

**Notas a los estados financieros**  
**Cifras al 31 de Diciembre de 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

**Ente Público: INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 52, y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 31 fracciones XXVI y XXXII del Código de Administración Pública de Yucatán y al artículo 59 fracciones XXV y XXVII del Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, el Instituto de Seguridad Social de los trabajadores del Estado de Yucatán ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 31 de Diciembre del 2022.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**A) NOTAS DE DESGLOCE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1.- La cuenta de bancos/tesorería se encuentra integrada por tipo de cuenta bancaria de la siguiente manera:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Efectivo	15,0959	336,727
Bancos/Tesorería	22,699,566	11,456,508
<b>Total de Efectivo y Bancos</b>	<b>22,850,524</b>	<b>11,793,235</b>

**Inversiones Temporales**

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera por un importe de \$ 200,402,762.74 y 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	<b>BANAMEX</b>	5328	FONDO DE INVERSION	4,620,275	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	4,034,038	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	493,046	

1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	21,070,716	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	905,326	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	992,060	
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	94,902,178	
1.1.1.4.10.2		1826	INVERSIONES ENREPORTO	1,441,394	128,459,033
1.1.1.4.2.1	<b>BBVA BANCOMER</b>	2295	FONDO DE INVERSION	428,103	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	755,632	
1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	143,041	1,326,777
1.1.1.4.3.16	<b>VECTOR MERIDA</b>	3539	FONDO DE INVERSION	20,900,638	
1.1.1.4.4.3		3550	FONDO DE INVERSION	1,005,641	21,906,279
1.1.1.4.3.9	<b>*INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 3311</b>	13311	FONDO DE INVERSION	10,000,000	
1.1.1.4.5.4		3304	FONDO DE INVERSION	10,000,000	20,000,000
1.1.1.4.3.4	<b>MONEX CASA DE BOLSA</b>	2432	CERTIFICADO BURSATIL		142,416,608
1.1.1.4.3.14	<b>BANORTE</b>	896	CERTIFICADO BURSATIL	35,223,907	
1.1.1.4.3.15	<b>BANORTE</b>	6487	MESA DE DINERO	27,011,027	

1.1.1.4.4.4	<b>BANORTE</b>	6479	MESA DE DINERO	38,908,070	
1.1.1.4.5.6	<b>BANORTE</b>	6446	MESA DE DINERO	1,425,414	
1.1.1.4.7.2	<b>BANORTE</b>	6461	MESA DE DINERO	758,196	
1.1.1.4.6.2	<b>BANORTE</b>	6495	MESA DE DINERO	944,788	104,271,402
1.1.1.4.5.55	<b>SANTANDER CONTRATO</b>	3244	PAGARE		564,057
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>				<b>418,944,156</b>
<b>Total Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>					<b>441,794,680</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 2022 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 2022 saldo cero.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2.- El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar las cuales, se encuentran integradas de la siguiente manera:

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
1.1.2.2	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS	4,501,216
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS	31,119,311
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES	12,000
1.1.2.2.4	CLIENTES	305,140
1.1.2.2.5	INTERESES POR COBRAR PRESTAMO PLUS	12,235
1.1.2.2.12	PRIMAS POR PRESTAMOS POR COBRAR	0
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	-3,576
1.1.2.2.15	COBRO POR REALIZAR	17,202,830
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>53,149,156</b>
1.1.2.3	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	-6,253

1.1.2.3.3	DEUDORES DIVERSOS	460,061
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	205
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	16,937,198
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	52,810
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>17,444,021</b>
<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	154,293,570
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	48,994,357
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>203,287,927</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	32,742
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	5,160,867
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	1,247,888
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	2,081,324
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	91,900,891
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	-22,153,789
1.1.2.6.12	BICICLETAS	187,401
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>78,457,324</b>
<b>Total Cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>352,338,428</b>

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

Préstamos 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	51,554,682	531,491	1,062,983
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,046,641	697,761	15,699,619
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	99,611,084	52,854,861	50,821,982
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	69,042,445	3,138,293	6,276,586
<b>TOTAL</b>	<b>221,254,852</b>	<b>57,222,406</b>	<b>73,861,170</b>

3.- El saldo de la cuenta derechos a recibir bienes o servicios, se conforma de la siguiente manera:

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS</b>	
<b>1.1.3.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<b>4,948,413</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4,948,413</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4.- Representa el importe de existencia de mercancías para venta en el Centro Comercial 60 valuadas a precio promedio.

<b>INVENTARIOS</b>	
<b>1.1.4.1 INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA</b>	<b>39,729</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39,729</b>

**Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>		
<b>1.2.2.1</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	
1.2.2.15	COBROS POR REALIZAR	<b>16,913,488</b>
<b>1.2.2.2</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS LARGO PLAZO</b>	
1.2.2.2.3	DEUDORES DIVERSOS	<b>525,571</b>
<b>1.2.2.3</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO</b>	
1.2.2.3.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	<b>1,008,907,058</b>
<b>1.2.2.4</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO</b>	
1.2.2.4.2.5	ESPECIAL	4,374,996
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	153,015,819
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	144,691,646
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-28,877,666
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	216,575,191
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-39,057,411
1.2.2.4.2.10	PLUS 36 MESES	165,797,970
1.2.2.4.2.20	PLUS 36 MESES POR RECUPERAR	-15,747,033
1.2.2.4.2.11	PLUS 48 MESES	25,136,900
1.2.2.4.2.21	PLUS 48 MESES POR RECUPERAR	-1,417,712
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>624,492,700</b>

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

<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	
<b>1.2.2.9.1 ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES</b>	775,350,746
<b>TOTAL</b>	775,350,746

**Total Cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo \$2,426,189,563**

**Inversiones Financieras No Aplica**

La Entidad Paraestatal no cuenta con fideicomisos.

La Entidad Paraestatal no tiene inversiones financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

<b>BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES</b>			
<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>DEPRECIACION DEL EJERCICIO</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>
Terrenos	1,156,220,700	0	0
Construcciones	283,558,306	9,679,767	31,907,431
<b>Totales</b>	<b>1,439,779,006</b>	<b>9,679,767</b>	<b>31,907,431</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>			
Mobiliario y Equipo de Administración	55,309,091	3,502,928	48,463,879
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	634,207	35,827	610,472
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	141,556	20,669	118,217
Vehículos y equipo de Transporte	177,317	0	177,317
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,109,488	707,493	5,273,141
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	212,141	0	212,141
<b>Totales</b>	<b>63,583,799</b>	<b>4,266,917</b>	<b>54,855,167</b>
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	<b>8,286,938</b>	<b>0</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)**

La entidad paraestatal no cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, inversiones y deterioro de activos biológicos.

**Otros Activos (No Aplica)**

**Pasivo**

1.- El Pasivo Circulante, representa aquellas obligaciones en las que la exigibilidad de pago es menor a un año y lo constituyen las fuentes principales de financiamiento, se incluyen principalmente las cuentas por pagar de operaciones contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio. La Cuenta de Proveedores, Retenciones y Deuda Publica se integran como sigue:

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,537,766</b>
Incluye el adeudo que se tiene con empleados activos por concepto de nóminas, y cuentas por pagar por los finiquitos emitidos.	
<b>2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>199,416</b>
Incluye el adeudo que se tiene con los proveedores de Centros Comerciales por la compra de mercancías para su venta, la exigibilidad es menor a tres meses	
<b>2.1.1.5 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>20,875</b>
Incluye el importe de nómina de Jubilados y Pensionados, pensión alimenticia de los Jubilados y los seguros De cesantía emitidos	
<b>TOTAL</b>	<b>1,758,057</b>

<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
Incluye el registro de la provisión del impuesto federal y estatal correspondiente al mes de diciembre; provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de diciembre por \$41,402,563.51	<b>43,694,358</b>
<b>TOTAL</b>	<b>43,694,358</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
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.	<b>152,456,980</b>
<b>TOTAL</b>	<b>152,456,980</b>

**TOTA DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO: \$197,909,395**

<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>2.1.5.1 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>	<b>359,806</b>
El importe corresponde a ingresos cobrados por anticipado de las reservaciones del Hotel Costa Club	
<b>2.1.5.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>	<b>11,729,672</b>
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	
<b>TOTAL PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>12,089,478</b>

<b>2.1.9.1 INGRESOS POR CLASIFICAR</b>	<b>58,288,718</b>
El importe corresponde a los siguientes depósitos bancarios en tránsito, Dación en pago 2018 \$20,526,939.72; Pago de Cartera \$85,346.59; Depósitos de entidades no aplicados por falta de documentación \$37,676,431.98	
<b>2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>1,551,463</b>
Incluye el importe de los vales de despensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata	
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>59,840,181</b>

**TOTA DE PASIVOS CIRCULANTES: \$ 269,839,054**

<b>OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	
<b>2.2.2.1 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>341,754,707</b>

Incluye el adeudo que se tiene con terceros por la transferencia de cartera de los préstamos plus mayores a un año, otorgados a los derechohabientes.	
<b>2.2.4.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO</b>	<b>139,247,011</b>
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.	
<b>2.2.6.2 PROVISIONES PARA PENSIONES A LARGO PLAZO</b>	
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 con el requisito de la edad y deciden no retirar sus aportaciones.	<b>19,736,562</b>

**TOTA DE PASIVOS NO CIRCULANTES: \$ 500,738,280**

**Patrimonio**

**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**\$ 4,105,135,140**

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

	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	36,520,584	540,261,894
Cuotas de ahorro para el retiro	27,558,111	331,950,739
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	144,088	430,518,394
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	29,491,101	389,882,646
<b>Total Ingresos por Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>	<b>93,713,884</b>	<b>1,692,613,673</b>
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	913,588	106,501,385
Cuotas de CAI	135,985	1,346,088
Cuotas de Capacitación y Extensión Educativa	-	-

Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	500	36,750
Intereses s/Préstamos	4,581,407	26,123,732
Intereses s/Inversiones	3,510,077	28,693,586
Intereses Moratorios	81,825	20,753,209
Fondo de Garantía y Prima de Renovación	475,622	8,645,669
Ingresos Varios	698,096	11,890,065
<b>Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	<b>10,397,100</b>	<b>203,990,486</b>

**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	174,000,000	297,098,043
--	-------------	-------------

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

Intereses no documentados	186,612	0
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	-1,119,805	-3,338,426
Otros ingresos y Beneficios varios	98,595,335	141,468,660

<b>Total Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>97,662,143</b>	<b>138,130,235</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>375,773,127</b>	<b>2,331,832,436</b>

<b>CONCEPTO</b>	<b>RECAUDADO</b>	<b>8% RETENCIÓN EMPLEADOS</b>
Cuotas IMSS		
Derechohabientes	99,307,398	2%
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	302,264,613	6%
	<hr/>	
	<b>401,572,012</b>	

<b>CONCEPTO</b>	<b>RECAUDADO</b>	<b>13% RETENCION EMPLEADOS</b>
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	3,513,787	13%

<b>CONCEPTO</b>	<b>RECAUDADO</b>	<b>15.75% APORTACIÓN ENTIDAD</b>
Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	5,468,622	15.75%

<b>CONCEPTO</b>	<b>RECAUDADO</b>	<b>13.75% APORTACIÓN ENTIDAD</b>
Cuotas IMSS Entidades	291,728,890	6%
Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	<u>379,815,619</u>	7.75%
	<b>671,544,509</b>	
 <b>EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS</b>		
	<b>DICIEMBRE</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>216,460,714</b>	<b>1,391,821,831</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>44,763,063</b>	<b>470,072,713</b>
Representa la provisión de las cuotas al IMSS de septiembre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantía		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>800,958</b>	<b>93,913,871</b>
En este renglón se incluye el importe del costo de ventas del Centro Comercial 60		

Mediante oficio SAF/1425/2022 de fecha 30 de noviembre de 2022, la Secretaría de Administración y Finanzas autoriza como Pago Adicional del Estado para el fortalecimiento al sistema de jubilaciones y pensiones del ISSTEY, de conformidad con la cláusula 9.5 del Contrato de Fideicomiso Público, Irrevocable, Traslato de Dominio, de Administración, de Inversión y Fuente de Pago, la cantidad de \$174,000,000.00 (Son: Ciento setenta y cuatro millones de pesos 00/100, el cual fue depositado el 05 de diciembre de 2022. Dicho importe fue registrado como ingreso en la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, registrando en la cuenta de bancos la contraparte; a efecto de armonizar los registros contables y presupuestales, se realizó un asiento por el mismo importe afectando la cuenta de resultado de ejercicios anteriores (Rectificaciones Fideicomiso Vehículo de Pago Adeudo Histórico) y disminuyendo la cuenta por cobrar respectiva, para dejar sin efecto el asiento original por el importe recibido y reflejar el ingreso al momento de recibirlo. De conformidad con la cláusula 3.5 del referido Contrato de Fideicomiso, se hizo del conocimiento que dicho importe será disminuido del adeudo histórico en favor del ISSTEY, al Fideicomiso Público para la Administración de la Reserva Territorial de Ucú (FIDARTU) y al Fiduciario Banco Mercantil del Norte, S.A. Institución Financiera de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

#### PATRIMONIO GENERADO

**Disminución**

Enero 2022: \$80, 119,722 por la distribución del resultado del ejercicio 2021.

Diciembre 2022: \$52,236.32 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos; por la depuración de saldos prescriptos de ejercicios anteriores.

**REVALÚOS**

En el mes de noviembre los revalúo del Instituto se modificaron debido a los avalúos de Bienes Inmuebles

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

1.- Análisis de las cifras del periodo actual 2022 y periodo anterior 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Concepto	31-12-2022	01-01-2022
Efectivo	150,959	336,727
Bancos/Tesorería	22,699,566	11,456,508
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	418,944,156	512,451,177

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>441,794,680</b>	<b>524,244,412</b>

2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>-106,258,485</b>	<b>-80,119,722</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Depreciación	13,946,684	13,932,416
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-

Incremento en cuentas por cobrar	-	-
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-82,418,424</b>	<b>58,670,558</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.**

Se presenta la conciliación atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,206,780,058</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>138,130,235</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	

2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	138,130,235	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		13,077,856
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	13,077,856	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>2,331,832,436</b>

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Egresos Presupuestarios</b>		<b>2,191,759,464</b>
<b>2. Menos Egresos presupuestarios no contables</b>		<b>86,450,394</b>
Mobiliario y equipo de administración	31,308	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	

Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	86,419,085	
<b>3. Más Gastos contables no presupuestarios</b>		332,781,851
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,946,684	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios (costo de ventas)	93,913,871	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	224,921,296	
Otros gastos contables no presupuestales		
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>2,438,090,921</b>

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

La Entidad cuenta con las siguientes cuentas de orden:

**CONTABLES**

**INTERESES POR COBRAR \$ 220,441,609**

Estimación de Intereses al mes de diciembre 2022, 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 \$ 11,236,846**

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

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 \$10, 195,084

**ACTIVOS DEL PLAN, OBLIGACION TRANSITORIA Y PASIVO NETO PROYECTADO \$49,697,029,232**

Estimación proyectada de las posibles contingencias derivadas de las pensiones y prestaciones que se está obligado a cubrir en un futuro.

<b>LEY DE INGRESOS</b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,139,437,335
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	229,755,320
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	297,098,043
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,206,780,058
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	2,206,028,168
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,139,437,335
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	244,776,162
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	297,098,043
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2,191,759,464
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	2,191,759,464
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,191,759,464
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	2,191,759,464

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1.- Introducción**

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.

## **2.- Panorama Económico y Financiero**

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.

## **3.- Autorización e Historia**

### **a) Fecha de creación del ente:**

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.

**b) 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.

**EL 21 DE JULIO DE 2022** SE EXPIDE EL DECRETO 532/2022 POR EL QUE SE CREA LA NUEVA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATAN, PUBLICADA EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO EL 21 DE JULIO DE 2022.

EN ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECE ENTRARA EN VIGOR AL DIA SIGUIENTE DE SU PUBLICACION EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO. ASI MISMO, EN EL ARTICULO SEGUNDO TRANSITORIO, SE ABROGA LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE YUCATÀN, DE SUS MUNICIPIOS Y DE LOS ORGANISMOS PUBLICOS COORDINADOS Y DESCENTRALIZADOS DE CARÁCTER ESTATAL.

#### **4.- Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto social:**

###### **Artículo 1.- Objeto**

ESTA LEY ES DE ORDEN PUBLICO, DE INTERES SOCIAL Y DE OBSERVANCIA GENERAL EN EL ESTADO DE YUCATÀN, Y TIENE POR OBJETO ESTABLECER UN RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LAS PERSONAS SERVIDORAS PÚBLICAS DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL; DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL; DE LOS ORGANISMOS CONSTITUCIONALES AUTÓNOMOS ESTATALES; DE LOS AYUNTAMIENTOS, ASÍ COMO DE LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS DE LA ADMINISTRACIÓN PARAMUNICIPAL QUE, MEDIANTE CONVENIO, SE ADHIERAN AL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL.

###### **Artículo 2.- Régimen de seguridad social**

EL REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL TIENE POR OBJETO GARANTIZAR A LAS PERSONAS SERVIDORAS PUBLICAS Y A LAS PERSONAS BENEFICIARIAS, EL DEREHO A LA SALUD POR MEDIO DEL ACCESO A LA ASISTENCIA MEDICA, ASI COMO LA SATISFACCION DE SUS NECESIDADES BASICAS MEDIANTE EL OTORGAMIENTO DE DIVERSAS PRESTACIONES ECONOMINAS Y SOCIALES.

##### **b) Ejercicio Fiscal:**

LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN CORRESPONDEN AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021; LOS CUALES CONTABILIZAN LOS EVENTOS Y LAS TRANSACCIONES ECONOMICAS CUANTIFICABLES DE LAS OPERACIONES EXPRESADAS Y CONTABILIZADAS EN MONEDA NACIONAL.

**c) Estructura Organizacional Básica:**

EL CONSEJO DIRECTIVO

EL DIRECTOR GENERAL

LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS, A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL, QUE ESTABLEZCA SU ESTATUTO ORGANICO.

**d) Prestaciones Obligatorias artículo 50-62 LISSTEY:**

SEGURO DE PRESTACIONES MEDICAS ART 63-71 LISSTEY

SEGURO DE CESANTIA O SEPARACION ART 72-74 LISSTEY

SEGURO DE FALLECIMIENTO ART 75-78 LISSTEY

SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES ART 79-80 LISSTEY

PRESTAMOS ART 81-98 LISSTEY

JUBILACIONES Y PENSIONES ART 99-137 LISSTEY

**e) Consideraciones Fiscales:**

CONTRIBUYENTE DEL IVA Y IEPS POR LAS OPERACIONES DEL CENTRO COMERCIAL Y EL CENTRO VACACIONAL

RETENEDOR DE ISR POR PAGO DE SUELDOS, HONORARIOS Y ARRENDAMIENTO

**5.- Bases para la Preparación de Estados Financieros.**

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE EMITEN EN EL SISTEMA LLAMADO "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.

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

LAS INVERSIONES EN VALORES ESTAN REGISTRADAS A SU VALOR NOMINAL PAGADERO AL VENCIMIENTO. LOS INVENTARIOS DE MERCANCIAS DEL CENTRO COMERCIAL Y VACACIONAL SON VALUADOS A PRECIO PROMEDIO.EL COSTO DE VENTAS SE OBTIENE MEDIANTE EL METODO DETALLISTA.

**7.- 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.

**8.- Reporte Analítico del Activo.**

NO APLICA

**PRESTAMOS PLUS TRANSFERIDOS**

SE ENTREGA A LOS DERECHOHABIENTES EN UN PLAZO DE CINCO DIAS Y CON EL CUAL PUEDEN LIQUIDAR CON EL CREDITO PLUS 12,18 Y 24 MESES LOS PRESTAMOS A CORTO PLAZO A UNA TASA DEL 1.17% MENSUAL; SE PUEDEN LIQUIDAR CON EL CREDITO PLUS 36 Y 48 MESES, LOS CREDITOS PLUS 12, 18 Y 24 MESES CON UNA TASA DEL 1.67% MENSUAL.

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.

#### **9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

##### **FIDEICOMISO UCÚ DECRETO 238/2014 POR EL QUE SE REGULA EL FEIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LA RESERVA TERRITORIAL UCÚ, PUBLICADO EL 18 DE DICIEMBRE DE 2014**

EL FIDEICOMISO PÚBLICO CUENTA CON ESTRUCTURA ORGÁNICA, LA CUAL SE ENCUENTRA INTEGRADA POR EL COMITÉ TÉCNICO, EL DIRECTOR GENERAL Y UNIDADES ADMINISTRATIVAS, A CONTINUACIÓN SE DESCRIBE EL OBJETO, NATURALEZA Y CONFORMACIÓN DEL FIDEICOMISO.

##### **ARTÍCULO 1. OBJETO DEL DECRETO**

ESTE DECRETO TIENE POR OBJETO REGULAR LA ORGANIZACIÓN Y EL FUNCIONAMIENTO DEL FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LA RESERVA TERRITORIAL DE UCÚ, EN LO SUBSECUENTE FIDEICOMISO PÚBLICO.

##### **ARTÍCULO 2. NATURALEZA Y OBJETO DEL FIDEICOMISO PÚBLICO**

EL FIDEICOMISO PÚBLICO ES UNA ENTIDAD PARAESTATAL QUE TIENE POR OBJETO ADMINISTRAR LA RESERVA TERRITORIAL DE UCÚ, PARA QUE EN ELLA SE EJECUTE UN PROYECTO INMOBILIARIO QUE PERMITA, ADEMÁS DE INCREMENTAR LA OFERTA DE VIVIENDA Y FOMENTAR EL CRECIMIENTO ECONÓMICO DEL ESTADO, PAGAR LOS PASIVOS CONTRAÍDOS POR DIVERSAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN Y, EN CONSECUENCIA, MEJORAR LAS FINANZAS PÚBLICAS DE LA ENTIDAD.

### **ARTÍCULO 3. CONFORMACIÓN**

EL FIDEICOMISO PÚBLICO ESTARÁ CONFORMADO POR:

I. UN FIDEICOMITENTE, QUIEN SERÁ, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 95 DEL CÓDIGO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE YUCATÁN, EL GOBIERNO DEL ESTADO, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

II. DOS FIDEICOMISARIOS, QUIENES SERÁN LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, Y EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN.

III. UN FIDUCIARIO, QUIEN SERÁ UNA INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, INTEGRANTE DEL SISTEMA FINANCIERO MEXICANO Y AUTORIZADA PARA ACTUAR COMO FIDUCIARIO.

**CONTRATO DE FIDEICOMISO PÚBLICO IRREVOCABLE, TRASLATIVO DE DOMINIO, DE ADMINISTRACIÓN, DE INVERSIÓN Y FUENTE DE PAGO NÚMERO 745340, CELEBRADO POR EL GOBIERNO DEL ESTADO DE YUCATÁN, COMO FIDEICOMITENTE ÚNICO; EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN COMO FIDEICOMISARIO Y EL BANCO MERCANTIL DEL NORTE, SOCIEDAD ANÓNIMA, INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE COMO LA FIDUCIARIA.**

CON FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2014, SE FORMALIZA EL CONTRATO DE FIDEICOMISO PÚBLICO IRREVOCABLE, TRASLATIVO DE DOMINIO, DE ADMINISTRACIÓN, DE INVERSIÓN Y FUENTE DE PAGO NÚMERO 745340.

**3.1 OBJETO.** EL PRESENTE CONTRATO SE CELEBRA CON LA FINALIDAD DE DESARROLLAR EL PROYECTO UCÚ Y DE ACTUAR COMO EL VEHÍCULO DE PAGO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES, A TRAVÉS DEL FIDEICOMITENTE ÚNICO, DE LAS ENTIDADES Y DEPENDENCIAS PÚBLICAS PARA CON EL ISSTEY RESPECTO AL ADEUDO HISTÓRICO, ASÍ COMO UNA VEZ CUBIERTO EL ADEUDO, CONTRIBUIR AL FORTALECIMIENTO DE LA RESERVA DE PENSIONES.

**3.2 RECONOCIMIENTO DE ADEUDO.** EL ESTADO RECONOCE EL ADEUDO HISTÓRICO DETERMINADO POR EL ISSTEY DE ACUERDO CON LOS TÉRMINOS Y CONDICIONES ESTABLECIDOS EN ESTE CONTRATO, EL CUAL A LA FECHA DE FIRMA DEL PRESENTE ASCIENDE A LA CANTIDAD DE \$2, 081, 257,803.79 (DOS MIL OCHENTA Y UN MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS TRES PESOS 79/100, MONEDA NACIONAL).

EL ESTADO Y EL ISSTEY CONVIENEN EN QUE EL ADEUDO HISTÓRICO MÁS CUALQUIER INTERÉS ORDINARIO APLICABLE SE PAGUE MEDIANTE LOS FLUJOS DE COMERCIALIZACIÓN DEL PROYECTO UCÚ, MEDIANTE LOS PAGOS ADICIONALES DEL ESTADO, SIEMPRE A TRAVÉS DE ESTE FIDEICOMISO O NOTIFICANDO OFICIALMENTE AL MISMO. PARA EFECTOS DE LO ANTERIOR, LAS PARTES CELEBRAN EL PRESENTE CONTRATO CON LA FINALIDAD DE QUE EL FIDEICOMISO ACTÚE COMO VEHÍCULO Y FUENTE DE PAGO DEL ADEUDO HISTÓRICO Y LOS INTERESES ORDINARIOS QUE SE DEVENGUEN.

**3.3 PAGO DE INTERÉS ORDINARIO.** LAS PARTES ACUERDAN QUE EL ADEUDO HISTÓRICO, A PARTIR DE LA FECHA DE ENTRADA EN VIGOR DEL DECRETO MODIFICATORIO, GENERARÁ UN INTERÉS ORDINARIO RESULTADO DE APLICAR AL SALDO INSOLUTO, LA TASA DE INTERÉS. EL MONTO A PAGAR POR INTERESES ORDINARIOS SERÁ DETERMINADO POR EL COMITÉ TÉCNICO EN CADA MES DE ENERO RESPECTO DE LOS INTERESES ORDINARIOS GENERADOS EL AÑO INMEDIATO ANTERIOR AL EJERCICIO FISCAL AL QUE CORRESPONDA EL CÁLCULO.

#### **INVERSIONES**

#### **FINANCIERAS**

ENFERMEDADES Y MATERNIDAD		
BANAMEX CTA. 5328	4,620,275	
VECTOR CONTRATO		
3550	1,005,641	
BANORTE CONTRATO		
6479	<u>38,908,070</u>	44,533,986
JUBILACIONES Y PENSIONES		
BANAMEX CTA. 5331	4,034,038	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	142,416,608	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO		
CONTRATO 13311	10,000,000	
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO		
BURSATIL	35,223,907	
BANORTE CONTRATO		
6487	27,011,027	
VECTOR JB 563539	<u>20,900,638</u>	239,586,218
EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA		
BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE		
INVERSION	992,060	
BANORTE CONTRATO		
6461	<u>758,196</u>	1,750,256
SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO		
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE		
INVERSION	905,326	
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA		
13304	10,000,000	

MULTIVA CTA 02681570			
SANTANDER CONTRATO 3244	564,057		
BANORTE CONTRATO			
6495	<u>1,425,414</u>	12,894,797	
SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE			
INVERSION	493,046		
BANORTE CONTRATO			
6495	<u>944,788</u>	1,437,833	
ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			
BANCOMER CTA. 9339			
	<u>755,632</u>	755,632	
MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295			
	<u>428,103</u>	428,103	
TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591			
	<u>143,041</u>	143,041	301,529,866
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL INSTITUTO AL 31 DE</b>			
<b>DICIEMBRE DE 2022 \$ 4,105,135,140</b>			

<b>Instituto de Seguridad social de los Trabajadores del Estado de Yucatan</b>			
<b>Reservas Financieras (liquidas) y Reservas Territoriales</b>			
<b>Concepto</b>	cifras al	cifras al	Reserva Total al
	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2021	31 de Diciembre de 2021
	<b>Reserva Liquida</b>	<b>Reserva Territorial</b>	<b>Reserva Liquida y Territorial</b>
<b>Fondo Fijos</b>	<b>0</b>		
<b>Depósitos en Tránsito</b>	<b>336,727</b>		
<b>Dinero a la Vista</b>	<b>11,456,508</b>		
<b>Inversiones Diarias</b>	<b>69,965,866</b>		
<b>Inversiones A Largo Plazo</b>	<b>442,485,311</b>		
<b>Bienes Inmuebles ( Avaluo comercial )</b>		<b>1,279,461,665</b>	
<b>Fidicomiso de Ucú</b>		<b>2,081,257,804</b>	
<b>Suma total</b>	<b>524,244,412</b>	<b>3,360,719,469</b>	<b>3,884,963,881</b>

REPORTE DE RECAUDACION

ESTIMADO

RECAUDADO

**CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**

**1,375,950,420**

**1,692,613,673**

Cuotas para el seguro social

531,927,827

540,261,894

Cuotas de ahorro para el retiro

323,850,597

331,950,739

Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social

135,845,430

430,518,394

Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	384,326,566	389,882,646
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>763,486,915</b>	<b>216,316,452</b>
Ingresos presupuestales no contables		13,077,856
Ventas	195,338,437	106,501,385
Cuotas de CAI	1,969,640	1,346,088
Cuotas de Capacitación y Extensión Educativa	0	0
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	172,500	36,750
Intereses s/Préstamos	52,843,008	25,371,843
Intereses s/Inversiones	42,283,818	28,693,586
Intereses Moratorios	186,468	20,753,209
Fondo de Garantía y Prima de Renovación	17,621,496	8,645,669
Ingresos Varios	453,071,548	11,890,065
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>297,098,043</b>
Pensiones y jubilaciones	0	297,098,043
<b>TOTAL RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022</b>	<b>2,139,437,335</b>	<b>2,206,028,168</b>

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

**12.- Calificaciones Otorgadas**

No aplica

**13.- Proceso de Mejora**

No aplica

**14. Información por Segmentos**

No aplica

**15.- Eventos Posteriores**

No aplica

**16.- Partes Relacionadas**

No aplica.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.