

CUENTA PUBLICA 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2020

(PESOS)

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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y BANCOS

Esta conformado de la siguiente forma:

	2020	2019
Efectivo	662,360	817,779
Bancos/Tesorería	21,905,122	35,742,688
Total de Efectivo y Bancos	22,567,482	36,560,467

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	8,634,263	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	7,342,562	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	2,434,702	
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	1,878,843	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	30,192,911	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	1,152,005	
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	1,121,602	
1.1.1.4.10.2		1826	INVERSIONES ENREPORTO	1,254,771	54,011,659
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	8,492,337	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	1,703,829	

1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	<u>2,139,998</u>	12,336,165
1.1.1.4.3.16	VECTOR MERIDA	3539	FONDO DE INVERSION	25,876,794	
1.1.1.4.4.3		3550	FONDO DE INVERSION	<u>15,266,663</u>	41,143,457
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	<u>10,000,000</u>	20,000,000
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BOLSA	2432	CERTIFICADO BURSATIL		259,907,637
1.1.1.4.3.14	BANORTE	896	CERTIFICADO BURSATIL	215,614,559	
1.1.1.4.3.15	BANORTE	6487	MESA DE DINERO	1,283,635	
1.1.1.4.4.4	BANORTE	6479	MESA DE DINERO	2,132,647	
1.1.1.4.5.6	BANORTE	6446	MESA DE DINERO	5,051,968	
1.1.1.4.7.2	BANORTE	6461	MESA DE DINERO	4,463,999	
1.1.1.4.6.2	BANORTE	6495	MESA DE DINERO	<u>2,621,394</u>	231,168,203
1.1.1.4.5.55	SANTANDER CONTRATO	3244	PAGARE		<u>20,000,016</u>

SALDO DE LA CUENTA

638,567,136

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 31 de marzo 2020 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 31 de marzo 2020 saldo cero.

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				10,878,489
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS				48,108,043
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES				10,212,330

1.1.2.2.4	CLIENTES	423,495
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	-208
	SALDO DE LA CUENTA	69,622,150
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	109,187
1.1.2.3.2	ADEUDO EMPLEADOS	7,165
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS	173,235,214
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	61,116
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	750
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	27,367,409
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	1,149,760
	SALDO DE LA CUENTA	201,930,601

* 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 25millones 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.

1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	148,234,418
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	352,700,997
	SALDO DE LA CUENTA	500,935,415
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	60,801
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	6,727,369

1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	43,228,677
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	2,826,732
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	108,165,577
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-25,810,489
	SALDO DE LA CUENTA	135,198,668

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

La antigüedad de los saldos de las cuentas de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes están integradas de la siguiente manera:

CUENTAS	VENCIMIENTO 90 DIAS	VENCIMIENTO 180 DIAS	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	44,996,002	5,213,713	19,412,435
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	366,076	611,014	200,953,511
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	147,992,924	22,828,902	330,113,588
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	106,684,541	13,410,214	15,103,913
TOTAL	300,039,543	42,063,843	565,583,447

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Esta conformado de la siguiente forma:

1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,551,267
	SALDO DE LA CUENTA	1,551,267

INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	16,246,381
---------	--	-------------------

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

1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	
1.2.2.3.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,305,907,058
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
1.2.2.4.2.5	ESPECIAL	5,070,825
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	205,892,412
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	193,660,717
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	288,404,948
1.2.2.4.2.10	PLUS 36 MESES	212,593,836
1.2.2.4.2.11	PLUS 48 MESES	22,303,393
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-41,542,726
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-69,242,800
1.2.2.4.2.20	PLUS 36 MESES POR RECUPERAR	-38,373,312
1.2.2.4.2.21	PLUS 48 MESES POR RECUPERAR	-3,072,288
	SALDO DE LA CUENTA	775,695,004

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.

1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	
1.2.2.9.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	775,350,746

INVERSIONES FINANCIERAS (NO APLICA)**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera, se integra como sigue:

BIENES MUEBLES	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Mobiliario y Equipo de Administración	54,906,525	1,092,272	2,177,501
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	634,207	3,318	5,708
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	141,166	1,364	2,159
Vehículos y equipo de Transporte	177,317	0	0

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,820,363	32,326	50,553
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	212,141	0	0

BIENES INMUEBLES

Terrenos	1,000,495,589
Construcciones	286,398,399

BIENES INTANGIBLES	8,286,938
---------------------------	-----------

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método establecido por el CONAC mediante las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS (NO APLICA)

OTROS ACTIVOS (NO APLICA)

PASIVO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,524,424
--	-------------------

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	37,904,860
---	-------------------

Incluye el registro de la provisión del impuesto federal y estatal correspondiente al mes de marzo; provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de marzo por \$36,957,354.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	69,518,367
--	-------------------

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	19,995,949
--	-------------------

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

25,913,512

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

216,677,873

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 \$ 30,316,427.06

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 25 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

296,957,066

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

166,354,961

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

12,920,087

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

3.2.4.1 RESERVAS DE PATRIMONIO		
3.2.4.1.1	RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	79,019,097
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	338,481,533
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,025,396,974
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	94,743,679
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	291,437,990
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	58,720,756
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	16,045,797
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	44,160,657
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,229,631
3.2.4.1.10	RESERVA DE TRANSPARENCIA	8,159,945
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u><u>4,957,396,059</u></u>

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$22,205,426.91 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2019, en el mes de Enero 2020

II) 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	37,324,613.92	112,145,294.63
Cuotas de ahorro para el retiro	23,203,423.89	69,531,071.00
* Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	549,740.09	1,646,994.39
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	27,084,976.71	80,853,754.89
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ventas	15,851,533.86	39,734,298.34
Cuotas de Cendis	175,350.00	633,585.00
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	2,251.00	14,834.00
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	14,250.00	43,150.00
Intereses s/Préstamos	2,722,495.13	7,872,979.68

Intereses s/Inversiones	2,710,446.28	9,613,794.67
Intereses Moratorios	307,224.66	964,973.28
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	3,081,753.84	3,096,497.56
** Ingresos Varios	475,152.18	1,149,984.39
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
Intereses no documentados	871,702.17	2,415,870.89
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 1,605,931.82	- 106,771,904.97
Otros ingresos y Beneficios varios	43,913,822.96	102,308,822.68
Total Ingresos	156,682,804.87	325,254,000.43

EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS

	MARZO	ACUMULADO
PENSIONES Y JUBILACIONES	65,640,808	188,892,041.42
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	37,016,426	127,294,047.15
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)	13,635,663	33,818,314.27
En este renglos se incluye el importe del costo de ventas de los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional		

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

RESERVAS

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 22,205,426.91 por la aplicación del resultado del ejercicio 2019

Al mes de marzo se disminuyó la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 60,336.70 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31-mar-20	01-ene-20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO	662,360	817,779
BANCOS-TESORERIA	21,905,122	35,742,688
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	638,567,136	633,168,958
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	661,134,618	669,729,426

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al mes de marzo 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	27,912	27,912
5151	BIENES INFORMÁTICOS	27,912	27,912
	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y		
	5200 RECREATIVO	8,017	8,017
5211	EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	8,017	8,017
TOTAL CAPITULO 5000			
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		35,929	35,929

FLUJO DE EFECTIVO

Se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-24,260,771	9,815,551
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	0	0
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas Extraordinarias	33,737,759	34,023,284

V) CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		368,618,473.05
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		19,103,701.17
	Mobiliario y equipo de administracion	27,911.90	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,017.23	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
	Vehiculos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
	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	19,067,772.04	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		33,737,759.28
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	33,818,314.27	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 80,554.99	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE		383,252,531.16

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**CONTABLES****INTERESES POR COBRAR 202,781,442**

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 2,540,262

Denuncia presentada por el Organismo Auxiliar de Prestaciones Recreativas y de Hospedaje ante la Fiscalía 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 \$1,498,499.55

INTERESES POR PAGAR A BOLSAS POR DACION DE PAGO 10,034,491

Adeudo de intereses de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones a las otras bolsas por cobro con dacion de pago en septiembre 2018

PRESUPUESTALES**CUENTAS DE INGRESOS**

	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	1,699,587,182
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,372,285,970
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	1,301,559
Ley de Ingresos Recaudada	325,999,653

CUENTAS DE EGRESOS

	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,916,801,837
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,547,590,484
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	592,880
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,510,420
Presupuesto de Egresos Pagado	367,108,053

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN, PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, COMO SON: LA DIRECCIÓN GENERAL, LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, EL CONGRESO DEL ESTADO Y LOS CIUDADANOS.

EL OBJETIVO DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN DEL CONTEXTO Y DE LOS ASPECTOS ECONÓMICOS-FINANCIEROS MÁS RELEVANTES QUE INFLUYERON EN LAS DECISIONES DEL PERÍODO Y QUE FUERON CONSIDERADOS EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA MAYOR COMPRENSIÓN DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARES.

DE ESTA MANERA SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL GOBIERNO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERÍODO DE GESTIÓN; ADEMÁS, DE EXPONER AQUELLAS POLÍTICAS QUE PODRÍAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERÍODOS POSTERIORES.

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

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

FECHA DE CREACIÓN

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.

PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

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

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL

EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN TIENE COMO OBJETO "GARANTIZAR A LOS SERVIDORES PUBLICOS Y A SUS FAMILIARES O DEPENDIENTES ECONOMICOS, EL DERECHO HUMANO A LA SALUD, ASISTENCIA MEDICA , LA PROTECCION DE LOS MEDIOS DE SUBSISTENCIA, PRESTACIONES ECONOMICAS Y SERVICIOS SOCIALES NECESARIOS PARA EL BIENESTAR INDIVIDUAL Y COLECTIVO"

EJERCICIO FISCAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN CORRESPONDEN AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019 ; LOS CUALES CONTABILIZAN LOS EVENTOS Y LAS TRANSACCIONES ECONOMICAS CUANTIFICABLES DE LAS OPERACIONES EXPRESADAS Y CONTABILIZADAS EN MONEDA NACIONAL.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

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 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

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EN MARZO 2020 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.

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.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO (NO APLICA)

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO (NO APLICA)

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 \$ 22,205,426.91

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	8,634,263.36	
VECTOR CONTRATO 3550	15,266,662.80	
BANORTE CONTRATO 6479	<u>2,132,646.87</u>	26,033,573.03

RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	7,342,561.60	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	259,907,636.85	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,000,000.00	
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO BURSATIL	215,614,559.46	
BANORTE CONTRATO 6487	1,283,635.13	
VECTOR JB 563539	<u>25,876,793.96</u>	520,025,187.00

RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	1,152,004.60	
BANORTE CONTRATO 6461	<u>4,463,998.60</u>	5,616,003.20

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	30,192,911.16	
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304	10,000,000.00	
SANTANDER CONTRATO 3244	20,000,015.88	
BANORTE CONTRATO 6495	<u>5,051,968.34</u>	65,244,895.38

RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	2,434,701.66	
BANORTE CONTRATO 6495	<u>2,621,394.13</u>	5,056,095.79

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

BANCOMER CTA. 9339	<u>1,703,828.98</u>	1,703,828.98
--------------------	---------------------	--------------

RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA

BANCOMER CTA. 2295	<u>8,492,337.43</u>	8,492,337.43
--------------------	---------------------	--------------

RESERVA DE TRANSPARENCIA

BANCOMER CTA. 30591	<u>2,139,998.28</u>	<u>2,139,998.28</u>	634,311,919.09
---------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE MARZO DE 2020 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY

RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD		338,481,533
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES		4,025,396,974
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA		94,743,679
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO		291,437,990
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE		58,720,756

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL	16,045,797
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA	44,160,657
RESERVA DE TRANSPARENCIA	<u>8,159,945</u>
	4,877,147,331
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,229,631
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	<u>79,019,097</u>
TOTAL RESERVAS	4,957,396,059

REPORTE DE RECAUDACION	ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	272,519,768	264,177,115
Cuotas para el seguro social	119,146,565	112,145,295
Cuotas de ahorro para el retiro	71,245,219	69,531,071
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	144,855	1,646,994
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	81,983,129	80,853,755
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	79,985,158	61,822,538
Ingresos presupuestales no contables		-
Ventas	43,384,063	39,734,298
Cuotas de Cendis	559,440	633,585
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	31,050	14,834
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	0	43,150
Intereses s/Préstamos	11,868,182	6,571,421
Intereses s/Inversiones	19,608,261	9,613,795
Intereses Moratorios	395,223	964,973
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	2,653,272	3,096,498
Ingresos Varios	1,485,667	1,149,984
TOTAL RECAUDADO AL 31 DE MARZO DEL 2020	352,504,926	325,999,653

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA (NO APLICA)

CALIFICACIONES OTORGADAS (NO APLICA)

PROCESO DE MEJORA (NO APLICA)

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (NO APLICA)

EVENTOS POSTERIORES (NO APLICA)

PARTES RELACIONADAS (NO APLICA)

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