 14,388,583.84 | |
| 3 | MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | 29,854,781.21 |
| | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - | |

| | |
|---|----------------|
| Provisiones | - |
| Disminucion de inventarios (costo de ventas) | 32,137,784.04 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia | - |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | - |
| Otros gastos | - 2,283,002.83 |
| Otros gastos contables no presupuestales | - |

4 TOTAL DE GASTO CONTABLE

324,050,181.54

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

INTERESES POR COBRAR

185,210,079

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