



CUENTA PÚBLICA 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2025

(PESOS)

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

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

A) FECHA DE CREACIÓN

Se crea el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán con el carácter de organismo público descentralizado estatal, con personalidad jurídica, patrimonio, órganos de gobierno y administración propios. Creado según 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 Públicos del Estado de Yucatán, de sus Municipios y de los Organismos Públicos coordinados y descentralizados de carácter estatal, publicada en el diario oficial del estado el 24 de julio de 2014. En artículos transitorios se establecen los diferentes plazos para implementación 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 Públicos del Estado de Yucatán, de sus Municipios y de los Organismos Públicos coordinados y descentralizados de carácter estatal, publicada en el diario oficial del estado el 30 de septiembre de 2016. En artículos transitorios se establece que entrara en vigor al día siguiente de su publicación en el diario oficial del estado, así como los diferentes plazos para implementación 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 Públicos del Estado de Yucatán, de sus Municipios y de los Organismos Públicos coordinados y descentralizados de carácter estatal, publicada en el diario oficial del estado el 20 de diciembre de 2017. En artículos transitorios se establece que entrara en vigor al día siguiente de su publicación en el diario oficial del estado, así como los diferentes plazos para implementación 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 Yucatán, publicada en el diario oficial del estado el 21 de julio de 2022. En artículos transitorios se establece entrara en vigor al día siguiente de su publicación en el diario oficial del estado. Así mismo, en el artículo segundo transitorio, se abroga la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de Yucatán, de sus Municipios y de los Organismos Públicos coordinados y descentralizados de carácter estatal.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Los organismos públicos coordinados y descentralizados de carácter estatal (dependencias y entidades públicas) 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. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) OBJETO SOCIAL

ARTÍCULO 1.- OBJETO

Esta ley es de orden público, de interés social y de observancia general en el estado de Yucatán, 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 régimen de seguridad social tiene por objeto garantizar a las personas servidoras públicas y a las personas beneficiarias, el derecho a la salud por medio del acceso a la asistencia médica, así como la satisfacción de sus necesidades básicas mediante el otorgamiento de diversas prestaciones económicas y sociales.

B) PRINCIPAL ACTIVIDAD

Garantizar las prestaciones de seguridad social que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los servidores públicos, los jubilados, y de sus dependientes económicos, de las entidades públicas afiliadas, a través de la protección de los medios de subsistencia, la asistencia médica, las prestaciones económicas que por ley les correspondan y los servicios sociales necesarios para su bienestar.

C) EJERCICIO FISCAL

Los estados financieros que se presentan corresponden al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2025 comparativos con los del 1 de enero al 31 de marzo de 2024 ; los cuales contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional.



- D) REGIMEN JURÍDICO**
Organismo público descentralizado de la administración pública estatal.
- E) CONSIDERACIONES FISCALES**
Contribuyente del IVA y IEPS por las operaciones de consumo duradero y el centro vacacional.
Retenedor de ISR por pago de sueldos, honorarios y arrendamiento.
- F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA**
El consejo directivo
El director general
Las unidades administrativas, a cargo de la dirección general, que establezca su estatuto orgánico.
- PRESTACIONES OBLIGATORIAS ARTÍCULO 50-62 LISSTEY**
Seguro de prestaciones medicas Art 63-71 ley del ISSTEY
Seguro de cesantía o separación Art 72-74 ley del ISSTEY
Seguro de fallecimiento Art 75-78 ley del ISSTEY
Seguro de prestaciones sociales Art 79-80 ley del ISSTEY
Prestamos Art 81-98 ley del ISSTEY
Jubilaciones y pensiones Art 99-137 ley del ISSTEY
- G) FIDEICOMISOS**
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 contratados 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 \$ 597,757,804.00 (Quinientos noventa y siete millones setecientos cincuenta y siete mil ochocientos cuatro pesos 00/100, 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.

4. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se generan por medio del sistema llamado "SIAF" (Sistema de Información Financiera). De acuerdo a los principios de contabilidad gubernamental en lo que aplica a entidades del sector público estatal. Dando cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC y a las disposiciones legales aplicables.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las inversiones en valores están registradas a su valor nominal pagadero al vencimiento. Los inventarios de mercancías de las operaciones de consumo duradero y vacacional son valuados a precio promedio. El costo de ventas se obtiene mediante el método detallista.

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.

PRESTAMOS PLUS TRANSFERIDOS

Se entrega a los derechohabientes en un plazo de cinco días y con el cual pueden liquidar con el crédito plus 12, 18 y 24 meses los préstamos a corto plazo a una tasa del 1.17% mensual; se pueden liquidar con el crédito plus 36 y 48 meses, los créditos plus 12, 18 y 24 meses con una tasa del 1.67% mensual. El monto de la cartera representada por los préstamos 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.

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



**7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
INVERSIONES**

FINANCIERAS

ENFERMEDADES Y MATERNIDAD

BANAMEX CTA. 5328	115,377,544
VECTOR CONTRATO 3550	17,810,195
BANORTE CONTRATO 6479	97,044,542
	<hr/>
	230,232,281

JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	123,198,758
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	149,837,827
BANORTE CONTRATO 6487	7,802,902
VECTOR JB 563539	20,595,439
	<hr/>
	301,434,926

531,667,207

4,463,822,958

Resultados de ejercicios anteriores del Instituto al 31 de Marzo de 2025

Reservas al 31 de Diciembre de 2023

Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán
Reservas Financieras (Liquidas) y Reservas Territoriales

Concepto	Cifras al	Cifras al	Reserva Total
	31 de Diciembre de 2023	31 de Diciembre de 2023	31 de Diciembre de 2023
	Reserva Liquida	Reserva Territorial	Reserva Liquida y Territorial
Fondo Fijo	0		0
Depósitos en Tránsito	337,433		337,433
Dinero a la Vista	26,116,762		26,116,762
Inversiones Diarias	403,151,236		403,151,236
Reserva Comprometida	-178,751,224		-178,751,224
Inversiones a Largo Plazo	201,180,482		201,180,482
Bienes Inmuebles (A valor Comercial)		1,209,353,006	1,209,353,006
Fidelcomiso Uci		1,784,257,804	1,784,257,804
Suma Total	452,034,690	2,993,610,810	3,445,645,500



8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (NO APLICA)

9. REPORTE DE RECAUDACIÓN

	ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
Cuotas para el seguro social	473,856,028	422,558,502
Cuotas de ahorro para el retiro	158,021,196	138,435,570
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	290,393,356	266,690,853
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	2,700,000	462,425
	22,741,476	16,969,654
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	32,475,493	21,234,665
Ingresos presupuestales no contables	-	-
Ventas	2,900,740	2,142,205
Cuotas de CAI	523,600	407,267
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	45,000	47,300
Intereses s/Préstamos	8,810,306	3,773,423
Intereses s/Inversiones	12,880,000	12,123,637
Intereses Moratorios	167,007	29,345
Fondo de Garantía y Prima de Renovación	4,655,840	1,969,349
Ingresos Varios	2,493,000	742,139
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	299,966,247	243,966,247
Transferencias y asignaciones	299,966,247	243,966,247
Pensiones y jubilaciones	-	-
Total recaudado al 31 de Marzo de 2025	806,297,768	687,759,414

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

11. CALIFICACIONES OTORGADAS (NO APLICA)

[Handwritten signatures and marks]



- 12. PROCESO DE MEJORA (NO APLICA)
- 13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (NO APLICA)
- 14. EVENTOS POSTERIORES (NO APLICA)
- 15. 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.

C.P. David Cetz-Pech
Director General del ISSTEY

C.P. José Rolando Rosales Ramírez
Subdirector de Pensiones y Gestión Financiera

C.P. Manuel Humberto Granados Pérez
Jefe de Contabilidad





CUENTA PÚBLICA 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2025

(PESOS)

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

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

Se integran de la siguiente forma:

CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

	MARZO	ACUMULADO
Cuotas para el seguro social	50,236,268	138,435,570
Cuotas de ahorro para el retiro	96,705,667	266,690,853
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	300,334	462,425
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	8,133,666	16,969,654
Total Ingresos por Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	155,375,935	422,558,502

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Ventas	1,002,928	2,142,205
Cuotas de CAI	155,786	407,267
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	16,700	47,300



MARZO	ACUMULADO
1,651,152	4,150,887
3,803,011	12,123,637
12,792	29,345
819,196	1,969,349
26,372	742,139
7,487,937	21,612,129

Intereses s/Préstamos
Intereses s/Inversiones
Intereses Moratorios
Fondo de Garantía y Prima de Renovación
Ingresos Varios
Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

**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

MARZO	ACUMULADO
120,006,504	243,966,247
366,075	1,082,346
88,835	89,320,635
14,641,720	107,792,526
14,364,480	19,554,237

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Intereses no documentados
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores
Otros ingresos y Beneficios varios
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios

268,505,896	707,691,115
-------------	-------------

Total Ingresos

**8% RETENCIÓN
EMPLEADOS**

RECAUDADO	2%	6%
26,038,264		
9,124,834		
35,163,098		

CONCEPTO

Cuotas IMSS Derechohabientes

Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y

Pensiones

[Handwritten signatures and initials]



CONCEPTO	RECAUDADO	9% RETENCIÓN EMPLEADOS
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	40,556	7%
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	26,607,109	8%
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	56,250,264	9%
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	28,604,168	13%
Cuotas IMSS Entidades	78,116,944	13.75% APORTACIÓN ENTIDAD 6%
Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	11,664,272	7.75%
	<u>89,781,216</u>	

[Handwritten signatures and initials]



14.75%
APORTACIÓN
ENTIDAD

RECAUDADO

52,914

Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones

8.75%

15.75%
APORTACIÓN
ENTIDAD

RECAUDADO

32,430,345

Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones

9.75%

16.75%
APORTACIÓN
ENTIDAD

RECAUDADO

67,182,549

Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones

10.75%

21.75%
APORTACIÓN
ENTIDAD

RECAUDADO

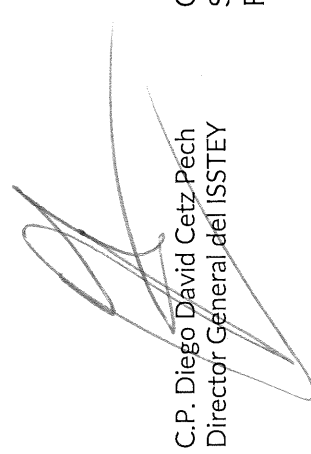
34,733,843

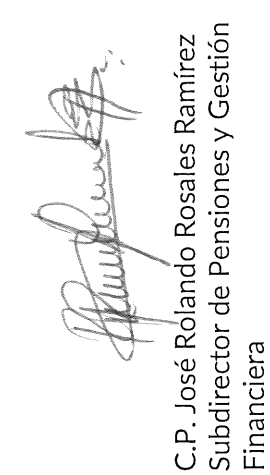
Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones

15.75%



	MARZO	ACUMULADO
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
PENSIONES Y JUBILACIONES Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto	154,542,854	482,086,932
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL Representa la provisión de las cuotas al IMSS de Marzo por los derechohabientes del Instituto.	47,069,165	134,732,854
DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS) En este renglón se incluye el importe del costo de ventas del Centro vacacional.	148,453	345,525


C.P. Diego David Cetz Pech
Director General del ISSTEY


C.P. José Rolando Rosales Ramírez
Subdirector de Pensiones y Gestión Financiera


C.P. Manuel Humberto Granados Pérez
Jefe de Contabilidad





CUENTA PÚBLICA 2025
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	2025	2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO Y BANCOS		
Esta conformado de la siguiente forma:		
Efectivo	177,894	469,825
Bancos/Tesorería	37,785,212	24,793,296
Total de Efectivo y Bancos	37,963,106	25,263,121

INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera por un importe de \$502,693,153 se encuentran registradas a su valor nominal pagadero al vencimiento y son las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	TIPO DE INVERSION	MONTO
BANAMEX			
1.1.1.4.4.1	5328	Fondo de inversión	115,377,544
1.1.1.4.3.1	5331	Fondo de inversión	123,198,758
1.1.1.4.8.1	1715	Pagaré	47,841,095
1.1.1.4.9.2	5357	Inversiones enreporito	71,250,912
1.1.1.4.10.2	1826	inversiones enreporito	1,771,803
			359,440,112

[Handwritten signatures and initials]



VECTOR MÉRIDA				
1.1.1.4.3.16	3539	Fondo de inversión	20,595,439	
1.1.1.4.4.3	3550	Fondo de inversión	<u>17,810,195</u>	38,405,634
MONEX CASA DE BOLSA				
1.1.1.4.3.4	2432	Certificado bursátil	149,837,827	149,837,827
BANORTE				
1.1.1.4.3.14	896	Certificado bursátil	-	
1.1.1.4.3.15	6487	Mesa de dinero	7,802,902	
1.1.1.4.4.4	6479	Mesa de dinero	<u>97,044,542</u>	104,847,444
		Saldo de la cuenta		<u>652,531,017</u>
		Total Cuenta Efectivo y Equivalentes		690,494,123

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

Esta conformado de la siguiente forma:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO				
1.1.2.2				
1.1.2.2.1		Entidades préstamos		3,383,153
1.1.2.2.2		Entidades préstamos plus		29,659,357
1.1.2.2.5		Intereses por cobrar préstamo plus		12,235
1.1.2.2.9		Intereses de préstamos por cobrar		-
1.1.2.2.12		Primas por préstamos por cobrar		112,604
1.1.2.2.14		Ingresos varios por recuperar		-
1.1.2.2.15		Cobro por realizar		<u>2,172,424</u>
		Saldo de la cuenta		35,114,565



1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.3.3	Deudores diversos	114,413
1.1.2.3.4	Gastos por comprobar	40,968
1.1.2.3.6	Impuestos a favor	10,837,442
1.1.2.3.8	Impuestos acreditables por pagar	3,404
	Saldo de la cuenta	10,996,227
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.4.1	Entidades cuotas y aportaciones	127,864,202
1.1.2.4.2	Entidades intereses	34,525,670
	Saldo de la cuenta	162,389,872
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	
1.1.2.6.1	Sin intereses	32,743
1.1.2.6.2	Línea blanca	2,488,464
1.1.2.6.3	Corto plazo	30,993,192
1.1.2.6.4	Telefonía y accesorios con interés	836,729
1.1.2.6.7	Plus 12 meses	148,742,768
1.1.2.6.17	Plus 12 meses por recuperar	36,476,536
1.1.2.6.12	Bicicletas	6,514
	Saldo de la cuenta	146,623,874
	Total Cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	355,124,538

[Handwritten signatures and marks]



La cuenta de Prestamos 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:

CUENTAS	VENCIMIENTO 90 DÍAS	VENCIMIENTO 180 DÍAS	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS
Cuentas por cobrar a corto plazo	27,560,341	2,615,760	4,938,463
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	-	430,060	10,566,167
Ingresos por recuperar a corto plazo	90,248,877	56,513,724	15,627,272
Préstamos otorgados a corto plazo	104,745,749	25,119,032	16,759,093
TOTAL	222,554,967	84,678,576	47,890,995

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Esta conformado de la siguiente forma:

1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO Otros derechos a recibir bienes o otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.	6,046,399
---------	--	-----------

INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	547,572
---------	--	---------

Representa el importe de existencia de mercancías para venta en el Centro Vacacional valuadas a precio promedio.

ALMACENES (NO APLICA)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

(Handwritten signatures and marks)



1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
1.2.2.1.17	Recuperación de adeudos		230,783,292
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS LARGO PLAZO		
1.2.2.2.3	Deudores diversos		525,571
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO		
1.2.2.3.1	Entidades cuotas y aportaciones		-
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO		
1.2.2.4.2.5	Especial		4,164,560
1.2.2.4.2.6	Hipotecarios		101,959,205
1.2.2.4.2.8	Plus 18 meses		229,557,547
1.2.2.4.2.18	Plus 18 meses por recuperar		62,726,461
1.2.2.4.2.9	Plus 24 meses		331,583,971
1.2.2.4.2.19	Plus 24 meses por recuperar		79,685,920
1.2.2.4.2.10	Plus 36 meses		207,696,071
1.2.2.4.2.20	Plus 36 meses por recuperar		40,481,750
1.2.2.4.2.11	Plus 48 meses		32,411,200
1.2.2.4.2.21	Plus 48 meses por recuperar		3,712,799
	Saldo de la cuenta		<u>720,765,624</u>

*La cuenta de Recuperación de Adeudos incluye los \$20,000,000 correspondiente a inversiones financieras mediante instrumentos con las emisoras SENDA Y PLANFIA, por los cuales, existe un concurso mercantil con dichas entidades y los recursos financieros invertidos se retienen hasta la resolución del proceso jurídico.

[Handwritten signatures]



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	597,757,804
1.2.2.9.1	Entidades por cobrar a largo plazo	
	Total Cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,549,832,291

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 INMUEBLES	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	769,429,923	-	46,740,885
Construcciones	194,216,057	1,602,282	46,740,885
Totales	963,645,980	1,602,282	46,740,885
BIENES MUEBLES			
Mobiliario y Equipo de Administración	56,114,753	244,877	53,445,355
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	936,657	13,430	692,620
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	148,035	344	143,117
Vehículos y equipo de Transporte	177,317	-	177,317
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,993,916	121,025	6,465,356
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	212,141	-	212,141
Totales	65,582,819	379,676	61,135,906
BIENES INTANGIBLES			
	8,286,938	-	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)

[Handwritten signatures and marks]



OTROS ACTIVOS (NO APLICA)		122,623,926
BIENES EN COMODATO El importe de los bienes en comodato que tiene el Instituto con distintas entidades.		
PASIVO		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,547,214
2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO Incluye el adeudo que se tiene con empleados activos por concepto de nóminas, y cuentas por pagar por los finiquitos emitidos.		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		406,641
2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO Incluye el adeudo que se tiene con los proveedores del Centro Vacacional por la compra de mercancías para su venta, la exigibilidad es menor a tres meses		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		24,356
2.1.1.5 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO Incluye el importe de nómina de Jubilados y Pensionados, pensión alimenticia de los Jubilados y los seguros de cesantía emitidos		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		49,931,057
2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO Incluye el registro de la provisión del impuesto federal y estatal correspondiente de Marzo Provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de Marzo por \$49,206,263		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

[Handwritten signature]





91,410,726

2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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.

143,319,994

Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTANDO A CORTO PLAZO

2.1.5.1 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTANDO A CORTO PLAZO

El importe corresponde a ingresos cobrados por anticipado de las reservaciones del Hotel Costa Club y Depósitos bancarios en tránsito.

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

22,137,045

2.1.5.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

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

23,799,496

Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

82,371,653

2.1.9.1 INGRESOS POR CLASIFICAR

El importe corresponde a los siguientes depósitos bancarios en tránsito, Pago de Cartera \$96,907

Depósitos de entidades no aplicados por falta de documentación \$44,106,921

14,181,186

2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Incluye el importe de retenciones por nominas, prestamos y cuotas

96,552,839

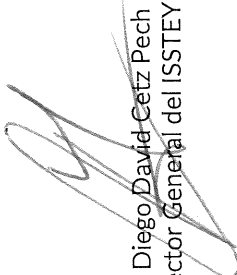

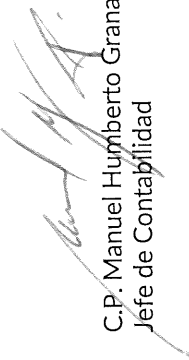
Total Otros Pasivos a Corto Plazo

263,672,329

Total de Pasivos Circulantes

[Handwritten signatures and marks]



DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO		
2.2.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO Incluye el adeudo que se tiene con terceros por la transferencia de cartera de los prestamos plus mayores a un año otorgados a los derechohabientes.	300,948,152
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO 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.	179,815,986
PROVISIONES PARA PENSIONES A LARGO PLAZO		
2.2.6.2	PROVISIONES PARA PENSIONES A LARGO PLAZO 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 aún con el requisito de la edad y deciden no retirar sus aportaciones.	15,189,486
Total de Pasivos No Circulantes		495,953,624
PATRIMONIO		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		4,463,822,958
	C.P. David Cetz Pech Director General del ISSTEY	
	C.P. José Rolando Rosales Ramírez Subdirector de Pensiones y Gestión Financiera	
	C.P. Manuel Humberto Granados Pérez Jefe de Contabilidad	



CUENTA PÚBLICA 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2025

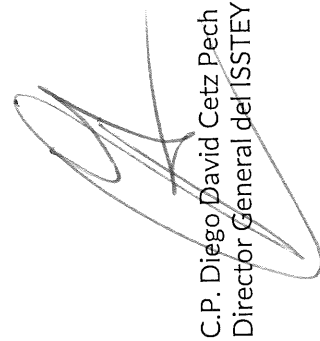
(PESOS)

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

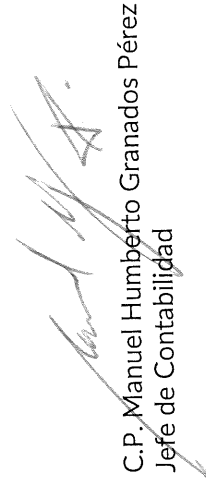
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO

PATRIMONIO GENERADO

Las Reservas del Instituto disminuyeron en el mes de Marzo por Seguro de fallecimiento en \$ 308,174 y tuvieron un incremento en rectificaciones de ejercicios anteriores por \$ 76,954


C.P. David Cetz Pech
Director General del ISSTEY


C.P. José Rolando Rosales Ramírez
Subdirector de Pensiones y Gestión Financiera


C.P. Manuel Humberto Granados Pérez
Jefe de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2025

(PESOS)

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	31-mar-25	01-ene-25
Efectivo	177,894	91,335
Bancos/Tesorería	37,785,212	28,946,517
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	652,531,017	697,897,367
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	690,494,123	726,935,219

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios No Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	118,055	-
Mobiliario y equipo de administración	6,682	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33,860	-
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	-
Vehículos y equipo de transporte	-	-
Equipo de defensa y seguridad	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	77,513	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Total	118,055	-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	53,717,633	30,201,015
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	2,327,483	2,544,909
Depreciación	1,981,958	2,198,600
Disminución de Inventarios	345,525	346,309
Incrementos en las provisiones	-	-
Rectificaciones	-	-
Ganancia/pérdida en venta bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	- 36,323,041	110,075,587

C.P. Diego David Cetz Pech
Director General del ISSTEY

C.P. José Rolando Rosales Ramírez
Subdirector de Pensiones y Gestión
Financiera

C.P. Manuel Humberto Granados Pérez
Jefe de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2025
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)

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

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2025

1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	688,136,878
2	MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	19,554,237
2	Ingresos financieros	1,082,346
2	Incremento por variación de inventarios	-
2	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
2	Disminución del exceso de provisiones	-
3	Otros ingresos y beneficios varios	18,471,891
3	Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-
3	Aprovechamientos patrimoniales	-
3	Ingresos derivados de financiamientos	-
3	Otros ingresos presupuestarios no contables	-
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	707,691,115

C.P. David Cetz Pech
Director General del ISSTEY

C.P. José Rolando Rosales Ramírez
Subdirector de Pensiones y Gestión Financiera

C.P. Manuel Humberto Granados Pérez
Jefe de Contabilidad



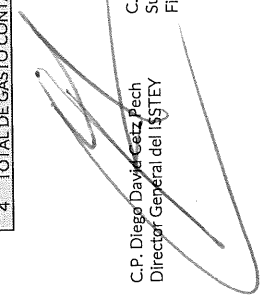
CUENTA PÚBLICA 2025
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025
(PESOS)


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

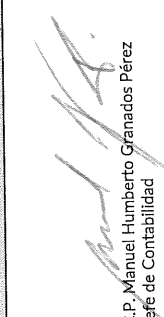
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2025

1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		651,933,974
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		287,975
	Mobiliario y equipo de administración	133,380	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	33,860	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
	Vehículos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	120,735	
	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	-	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		2,327,483
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,981,958	
	Provisiones	-	
	Disminución de inventarios (costo de ventas)	345,525	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	-	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE		653,973,482


 C.P. Diego Davila Cetz Pech
 Director General del ISSTEY


 C.P. José Rolando Rosales Ramirez
 Subdirector de Pensiones y Gestión Financiera


 C.P. Manuel Humberto Granados Pérez
 Jefe de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2025

(PESOS)

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

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES

INTERESES POR COBRAR

247,012,909

Estimación de Intereses al mes de Marzo 2025, 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

8,479,683

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

ACTIVOS DEL PLAN, OBLIGACIÓN TRANSITORIA Y PASIVO NETO PROYECTADO

51,574,020,993

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



PRESUPUESTALES

CUENTAS DE INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos por Ejecutar
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos Devengada
Ley de Ingresos Recaudada

IMPORTE

3,079,269,231
2,391,132,353
-
688,136,878
687,759,414

CUENTAS DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos Comprometido
Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Ejercido
Presupuesto de Egresos Pagado

IMPORTE

3,079,269,231
2,426,845,855
-
651,933,974
651,933,974
651,528,465
651,528,465

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

C.P. Diego David Cetz Pech
Director General del ISSTEY

C.P. José Rolando Rosales Ramírez
Subdirector de Pensiones y Gestión
Financiera

C.P. Manuel Humberto Granados Pérez
Jefe de Contabilidad