

# CUENTA PUBLICA 2019

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2019

(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 EXTENSION EDUCATIVA Y SERVICIOS A LA PRIMERA INFANCIA

### **PRESTACIONES OBLIGATORIAS**

SEGURO DE PRESTACIONES MEDICAS ART 20-28 LISSTEY

SEGURO DE CESANTIA O SEPARACION ART 29-33 LISSTEY

SEGURO DE FALLECIMIENTO ART 34-37 LISSTEY

SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES ART 38-41 LISSTEY

PRESTAMOS ART 42-60 LISSTEY

JUBILACIONES Y PENSIONES ART 61-86 LISSTEY

### **CONSIDERACIONES FISCALES**

CONTRIBUYENTE DEL IVA Y 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 JUNIO DE 2019 COMPARATIVOS

CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 ; 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 JUNIO 2019 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 A UNA TASA DEL 1.17% MENSUAL; ESPECIAL E ISSTEY PLUS A LA TASA DEL 1.67% MENSUAL Y EL PLAZO PUEDE SER DE 12, 18, 24, 36 o 48 MESES. EL MONTO DE LA CARTERA REPRESENTADA POR LOS PRESTAMOS DENOMINADOS ISSTEY-PLUS; SON TRANSFERIDOS A LAS DIVERSAS SOCIEDADES MERCANTILES QUE CUENTAN CON UN CONVENIO VIGENTE CON EL INSTITUTO. LAS DIVERSAS SOCIEDADES MERCANTILES SE OBLIGAN A PAGAR AL INSTITUTO EL IMPORTE TOTAL DE LA CARTERA CEDIDA HASTA POR UN PLAZO DE 10 DÍAS HÁBILES A LA FECHA DE

LA CESIÓN DE LOS DERECHOS.LA CARTERA CEDIDA ESTÁ REPRESENTADA POR EL CAPITAL DE LOS CRÉDITOS OTORGADOS BAJO EL ESQUEMA ISSTEY-PLUS. EL ISSTEY ACUERDA PAGAR DENTRO DEL TÉRMINO DE 55 DÍAS NATURALES A PARTIR DE CADA CIERRE CONTABLE MENSUAL; EL MONTO TOTAL DEL CAPITAL E INTERESES DEVENGADOS.

## FIDEICOMISOS

### FIDEICOMISO UCÚ DECRETO 238/2014

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 FORTALECIMIENTO DE LA RESERVA DE PENSIONES. LAS PARTES ACUERDAN QUE MIENTRAS SUBSISTA LA OBLIGACIÓN DE PAGO AL INSTITUTO, GENERARÁ UN INTERES ORDINARIO DE ACUERDO AL 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 \$ 20,319,157.57

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 JUNIO, 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	10,478,541.03	
BANORTE CONTRATO 6479	<u>15,214,946.46</u>	25,693,487.49

### RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	36,361,825.10	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	259,907,629.96	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,000,000.00	
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO BURSATIL	215,614,698.77	
BANORTE CONTRATO 6487	<u>17,639,890.01</u>	539,524,043.84

### RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	2,664,505.42	
--------------------------------------	--------------	--

BANORTE CONTRATO 6461	<u>1,333,221.95</u>	3,997,727.37	
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	6,330,336.52		
VECTOR MERIDA CTA 563539	72,384,877.49		
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304	10,000,000.00		
SANTANDER CONTRATO 3244	30,374,889.57		
BANORTE CONTRATO 6495	<u>6,713,071.51</u>	125,803,175.09	
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	592,810.33		
BANORTE CONTRATO 6495	<u>7,724,217.69</u>	8,317,028.02	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			
BANCOMER CTA. 9339	<u>1,057,386.73</u>	1,057,386.73	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295	<u>18,804,836.65</u>	18,804,836.65	
RESERVA DE TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591	<u>5,376,266.12</u>	<u>5,376,266.12</u>	<b>728,573,951.31</b>

**RESERVAS DEL INSTITUTO AL 30 DE JUNIO DE 2019 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY**

RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD	210,452,796
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,389,439,000
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	84,704,614
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	136,601,852
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	42,992,329

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL	1,409,097
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA	120,000
RESERVA DE TRANSPARENCIA	<u>740,214</u>
	4,866,459,902
<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>	
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,136,403
<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>	
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	<u>68,848,426</u>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b><u>4,936,444,732</u></b>

#### REPORTE DE RECAUDACION

	ESTIMADO	RECAUDADO
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>529,993,885</b>	<b>655,713,278</b>
Cuotas para el seguro social	209,350,038	288,780,058
Cuotas de ahorro para el retiro	128,176,929	168,803,583
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	42,640,006	4,239,958
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	149,826,912	193,889,679
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>144,334,271</b>	<b>160,357,034</b>
Ingresos presupuestales no contables		-
Ventas	85,362,710	88,830,908
Cuotas de Cendis	1,451,220	1,501,665
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	118,260	77,385
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	79,200	79,400
Intereses s/Préstamos	15,132,138	20,732,038
Intereses s/Inversiones	35,747,532	39,334,224
Intereses Moratorios	98,106	774,451
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	4,421,772	5,200,550
Ingresos Varios	1,923,333	3,826,413
<b>TOTAL RECAUDADO AL 30 DE JUNIO DEL 2019</b>	<b>674,328,156</b>	<b>816,070,312</b>

#### PARTES RELACIONADAS

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

## H.1) NOTAS DE DESGLOSE

### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera; 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 INVERSION	10,478,541	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	36,361,825	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	592,810	
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	12,994,714	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	6,330,337	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	2,664,505	
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	58,481,135	
1.1.1.4.10.2		1826	INVERSIONES ENREPORTO	1,184,636	129,088,503
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	18,804,837	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	1,057,387	
1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	5,376,266	25,238,490
1.1.1.4.5.3	VECTOR MERIDA	3539	FONDO DE INVERSION		72,384,877
1.1.1.4.3.9	* INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 3311	13311	FONDO DE INVERSION	10,000,000	
1.1.1.4.5.4		3304	FONDO DE INVERSION	10,000,000	20,000,000

<b>1.1.1.4.3.4</b>	<b>MONEX CASA DE BOLSA</b>	2432	CERTIFICADO BURSATIL		259,907,630
<b>1.1.1.4.3.14</b>	<b>BANORTE</b>	896	CERTIFICADO BURSATIL	215,614,699	
<b>1.1.1.4.3.15</b>	<b>BANORTE</b>	6487	MESA DE DINERO	17,639,890	
<b>1.1.1.4.4.4</b>	<b>BANORTE</b>	6479	MESA DE DINERO	15,214,946	
<b>1.1.1.4.5.6</b>	<b>BANORTE</b>	6446	MESA DE DINERO	6,713,072	
<b>1.1.1.4.7.2</b>	<b>BANORTE</b>	6461	MESA DE DINERO	1,333,222	
<b>1.1.1.4.6.2</b>	<b>BANORTE</b>	6495	MESA DE DINERO	<u>7,724,218</u>	264,240,046
<b>1.1.1.4.5.55</b>	<b>SANTANDER CONTRATO</b>	3244	PAGARE		<u>30,374,890</u>

SALDO DE LA CUENTA

**801,234,436.27**

En estas cuentas estan 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 al 30 de septiembre 2018 tiene saldo cero; a la fecha del 30 de junio 2019 saldo cero; 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.

\* El fondo de inversion INTERCAM 13304 presenta un saldo contable de \$10,000,000.00 correspondiente al Certificado bursatil PLANFIA serie 00417 y según estado de cuenta al 30 de septiembre de 2018 tiene saldo cero; a la fecha 30 de junio 2019 saldo cero.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Esta conformado de la siguiente forma:

<b>1.1.2.2</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS			548,022,508
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS			42,583,519
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES			222,404,185
1.1.2.2.4	CLIENTES			25,191,766
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR			<u>-208</u>
	SALDO DE LA CUENTA			<b>838,201,771</b>

**1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	166,948
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS	178,508,440
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	9,728
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	1,339
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	28,522,648
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	<u>1,209,626</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>208,418,729</b>

\* 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 año 2018 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 año 2018 del Consejo Directivo 7° punto numeral 6 y 7, importes que estan abonados en la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,450,516,977
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	<u>117,921,723</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>1,568,438,700</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	66,272
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	7,759,570
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	30,417,561
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	4,076,303
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	120,090,238
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	<u>-16,766,377</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 el reporte de descuento en nominas por parte de las entidades.

Prestamos Plus se transfiere a un tercero, la cual se le paga de acuerdo a la amortizacion de los intereses y de las mensualidades vencidas

#### 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>	67,290
<b>1.1.3.9</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	8,445
		<hr/>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>75,734</b>

#### INVENTARIOS

<b>1.1.4.1</b>	<b>INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA</b>	<b>22,813,677</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	7,372,196
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	213,048,461
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	206,214,830
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	303,787,322
1.2.2.4.2.10	PLUS 36 MESES	185,133,483
1.2.2.4.2.11	PLUS 48 MESES	17,629,225
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-34,323,124
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-59,798,071
1.2.2.4.2.20	PLUS 36 MESES POR RECUPERAR	-27,512,120

1.2.2.4.2.21 PLUS 48 MESES POR RECUPERAR -2,366,143

SALDO DE LA CUENTA **809,186,058**

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 nominas por parte de las entidades.

### **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 17,090,888**

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 36,003,948**

Incluye el registro de la provisión del impuesto federal y estatal correspondiente al mes de mayo; provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de junio por \$35,062,088.84

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

**2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 58,211,389**

Incluye el importe del capital e intereses, comisiones por renovaciones, que se tienen con las diversas sociedades mercantiles para la cesión de cartera de los créditos otorgados bajo el esquema ISSTEY-PLUS, devengados de manera mensual.

#### **INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**

**2.1.5.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO 21,894,735**

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 71,776,553**

El importe corresponde a los pagos efectuados por las entidades via SPEI bancario sin haber reportado aun la integracion de los conceptos de pago

**OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

**2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES 209,814,777**

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 \$ 29,011,303.24

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 255,331,610**

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 170,643,970**

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 10,816,985**

El importe corresponde al registro de las provisiones para Jubilaciones de los derechohabientes que al darse de baja teniendo 15 años o más de cotizaciones no cumplen aun con el requisito de la edad y deciden no retirar sus aportaciones.

## PATRIMONIO

### RESERVAS

<b>3.2.4.1</b>	<b>RESERVAS DE PATRIMONIO</b>	
3.2.4.1.1	RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	68,848,426
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	210,452,796
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,389,439,000
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	84,704,614
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	136,601,852
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	42,992,329
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	1,409,097
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	120,000
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,136,403
3.2.4.1.10	RESERVA DE TRANSPARENCIA	740,214
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u><u>4,936,444,732</u></u>

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$20,319,157.57 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2018, en el mes de Enero 2019

### RESERVAS

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 20,319,157.57 por la aplicación del resultado del ejercicio 2018

Al mes de junio se disminuyo la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 617,668.81 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

En el mes de junio disminuye el saldo de la cuenta de Revaluos por \$2,300,636.55 por el Avalúo de un predio según oficio ISS/SA/COP/072/2019

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS DE GESTION

Se integran de la siguiente forma:

JUNIO

ACUMULADO

**CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

Cuotas para el seguro social	37,733,208.24	288,780,057.87
Cuotas de ahorro para el retiro	24,810,638.41	168,803,583.14
* Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	25,226,408.07	193,889,679.11
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	190,324.43	4,239,958.06

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

Ventas	16,046,427.71	88,830,908.23
Cuotas de Cendis	248,030.00	1,501,665.00
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	10,405.00	77,385.00
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	14,800.00	79,400.00
Intereses s/Préstamos	4,236,977.26	21,874,468.23
Intereses s/Inversiones	11,593,744.03	39,334,224.46
Intereses Moratorios	59,271.64	774,450.84
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	1,311,799.69	5,200,549.55
** Ingresos Varios	1,634,179.24	3,826,412.96

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

Intereses no documentados	833,765.43	1,584,099.19
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 220,767.53	- 191,319,285.49
Otros ingresos y Beneficios varios	19,934,881.32	116,107,624.08
<b>Total Ingresos</b>	<b>143,664,092.94</b>	<b>743,585,180.23</b>

**EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS**

	<b>JUNIO</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>62,077,157</b>	<b>365,462,548.58</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>48,591,530</b>	<b>286,395,929.96</b>
Representa la provision de las cuotas al IMSS de junio por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>12,965,065</b>	<b>72,620,266.58</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**

	<b>30-jun-19</b>	<b>01-ene-19</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	1,230,452	780,295
BANCOS-TESORERIA	21,247,001	22,500,717
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	801,234,436	735,400,596
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>823,711,889</b>	<b>758,681,608</b>

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

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

<b>Partida</b>	<b>Objeto del Gasto</b>	<b>Devengado</b>	<b>Pagado</b>
<b>5100</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<b>560,940</b>	<b>546,365</b>
5111	MOBILIARIO	357,655	357,655
5151	BIENES INFORMÁTICOS	113,255	98,680
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	90,030	90,030
<b>5200</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>16,942</b>	<b>16,942</b>
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	16,942	16,942
<b>5300</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>65,373</b>	<b>65,373</b>
5311	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	64,986	64,986
5321	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	387	387
<b>5600</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>138,569</b>	<b>138,569</b>
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	23,570	23,570
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	48,873	48,873
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	54,000	54,000
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	4,888	4,888
5691	OTROS BIENES MUEBLES	7,238	7,238
<b>5900</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>51,743</b>	<b>67,983</b>
5911	SOFTWARE	51,743	67,983
<b>TOTAL CAPITULO 5000</b>			
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>		<b>833,567</b>	<b>835,232</b>

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2019

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS					817,212,742.45
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS					- 73,627,562.22
		Incremento por variacion de inventarios			-	
		Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia			-	
		Disminucion del exceso de provisiones			-	
		Otros ingresos y beneficios varios			1,584,099.19	
	Otros ingresos contables no presupuestarios				- 75,211,661.41	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES					-
		Productos de capital			-	
		Aprovechamientos de capital			-	
		Ingresos derivados de financiamientos			-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables				-	
4	INGRESOS CONTABLES					743,585,180.23

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

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2019

<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>795,032,966.45</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>61,708,006.28</b>
	Mobiliario y equipo de administracion	560,940.10	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	16,942.44	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	65,372.81	
	Vehiculos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	138,568.74	
	Activos biologicos	-	
	Bienes inmuebles	-	
	Activos intangibles	51,742.96	
	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	60,874,439.23	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>71,171,280.13</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	72,620,266.58	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 1,448,986.45	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>804,496,240.30</b>

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

<b>INTERESES POR COBRAR</b>	<b>196,389,552</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.	
<b>DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION</b>	<b>2,738,662</b>
Denuncia presentada por el Organismo Auxiliar de Prestaciones Recreativas y de Hospedaje ante la Fiscalia General del Estado por faltante de inventarios por la cantidad de \$1,041,762.22	
Denuncias presentadas al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán por concepto de descuentos y despidos injustificados por la cantidad estimada según procesos de \$1,696,899.92	
<b>INTERESES POR PAGAR A BOLSAS POR DACION DE PAGO</b>	<b>5,206,129</b>
Adeudo de intereses de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones a las otras bolsas por cobro con dacion de pago en septiembre 2018	

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