

CUENTA PUBLICA 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

(PESOS)

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

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 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>81,553,577</u>	81,553,577	
RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES			
BANAMEX CTA. 5331	1,383,805		
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	429,907,620		
ACTINVER CTA. 0238	25,876,794		
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCI	10,000,000		
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO BURSATIL	<u>215,614,559</u>	682,782,778	
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA			
BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>13,680,371</u>	13,680,371	
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	9,572,652		
VECTOR MERIDA CTA 563539	15,602,073		
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIER	<u>9,902,917</u>	35,077,642	
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	<u>25,993,000</u>	25,993,000	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			
BANCOMER CTA. 9339	<u>643,468</u>	643,468	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295	<u>2,319,807</u>	2,319,807	
RESERVA DE TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591	<u>588,048</u>	588,048	842,638,691.21

RESERVAS DEL INSTITUTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	78,524,914
	<hr/>
TOTAL RESERVAS	4,917,428,635

REPORTE DE RECAUDACION	ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	748,654,707	1,013,652,007
Cuotas para el seguro social	302,729,989	404,953,855
Cuotas de ahorro para el retiro	186,274,639	249,422,792
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	42,640,009	76,445,401
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	217,010,070	282,829,959
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	224,902,102	265,678,721
Ingresos presupuestales no contables		8,144,397
Ventas	136,700,300	136,572,145
Cuotas de Cendis	1,862,860	2,162,260
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	151,545	146,617
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	123,200	99,850
Intereses s/Préstamos	22,698,057	23,377,079
Intereses s/Inversiones	53,621,298	47,814,925
Intereses Moratorios	147,159	2,259,429
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	6,632,658	8,653,560
Ingresos Varios	2,965,025	36,448,458
TOTAL RECAUDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	973,556,809	1,279,330,728

PARTES RELACIONADAS

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

H.1) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

INVERSIONES TEMPORALES

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

CUENTA	CONCEPTO	TIPO DE INVERSION	MONTO
1.1.1.4.4.1	BANAMEX 5328	FONDO DE INVERSIO	81,553,577
1.1.1.4.3.1	5331	FONDO DE INVERSIO	1,383,805
1.1.1.4.6.1	5344	FONDO DE INVERSIO	25,993,000
1.1.1.4.8.1	1715	PAGARE	45,099,966
1.1.1.4.5.1	382	FONDO DE INVERSIO	9,572,652
1.1.1.4.7.1	1715	FONDO DE INVERSIO	13,680,371
1.1.1.4.9.2	5357	INVERSIONES ENREF	12,644,587
1.1.1.4.10.2	1826	INVERSIONES ENREF	<u>1,112,927</u>
			191,040,885
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER 2295	FONDO DE INVERSIO	2,319,807
1.1.1.4.1.1	9339	FONDO DE INVERSIO	643,468
1.1.1.4.11.1	30591	FONDO DE INVERSIO	<u>588,048</u>
			3,551,323
1.1.1.4.5.3	VECTOR MERIDA 3539	FONDO DE INVERSION	15,602,073
1.1.1.4.3.9	* INTERCAM CASA DE 13311	FONDO DE INVERSIO	10,000,000
1.1.1.4.5.4	3304	FONDO DE INVERSIO	<u>9,902,917</u>
			19,902,917
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BO 2432	CERTIFICADO BURSATIL	429,907,620
1.1.1.4.3.5	ACTINVER CTA 238 238	MESA DE DINERO	25,876,794
1.1.1.4.3.14	BANORTE CTA 0896 896	CERTIFICADO BURSATIL	<u>215,614,559</u>
			901,496,171

SALDO DE LA CUENTA

901,496,171

En estas cuentas están invertidas parte de las Reservas Financieras del Instituto como se detalla en las Notas

de Gestion Administrativa.

* El fondo de inversion INTERCAM 13311 presenta un saldo contable de \$10,000.000.00 correspondiente al Certificado bursatil SENDA serie 01017 y según estado de cuenta tiene saldo cero al cierre de agosto debido a que la empresa emisora se encuentra en concurso mercantil según las actas de asamblea avaladas por la Bolsa Mexicana de Valores S.A. de C.V.

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	547,741,671
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS	40,927,564
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES	232,193,120
1.1.2.2.4	CLIENTES	24,813,447
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	<u>-208</u>
	SALDO DE LA CUENTA	845,675,594
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	65,706
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS	178,386,581
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	173,889
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	1,541
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	36,299,353
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	<u>75,821</u>
	SALDO DE LA CUENTA	215,002,890

* 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.

Incluye el importe del adeudo de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones con las demas bolsas por la dacion de pago autorizada en 3a sesion del Consejo Directivo 7° punto numeral 11, importes que estan abonados en la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

Incluye el importe de la inversion temporal en Prestamos ISSTEY Plus de excedentes en las bolsas autorizadas en 3a sesion del Consejo Directivo 7° punto numeral 6 y 7, importes que estan abonados en la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,434,083,515
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	<u>126,330,053</u>
	SALDO DE LA CUENTA	1,560,413,568
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	87,704
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	6,056,899
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	25,076,782
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	3,251,725
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	121,382,700
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	<u>-27,641,336</u>
	SALDO DE LA CUENTA	128,214,473

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 \$2,749,306,525.27 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 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	0
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	<u>3,473,077</u>
	SALDO DE LA CUENTA	3,473,077

INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	17,972,607
---------	-------------------------------------	-------------------

Representa el importe de existencia de mercancías para venta en los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional valuadas a precio promedio

En el mes de septiembre se presentó denuncia ante la Fiscalía General del Estado por faltante de inventarios en el Centro Vacacional, por un monto de \$1,041,762.22 y un sobrante por \$80,337.79 , lo que disminuiría el saldo que presentan actualmente los registros contables.

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	13,269,210
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	225,372,039
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	212,213,505

1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	309,190,914
1.2.2.4.2.10	PLUS 36 MESES	146,823,720
1.2.2.4.2.11	PLUS 48 MESES	12,945,370
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-40,987,161
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-66,264,175
1.2.2.4.2.20	PLUS 36 MESES POR RECUPERAR	-20,055,196
1.2.2.4.2.21	PLUS 48 MESES POR RECUPERAR	-1,762,283
	SALDO DE LA CUENTA	790,745,942

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.

En el mes de agosto se dan de baja los siguientes tres inmuebles propiedad del Instituto por la venta realizada:

Tablaje No. 8974 Progreso, Yucatán, con valor en libros de \$3,380,000.00

Tablaje No. 10167 Progreso, Yucatán, con valor en libros de \$4,308,886.40

Tablaje No. 10168 Progreso, Yucatán, con valor en libros de \$1,061,292.70

En el mes de septiembre se adquieren por dacion de pago de la Secretaria de Adminstracion y Finanzas los tres inmuebles siguientes:

Tablaje N° 18090 Hunucma, Yucatan con valor en libros de \$ 87,820,072.00

Predio Calle 39 N° 441, Col. Adolfo Lopez Mateos, Merida, Yucatan con valor en libros de \$24,638,997.79

Predio Calle 69 N° 354 Col. Centro, Merida, Yucatan con valor en libros de \$30,000,000.00

En el mes de septiembre se adquieren por compra los siguientes dos predios:

Calle 71 N° 521 Col. Centro, Merida, Yucatan, con valor en libros de \$ 2,300,000.00

Calle 71 N° 519 Col. Centro, Merida, Yucatan, con valor en libros de \$ 5,700,000.00

En septiembre se registra la desincorporacion de 7364 bienes muebles pertenecientes al ISSTEY según acuerdo

la integracion de los conceptos de pago

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES **204,268,287**

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 \$ 24,306,474.51

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

Incluye el importe del adeudo de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones a las otras bolsas por dacion de pago importes que estan cargados a la cuenta Deudores Diversos

Incluye el importe de la inversion temporal en préstamos ISSTEY Plus de excedentes de las bolsas de Jubilaciones y Pensiones y de la de Enfermedades y Maternidad, 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 **244,396,185**

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 **158,673,009**

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 **5,881,749**

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	78,524,914
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>4,917,428,635</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

RESERVAS

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

Al mes de septiembre se disminuyo la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 1,614,892 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

En el mes de agosto se disminuye el saldo de la cuenta de Revaluos por \$605,781.63 para revertir las afectaciones registradas por avaluos de años anteriores, y registrar contablemente la utilidad en la venta de tres terrenos del Municipio de Progreso, Yucatán.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

SEPTIEMBRE

ACUMULADO

Se integran de la siguiente forma:

CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

Cuotas para el seguro social	96,270,960	404,953,854.86
Cuotas de ahorro para el retiro	56,283,634	249,422,792.21
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	3,630,717	76,445,401.25
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	67,498,540	282,829,958.57

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Ventas	15,724,373	136,572,144.80
Cuotas de Cendis	248,970	2,162,260.00
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	5,045	146,617.00
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	26,950	99,850.00
Intereses s/Préstamos	2,589,583	25,141,217.29
Intereses s/Inversiones	2,397,962	47,814,925.44
Intereses Moratorios	1,788,924	2,259,428.74
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	761,408	8,653,560.24
Ingresos Varios	3,360,350	36,448,457.65

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Intereses no documentados	-	2,547,125.17
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 41,252,716 -	246,451,943.07
Otros ingresos y Beneficios varios	- 73,192,265	160,255,220.44
Total Ingresos	136,142,434.26	1,189,300,870.59

*En Mayo se cobraron \$69,714,910 de Intereses Ordinarios del 2018 del Fideicomiso Ucu

**En Agosto se registra la utilidad en la venta de tres terrenos ubicados en Progreso, Yuc. por \$32,245,406.53

EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	SEPTIEMBRE	ACUMULADO
PENSIONES Y JUBILACIONES	47,165,681	421,467,455.31
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	37,087,493	349,396,692.19
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)

En este renglos se incluye el importe del costo de ventas de los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional

12,889,693

112,251,716.15

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	30-sep-18	01-ene-18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO	560,503	1,394,493
BANCOS-TESORERIA	-11,314,406	17,619,047
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	901,496,171	938,967,607
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	890,742,268	957,981,148

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,696,275	1,696,275
5111	MOBILIARIO	561,678	561,678
5151	BIENES INFORMÁTICOS	909,370	909,370
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	225,227	225,227
5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	143,351	143,351
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	117,551	117,551
5231	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	25,800	25,800
5300	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,636	31,636
5321	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,636	31,636
5400	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	25,906	25,906
5451	VEHÍCULOS Y EQUIPO MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTIN	25,906	25,906
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	105,024	105,024
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	66,513	66,513
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACION	5,929	5,929
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	14,260	14,260
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	8,616	8,616

5691 OTROS BIENES MUEBLES	9,706	9,706
5800 BIENES INMUEBLES	150,459,070	150,459,070
5831 EDIFICIOS Y LOCALES NO RESIDENCIALES	150,459,070	150,459,070
TOTAL CAPITULO 5000		
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	152,461,261	152,461,261

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2018

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS				1,281,094,865.52
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS				- 83,649,597.46
	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	-	86,196,722.63		
	Otros ingresos contables no presupuestarios		2,547,125.17		
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES				8,144,397.47
	Productos de capital			-	
	Aprovechamientos de capital			-	
	Ingresos derivados de financiamientos			-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables		8,144,397.47		
4	INGRESOS CONTABLES				1,189,300,870.59

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2018

1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)				1,261,144,116.50
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES				263,589,519.28
	Mobiliario y equipo de administracion		1,696,274.64		

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	143,351.31
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	31,635.74
Vehiculos y equipo de transporte	25,906.03
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	105,023.64
Activos biologicos	-
Bienes inmuebles	150,459,069.79
Activos intangibles	-
Obra publica en bienes propios	11,531,402.99
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	99,596,855.14

3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		113,412,718.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	4,030,606.24	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	112,251,716.15	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 2,869,604.39	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE		1,110,967,315.22

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

INTERESES POR COBRAR **189,654,067**

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.

DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION

1,041,762

Denuncia presentada por el Organismo Auxiliar de Prestaciones Recreativas y de Hospedaje ante la Fiscalía General del Estado por faltante de inventarios.

LIC. LUZ GABRIELA CACERES VERGARA
DIRECTORA GENERAL DEL ISSTEY

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

C.P. SILVIA MARIA GIL SAHUI
JEFA DE CONTABILIDAD