

**CUENTA PUBLICA 2021**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**(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:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Efectivo	336,727	510,017
Bancos/Tesorería	11,456,508	27,526,643
<b>Total de Efectivo y Bancos</b>	<b>11,793,235</b>	<b>28,036,660</b>

**INVERSIONES TEMPORALES**

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera por un importe de \$ 69,965,866 se encuentran registradas a su valor nominal pagadero al vencimiento y son las siguientes:

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>		<b>TIPO DE INVERSION</b>	<b>MONTO</b>
1.1.1.4.4.1	BANAMEX	5328	FONDO DE INVERSION	10,312,090
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	13,799,630
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	452,531
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	3,860,760
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	3,833,545
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	1,717,347
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	19,909,594
1.1.1.4.10.2		1826	INVERSIONES ENREPORTO	1,353,168
				<b>55,238,664</b>

1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	579,062	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	1,229,703	
1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	<u>204,637</u>	2,013,403
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>936,814</u>	26,813,608
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		255,890,058
1.1.1.4.3.14	BANORTE	896	CERTIFICADO BURSATIL	140,718,253	
1.1.1.4.3.15	BANORTE	6487	MESA DE DINERO	440,270	
1.1.1.4.4.4	BANORTE	6479	MESA DE DINERO	4,750,503	
1.1.1.4.5.6	BANORTE	6446	MESA DE DINERO	1,348,592	
1.1.1.4.7.2	BANORTE	6461	MESA DE DINERO	704,257	
1.1.1.4.6.2	BANORTE	6495	MESA DE DINERO	<u>877,565</u>	148,839,440
1.1.1.4.5.55	SANTANDER CONTRATO	3244	PAGARE		<u>3,656,004</u>
	SALDO DE LA CUENTA				<b>512,451,177</b>
	<b>Total Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>				<b>524,244,412</b>

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

\* El fondo de inversión INTERCAM 13311 presenta un saldo contable de \$10,000.000.00 correspondiente al Certificado bursátil SENDA serie 01017 y según estado de cuenta al 30 de septiembre 2018 tiene saldo cero; a la fecha del 31 de diciembre 2021 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 inversión INTERCAM 13304 presenta un saldo contable de \$10,000,000.00 correspondiente al Certificado bursátil PLANFIA serie 00417 y según estado de cuenta al 30 de septiembre de 2018 tiene saldo cero; a la fecha 31 de diciembre 2021 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	6,093,536
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS	25,309,643
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES	12,000
1.1.2.2.4	CLIENTES	305,140
1.1.2.2.9	INTERESES DE PRESTAMOS POR COBRAR	11,396
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	0
1.1.2.2.15	COBRO POR REALIZAR	<u>6,787,000</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>38,518,716</b>
<b>1.1.2.3</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	-852
1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS	462,737
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	93
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	17,989,273
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	<u>37,500</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>18,488,752</b>
<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	110,421,027
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	<u>124,497,885</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>234,918,912</b>

<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	32,740
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	6,931,009
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	24,418,438
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	3,600,749
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	94,237,291
1.1.2.6.12	BICICLETAS	552,219
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-11,329,229
	SALDO DE LA CUENTA	<b>118,443,218</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 amortización 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	30,999,856	1,101,092	6,417,768
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,486,759	700,125	16,301,868
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	92,482,918	31,397,190	111,038,804
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	107,706,189	2,169,973	8,567,056
<b>TOTAL</b>	<b>232,675,722</b>	<b>35,368,380</b>	<b>142,325,496</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>	4,992,348
	SALDO DE LA CUENTA	<b>4,992,348</b>

## INVENTARIOS

**1.1.4.1 INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA 7,324,992**

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

**1.2.2.1 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**  
1.2.2.15 COBROS POR REALIZAR **3,077,000**

**1.2.2.2 DEUDORES DIVERSOS LARGO PLAZO**  
1.2.2.2.3 \* DEUDORES DIVERSOS **86,164,593**

**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 4,683,022

1.2.2.4.2.6 HIPOTECARIOS 175,730,764

1.2.2.4.2.8 PLUS 18 MESES 159,447,860

1.2.2.4.2.9 PLUS 24 MESES 229,910,956

1.2.2.4.2.10 PLUS 36 MESES 190,516,699

1.2.2.4.2.11 PLUS 48 MESES 22,248,695

1.2.2.4.2.18 PLUS 18 MESES POR RECUPERAR -25,134,205

1.2.2.4.2.19 PLUS 24 MESES POR RECUPERAR -37,424,802

1.2.2.4.2.20 PLUS 36 MESES POR RECUPERAR -18,242,512

1.2.2.4.2.21 PLUS 48 MESES POR RECUPERAR -1,917,542

SALDO DE LA CUENTA **699,818,935**

\*Incluye el importe del adeudo de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones con las demás bolsas por la dación de pago autorizada en 3a sesión del año 2018 del Consejo Directivo 7° punto numeral 11, importes que están abonados en la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

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:

<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>DEPRECIACION DEL EJERCICIO</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	55,277,782	41,681,284	44,960,951
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	634,207	565,620	574,645
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	141,556	94,019	97,548
Vehículos y equipo de Transporte	177,317	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,109,488	4,460,547	4,565,648
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	212,141	212,141	212,141
<b>Totales</b>	<b>63,552,490</b>	<b>47,013,611</b>	<b>50,410,933</b>
<b>BIENES INMUEBLES</b>			
Terrenos	1,000,422,539	0	0
Construcciones	279,072,566	22,550,007	22,550,007
<b>Totales</b>	<b>1,279,495,105</b>	<b>22,550,007</b>	<b>22,550,007</b>
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>8,286,938</b>	<b>8,286,938</b>	<b>8,286,938</b>

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**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**1,537,766**

Incluye el adeudo que se tiene con empleados activos por concepto de nóminas, y cuentas por pagar por los finiquitos emitidos.



## INGRESOS POR CLASIFICAR

### 2.1.9.1 INGRESOS POR CLASIFICAR

34,798,264

El importe corresponde a los siguientes depósitos bancarios en tránsito, Dación en pago 2018 \$20,526,930; Pago de Cartera \$107,589; Depósitos de entidades no aplicados por falta de documentación \$14,163,745

## OTROS PASIVOS CIRCULANTES

### 2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

112,949,896

Incluye el importe de los vales de despensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata y a la fecha ascienden a \$24,169,884

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

## DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

### 2.2.2.1 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

382,117,226

Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la transferencia 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

154,438,549

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

14,897,090

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

86,187,118

3.2.4.1.2 RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD

434,788,197

3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	3,221,653,205
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	90,300,282
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	308,897,520
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	54,065,382
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	21,022,765
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	54,658,320
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,289,795
3.2.4.1.10	RESERVA DE TRANSPARENCIA	10,801,380
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u><u>4,283,663,966</u></u>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	DICIEMBRE	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	51,839,215	519,730,491
Cuotas de ahorro para el retiro	29,140,314	319,175,734
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	589,749	233,938,411
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	34,041,474	376,503,571
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	12,537,895	144,493,576
Cuotas de CAI	76,275	255,965
Cuotas de Capacitación y Extensión Educativa	-	-
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	-	-
Intereses s/Préstamos	3,178,389	39,176,137
Intereses s/Inversiones	4,052,154	42,307,077
Intereses Moratorios	118,773	1,446,506
Fondo de Garantía y Prima de Renovación	1,467,455	10,887,130
Ingresos Varios	543,938	4,906,084

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones	124,466	124,466
--	---------	---------

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

Intereses no documentados	263,102	2,331,108
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	325,038,996	153,155
Otros ingresos y Beneficios varios	31,912,987	89,901,671
<b>Total Ingresos</b>	<b>494,925,181</b>	<b>1,785,331,084</b>

**EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS**

	<b>DICIEMBRE</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>164,313,697</b>	<b>1,074,405,283</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>44,855,919</b>	<b>506,051,805</b>
Representa la provisión de las cuotas al IMSS de diciembre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantía		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>11,085,686</b>	<b>127,111,768</b>
En este renglón 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 disminuyeron en:

Enero 2021: \$271,534,418 por la distribución del déficit del ejercicio 2020.

Diciembre 2021: \$396,704,136 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos; por depreciación de bienes muebles, inmuebles e intangibles correspondiente a ejercicios anteriores; por la depuración de saldos prescriptos de ejercicios anteriores.

## REVALÚOS

En el mes de diciembre los revalúos del Insituto disminuyeron debido a la venta de dos Bienes Inmuebles

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

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CONCEPTO	31-dic-21	01-ene-21
Efectivo	336,727	510,017
Bancos/Tesorería	11,456,508	27,526,643
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	512,451,177	558,052,095
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>524,244,412</b>	<b>586,088,755</b>

#### FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	2021	2020
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>-80,119,722</b>	<b>-271,534,418</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>86,441,618</b>	<b>160,904,633</b>



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

**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021**

<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>1,843,969,857</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>120,514,900</b>
	Mobiliario y equipo de administración	36,557	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
	Vehículos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	64,640	
	Activos biológicos	-	
	Bienes inmuebles	-	
	Activos intangibles	-	
	Obra publica en bienes propios	-	
	Acciones y participaciones de capital	-	
	Compra de títulos y valores	-	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
	Amortización de la deuda publica	-	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
	Otros egresos presupuestales no contables	120,413,703	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>141,995,849</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,932,416	
	Provisiones	-	
	Disminución de inventarios (costo de ventas)	127,111,768	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	951,665	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>1,865,450,805</b>

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

### CONTABLES

#### INTERESES POR COBRAR

211,745,579

Estimación de Intereses al mes de Diciembre 2021, 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

19,990,330

Adeudo de intereses al mes de Diciembre 2021, de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones a las otras bolsas por cobro con dación de pago en septiembre 2018

#### RECURSOS INVERTIDOS EN PRÉSTAMOS ISSTEY PLUS

57,397,339

Incluye el importe de la inversión temporal en Prestamos ISSTEY Plus de excedentes en las bolsas autorizadas en 3a sesión del año 2018 del Consejo Directivo 7° punto numeral 6 y 7

#### PRÉSTAMO CREDITICIO A LA BOLSA DE ADMINISTRACIÓN Y A LA BOLSA DE MODERNIZACIÓN

30,000,000

Préstamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administración y a la de Modernización y Mantenimiento por 5 y 25millones respectivamente

### PRESUPUESTALES

#### CUENTAS DE INGRESOS

#### IMPORTE

Ley de Ingresos Estimada	1,955,075,903
Ley de Ingresos por Ejecutar	262,858,858
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,955,062
Ley de Ingresos Devengada	1,696,172,107
Ley de Ingresos Recaudada	1,695,683,896

**CUENTAS DE EGRESOS**

	<b>IMPORTE</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,955,075,903
Presupuesto de Egresos por Ejercer	111,230,512
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	124,466
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	1,843,969,857
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,843,969,857
Presupuesto de Egresos Pagado	1,843,969,857

**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 DICIEMBRE DE 2021 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 ; 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

PRETAMOS 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 DICIEMBRE 2021 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)**

### **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

EN CUMPLIMIENTO A LAS NORMAS Y METODOLOGÍAS DE LA DETERMINACIÓN DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS, LOS INGRESOS POR INTERESES DEVENGADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, FUERON REGISTRADOS COMO CUENTAS POR COBRAR.

A PARTIR DE 2019, CON BASE A LA MODIFICACIÓN DE ESTA NORMA, LOS INTERESES SERÁN REGISTRADOS AL MOMENTO DE SER EFECTIVAMENTE RECIBIDOS, ES DECIR, EL REGISTRO CONTABLE DEL INGRESO DEVENGADO Y EL INGRESO RECAUDADO SERÁ SIMULTÁNEO.

## **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, DISMINUYENDO EN -\$ 271,534,418

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 DICIEMBRE, 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	10,312,090	
VECTOR CONTRATO 3550	936,814	
BANORTE CONTRATO 6479	<u>4,750,503</u>	15,999,407

## RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	13,799,630	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	255,890,058	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,000,000	
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO BURSATIL	140,718,253	
BANORTE CONTRATO 6487	440,270	
VECTOR JB 563539	<u>25,876,794</u>	446,725,005

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

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	1,717,347	
BANORTE CONTRATO 6461	<u>704,257</u>	2,421,604

## RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	3,833,545	
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304	10,000,000	
SANTANDER CONTRATO 3244	3,656,004	
BANORTE CONTRATO 6495	<u>1,348,592</u>	18,838,141

## RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	452,531	
BANORTE CONTRATO 6495	<u>877,565</u>	1,330,096

## RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

BANCOMER CTA. 9339

<u>1,229,703</u>	1,229,703
------------------	-----------

## RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA

BANCOMER CTA. 2295

<u>579,062</u>	579,062
----------------	---------

## RESERVA DE TRANSPARENCIA

BANCOMER CTA. 30591

<u>204,637</u>	<u>204,637</u>	<b>487,327,656</b>
----------------	----------------	--------------------

**RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY**

RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD

434,788,197

RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

3,221,653,205

RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

90,300,282

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

308,897,520

RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

54,064,382

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

21,022,765

RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA

54,658,320

RESERVA DE TRANSPARENCIA

<u>10,801,380</u>
-------------------

4,196,186,052

**RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY**

RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE

1,289,795

**RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY**

RESERVA DE FONDO DE GARANTIA

<u>86,187,118</u>
-------------------

**TOTAL RESERVAS**

<b><u>4,283,662,966</u></b>
-----------------------------

<b>REPORTE DE RECAUDACION</b>	<b>ESTIMADO</b>	<b>RECAUDADO</b>
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>1,374,366,820</b>	<b>1,449,348,207</b>
Cuotas para el seguro social	532,768,143	519,730,491
Cuotas de ahorro para el retiro	315,307,234	319,175,734
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	170,000,000	233,938,411
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	356,291,443	376,503,571
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>580,709,083</b>	<b>246,211,223</b>
Ingresos presupuestales no contables	-	3,226,957
Ventas	195,046,577	144,493,576
Cuotas de Cendis	2,104,760	255,965
Cuotas de Capacitación y Extensión Educativa		
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	180,000	
Intereses s/Préstamos	35,769,147	38,687,927
Intereses s/Inversiones	54,499,056	42,307,077
Intereses Moratorios	87,480	1,446,506
Fondo de Garantía y Prima de Renovación	70,226,760	10,887,130
Ingresos Varios	222,795,303	4,906,084
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>-</b>	<b>124,466</b>
Pensiones y jubilaciones		124,466
<b>TOTAL RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>1,955,075,903</b>	<b>1,695,683,896</b>

**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