

CUENTA PUBLICA 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 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	615,703	1,230,452
Bancos/Tesorería	29,345,783	21,247,001
<b>Total de Efectivo y Bancos</b>	<b>29,961,486</b>	<b>22,477,453</b>

INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera por un importe de \$ 209,146,603.26; se encuentran 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	13,268,207
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	28,721,100
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	9,833,054
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	6,258,750
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	8,146,962
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	738,976
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	24,014,032
1.1.1.4.10.2		1826	INVERSIONES ENREPORTO	1,268,159
				<u>92,249,240</u>
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	11,649,773
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	8,811,066
1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	1,246,311
				<u>21,707,150</u>

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>15,471,182</u>	41,347,976
1.1.1.4.3.9	INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO	13311	FONDO DE INVERSION	10,000,000	
	* 3311				
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	175,614,559	
1.1.1.4.3.15	BANORTE	6487	MESA DE DINERO	1,302,131	
1.1.1.4.4.4	BANORTE	6479	MESA DE DINERO	5,562,180	
1.1.1.4.5.6	BANORTE	6446	MESA DE DINERO	5,124,760	
1.1.1.4.7.2	BANORTE	6461	MESA DE DINERO	4,528,319	
1.1.1.4.6.2	BANORTE	6495	MESA DE DINERO	<u>2,659,165</u>	194,791,114
1.1.1.4.5.55	SANTANDER CONTRATO	3244	PAGARE		<u>30,581,248</u>
SALDO DE LA CUENTA					<b>660,584,366</b>

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 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 30 de junio 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				9,901,567
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS				42,234,809
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES				10,503,225

1.1.2.2.4	CLIENTES	484,717
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	-208
	SALDO DE LA CUENTA	<b>63,124,111</b>
<b>1.1.2.3</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	84,839
1.1.2.3.2	ADEUDO EMPLEADOS	7,165
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS	173,195,960
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	49,635
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	779
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	28,036,442
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	696,298
	SALDO DE LA CUENTA	<b>202,071,117</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 25 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	163,930,187
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	353,468,163
	SALDO DE LA CUENTA	<b>517,398,350</b>

<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	60,582
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	7,053,265
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	37,305,318
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	2,923,815
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	83,613,181
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	<u>-15,436,520</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>115,519,641</b>

La cuenta de Prestamos Otorgados presenta el adeudo de los derechohabientes del Instituto, aun no vencido o por los que aun no se recibe el reporte de descuento en nominas por parte de las entidades.

Prestamos Plus se podrían transferir a un tercero, la cual se le pagaría 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:**

<b>CUENTAS</b>	<b>VENCIMIENTO 90 DIAS</b>	<b>VENCIMIENTO 180 DIAS</b>	<b>VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS</b>
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	44,096,002	7,603,795	11,424,314
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,287,467	0	200,783,651
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	172,874,248	10,589,137	333,934,965
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	95,941,110	10,659,111	8,919,420
<b>TOTAL</b>	<b>314,198,827</b>	<b>28,852,043</b>	<b>555,062,350</b>

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

Esta conformado de la siguiente forma:

<b>1.1.3.9</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<u>237,361</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>237,361</b>

## INVENTARIOS

### 1.1.4.1 INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA

16,771,627

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

5,041,996

##### 1.2.2.4.2.6 HIPOTECARIOS

202,006,081

##### 1.2.2.4.2.8 PLUS 18 MESES

162,632,454

##### 1.2.2.4.2.9 PLUS 24 MESES

247,096,724

##### 1.2.2.4.2.10 PLUS 36 MESES

186,940,417

##### 1.2.2.4.2.11 PLUS 48 MESES

20,560,663

##### 1.2.2.4.2.18 PLUS 18 MESES POR RECUPERAR

-29,020,895

##### 1.2.2.4.2.19 PLUS 24 MESES POR RECUPERAR

-47,448,968

##### 1.2.2.4.2.20 PLUS 36 MESES POR RECUPERAR

-19,490,521

##### 1.2.2.4.2.21 PLUS 48 MESES POR RECUPERAR

-2,077,842

##### SALDO DE LA CUENTA

**726,240,109**

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	54,978,001	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	6,947,288	32,326	50,553
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	212,141	0	0
<b>BIENES INMUEBLES</b>			
Terrenos	1,000,495,589		
Construcciones	286,398,399		
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	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** **9,979,977**

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** **37,059,917**

Incluye el registro de la provisión del impuesto federal y estatal correspondiente al mes de junio; provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de junio por \$36,027,625.99

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

**2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** **59,993,516**

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** **16,880,234**

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** **40,135,469**

El importe corresponde a los siguientes depósitos bancarios en tránsito, Dación en pago 2018 \$20,526,929.71; Pago de Cartera \$7,144,194.62; Depósitos de entidades no aplicados por falta de documentación \$12,464,344.45

## **OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

**2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES** **223,421,563**

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 \$ 37,805,371.55

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** **297,540,697**

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

153,426,235

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

12,049,191

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	78,555,977
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>4,956,932,938</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

	JUNIO	ACUMULADO
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
Se integran de la siguiente forma:		
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
Cuotas para el seguro social	44,279,178.04	248,030,407.36
Cuotas de ahorro para el retiro	24,691,588.17	149,473,420.64
* Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	844,932.34	3,801,776.55
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	29,166,469.16	172,820,947.59
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	13,162,888.92	75,701,011.92
Cuotas de Cendis	-	661,185.00
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	1,540.00	16,374.00
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	-	43,150.00
Intereses s/Préstamos	3,451,847.82	17,872,043.60
Intereses s/Inversiones	6,224,670.88	28,346,121.86
Intereses Moratorios	237,624.81	1,679,971.02
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	815,971.69	5,300,829.84
** Ingresos Varios	235,753.69	1,875,097.60
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		
Intereses no documentados	704,467.82	4,702,210.68
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 1,368,263.69	- 110,290,172.85
Otros ingresos y Beneficios varios	15,254,525.59	120,004,493.28
<b>Total Ingresos</b>	<b>137,703,195.24</b>	<b>720,038,868.09</b>
<b>EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS</b>		
	<b>JUNIO</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>69,522,169.93</b>	<b>408,634,482.09</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		

<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>39,656,544.04</b>	<b>251,281,180.97</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>11,609,170.29</b>	<b>65,554,002.96</b>
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 junio se disminuyó la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 718,625.09 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	<b>30-jun-20</b>	<b>01-ene-20</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	615,703	817,779
BANCOS-TESORERIA	29,345,783	35,742,688
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	660,584,366	633,168,958
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>690,545,852</b>	<b>669,729,426</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:

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
<b>5100</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<b>95,952</b>	<b>95,952</b>
5111	MOBILIARIO	68,040	68,040
5151	BIENES INFORMÁTICOS	27,912	27,912
<b>5200</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>8,017</b>	<b>8,017</b>
5211	EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	8,017	8,017
<b>5600</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>130,362</b>	<b>125,235</b>
5641	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL	120,828	120,828
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	3,436	3,436
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	971	971
5691	OTROS BIENES MUEBLES	5,127	0
<b>TOTAL CAPITULO 5000</b>	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>234,331</b>	<b>229,204</b>

#### 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
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-10,729,007</b>	<b>10,260,220</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	-	-
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	65,474,286	71,171,280



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

**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020**

<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>786,634,273.66</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>55,866,398.07</b>
	Mobiliario y equipo de administracion	95,951.90	
	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	130,361.74	
	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	55,632,067.20	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>65,474,285.85</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	65,554,002.96	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 79,717.11	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>796,242,161.44</b>

## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CONTABLES

#### INTERESES POR COBRAR 204,986,676

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 11,237,434

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

	<b>IMPORTE</b>
Ley de Ingresos Estimada	1,916,801,837
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,211,179,500
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	705,622,337
Ley de Ingresos Recaudada	704,555,917

#### CUENTAS DE EGRESOS

	<b>IMPORTE</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,916,801,837
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,129,819,166
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	348,397
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	786,634,274
Presupuesto de Egresos Pagado	786,263,116

## **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 30 DE JUNIO DE 2020 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 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

## **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

EN JUNIO 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 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	13,268,207.00	
VECTOR CONTRATO 3550	15,471,182.15	
BANORTE CONTRATO 6479	<u>5,562,180.48</u>	34,301,569.63

## RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	28,721,099.70	
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	175,614,559.47	
BANORTE CONTRATO 6487	1,302,130.90	
VECTOR JB 563539	<u>25,876,793.96</u>	501,422,220.88

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

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	738,975.77	
BANORTE CONTRATO 6461	<u>4,528,318.60</u>	5,267,294.37

## RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	8,146,961.76	
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304	10,000,000.00	
SANTANDER CONTRATO 3244	30,581,248.24	
BANORTE CONTRATO 6495	<u>5,124,760.16</u>	53,852,970.16

## RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	9,833,053.61	
BANORTE CONTRATO 6495	<u>2,659,164.78</u>	12,492,218.39

## RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

BANCOMER CTA. 9339	<u>8,811,065.73</u>	8,811,065.73
--------------------	---------------------	--------------

## RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA

BANCOMER CTA. 2295	<u>11,649,773.24</u>	11,649,773.24
--------------------	----------------------	---------------

RESERVA DE TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591	<u>1,246,311.49</u>	<u>1,246,311.49</u>	<b>629,043,423.89</b>

**RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE MAYO 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
<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>		
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE		1,229,631
<b>RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY</b>		
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA		<u>78,555,977</u>
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>4,956,932,938</b>

**REPORTE DE RECAUDACION**

	<b>ESTIMADO*</b>	<b>RECAUDADO</b>
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>658,592,465</b>	<b>574,126,552</b>
Cuotas para el seguro social	250,990,182	248,030,407
Cuotas de ahorro para el retiro	149,429,787	149,473,421
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	84,691,234	3,801,777
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	173,481,262	172,820,948

<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>311,780,318</b>	<b>130,429,365</b>
Ingresos presupuestales no contables		-
Ventas	91,074,357	75,701,012
Cuotas de Cendis	1,118,880	661,185
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	46,890	16,374
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	45,000	43,150
Intereses s/Préstamos	23,736,350	16,805,624
Intereses s/Inversiones	39,216,522	28,346,122
Intereses Moratorios	790,446	1,679,971
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	5,306,544	5,300,830
Ingresos Varios	3,188,297	1,875,098
Aplicación de reservas	147,257,032	
<b>TOTAL RECAUDADO AL 30 DE JUNIO DEL 2020</b>	<b>970,372,783</b>	<b>704,555,917</b>

**\* Los Ingresos estimados para el ejercicio 2020 aprobados por el Congreso del Estado de Yucatán, los cuales fueron publicados en el Diario Oficial por la cantidad de 1,916,801,837.00; se encuentran conformados de la siguiente manera:**  
**1,359,594,933.00** por concepto de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social.  
**339,992,249.00** por concepto de Ingresos por venta de bienes y servicios  
**217,214,655.00** por concepto de Aplicación de Reservas

**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