

CUENTA PUBLICA 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(PESOS)

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

H.3) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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

CONSTITUCION Y OBJETIVO

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, TENIENDO COMO OBJETO "GARANTIZAR A LOS SERVIDORES PUBLICOS Y A SUS FAMILIARES O DEPENDIENTES ECONOMICOS, EL DERECHO HUMANO A LA SALUD, A ASISTENCIA MEDICA , LA PROTECCION DE LOS MEDIOS DE SUBSISTENCIA, PRESTACIONES ECONOMICAS Y SERVICIOS SOCIALES NECESARIOS PARA EL BIENESTAR INDIVIDUAL Y COLECTIVO"

REFORMAS DE LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL

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

ORGANOS DE GOBIERNO

EL CONSEJO DIRECTIVO

EL DIRECTOR GENERAL

A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN LAS SIGUIENTES AREAS:

SUBDIRECCION DE ADMINISTRACION

SUBDIRECCION DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

SUBDIRECCION JURIDICA

ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES AL CONSUMO

ORGANISMO AUXILIAR DE PRESTACIONES RECREATIVAS Y DE HOSPEDAJE

ORGANISMO AUXILIAR DE EXTENCION EDUCATIVA Y SERVICIOS A LA PRIMERA INFANCIA

PRESTACIONES OBLIGATORIAS

SEGURO DE PRESTACIONES MEDICAS ART 20-28 LISSTEY

SEGURO DE CESANTIA O SEPARACION ART 29-33 LISSTEY

SEGURO DE FALLECIMIENTO ART 34-37 LISSTEY

SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES ART 38-41 LISSTEY

PRESTAMOS ART 42-60 LISSTEY

JUBILACIONES Y PENSIONES ART 61-86 LISSTEY

CONSIDERACIONES FISCALES

CONTRIBUYENTE DEL IVA Y IEPS POR LAS OPERACIONES DE LOS CENTROS COMERCIALES Y EL CENTRO VACACIONAL

RETENEDOR DE ISR POR PAGO DE SUELDOS, HONORARIOS Y ARRENDAMIENTO

EJERCICIO FISCAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN CORRESPONDEN AL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 COMPARATIVOS

CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 ; LOS CUALES CONTABILIZAN LOS EVENTOS Y LAS TRANSACCIONES ECONOMICAS

CUANTIFICABLES DE LAS OPERACIONES EXPRESADAS Y CONTABILIZADAS EN MONEDA NACIONAL.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EN SEPTIEMBRE 2019 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. LA BASE DE MEDICION UTILIZADA PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS

FINANCIEROS ES EL COSTO HISTORICO A EXCEPCION DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES QUE SON VALUADOS A VALOR DE REPOSICION CADA

DOS AÑOS POR CORREDOR PUBLICO AUTORIZADO.

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.

EL VALOR DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES ES ACTUALIZADO CADA DOS AÑOS DE MANERA ALTERNA: UN AÑO EDIFICIOS, TERRENOS Y EQUIPO

DE TRANSPORTE , Y AL AÑO SIGUIENTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO MEDIANTE AVALUO REALIZADO POR CORREDOR PUBLICO AUTORIZADO.

PRESTAMOS PLUS TRANSFERIDOS

SE CREO UN NUEVO TIPO DE PRESTAMOS EL CUAL SE ENTREGA A LOS DERECHOHABIENTES EN UN PLAZO DE CINCO DIAS Y CON EL CUAL PUEDEN

LIQUIDAR SUS PRESTAMOS A CORTO PLAZO A UNA TASA DEL 1.17% MENSUAL; ESPECIAL E ISSTEY PLUS A LA TASA DEL 1.67% MENSUAL Y EL PLAZO

PUEDE SER DE 12, 18, 24, 36 o 48 MESES. EL MONTO DE LA CARTERA REPRESENTADA POR LOS PRESTAMOS DENOMINADOS ISSTEY-PLUS; SON

TRANSFERIDOS A LAS DIVERSAS SOCIEDADES MERCANTILES QUE CUENTAN CON UN CONVENIO VIGENTE CON EL INSTITUTO. LAS DIVERSAS SOCIEDADES MERCANTILES SE OBLIGAN A PAGAR AL INSTITUTO EL IMPORTE TOTAL DE LA CARTERA CEDIDA HASTA POR UN PLAZO DE 10 DÍAS HÁBILES A LA FECHA DE LA CESIÓN DE LOS DERECHOS. LA CARTERA CEDIDA ESTÁ REPRESENTADA POR EL CAPITAL DE LOS CRÉDITOS OTORGADOS BAJO EL ESQUEMA ISSTEY-PLUS. EL ISSTEY ACUERDA PAGAR DENTRO DEL TÉRMINO DE 55 DÍAS NATURALES A PARTIR DE CADA CIERRE CONTABLE MENSUAL; EL MONTO TOTAL DEL CAPITAL E INTERESES DEVENGADOS.

FIDEICOMISOS

FIDEICOMISO UCÚ DECRETO 238/2014

NUMERO 745340

CONTRATO DE FIDEICOMISO PÚBLICO, IRREVOCABLE, TRASLATIVO DE DOMINIO, DE ADMINISTRACION, DE INVERSION Y FUENTE DE PAGO.

ISSTEY: FIDEICOMISARIO EN PRIMER LUGAR

OBJETO:

DESARROLLAR EL PROYECTO DE UCU Y DE ACTUAR COMO UN VEHICULO DE PAGO PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES , A TRAVES DEL FIDEICOMITENTE ÚNICO, DE LAS ENTIDADES Y DEPENDENCIAS PÚBLICAS PARA CON EL ISSTEY RESPECTO AL ADEUDO HISTORICO, ASI COMO UNA VEZ CUBIERTO EL ADEUDO, CONTRIBUIR AL FORTALECIMIENTO DE LA RESERVA DE PENSIONES. LAS PARTES ACUERDAN QUE MIENTRAS SUBSISTA LA OBLIGACIÓN DE PAGO AL INSTITUTO, GENERARÁ UN INTERES ORDINARIO DE ACUERDO AL NUMERAL 3.3 DE LA CLAUSULA TERCERA DE ESTE CONTRATO

RESERVAS

LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR SE APLICARON EN ENERO A LAS RESERVAS PARA GARANTIZAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FUTURAS DERIVADAS DEL REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL ESTABLECIDO EN LA LEY DEL INSTITUTO, INCREMENTANDOLAS EN \$ 20,319,157.57

A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN SIETE BOLSAS; EN 2017 SE CREA LA BOLSA DE TRANSPARENCIA. A CADA UNA SE LE ASIGNA UNA RESERVA. AL 30 DE SEPTIEMBRE, 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	25,155,396.00	
VECTOR CONTRATO 3550	30,000,000.00	
BANORTE CONTRATO 6479	<u>4,852,165.01</u>	60,007,561.01

RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	17,257,204.09
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	259,907,633.35
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,000,000.00
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO BURSATIL	215,614,977.16
BANORTE CONTRATO 6487	347,251.57

VECTOR JB 563539	<u>25,876,793.96</u>	529,003,860.13	
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA			
BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	2,596,802.14		
BANORTE CONTRATO 6461	<u>11,444,067.86</u>	14,040,870.00	
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			
BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	12,381,987.62		
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304	10,000,000.00		
SANTANDER CONTRATO 3244	63,490,343.46		
BANORTE CONTRATO 6495	<u>7,855,696.00</u>	93,728,027.08	
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			
BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	948,375.95		
BANORTE CONTRATO 6495	<u>20,632,822.40</u>	21,581,198.35	
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			
BANCOMER CTA. 9339	<u>2,454,711.49</u>	2,454,711.49	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295	<u>11,108,261.80</u>	11,108,261.80	
RESERVA DE TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591	<u>8,266,169.73</u>	8,266,169.73	740,190,659.59

RESERVAS DEL INSTITUTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY

RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD		210,452,796
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES		4,389,439,000
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA		84,704,614

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	136,601,852
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	42,992,329
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL	1,409,097
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA	120,000
RESERVA DE TRANSPARENCIA	<u>740,214</u>
	4,866,459,902
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 8 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,136,403
RESERVA DEL INSTITUTO DE ACUERDO AL ARTICULO 37 DE LA LEY DEL ISSTEY	
RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	<u>68,259,831</u>
TOTAL RESERVAS	<u>4,935,856,137</u>

REPORTE DE RECAUDACION

	ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	748,654,707	944,149,233
Cuotas para el seguro social	302,729,989	412,919,204
Cuotas de ahorro para el retiro	186,274,639	244,328,028
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	42,640,009	4,746,114
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	217,010,070	282,155,887
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	224,902,102	240,326,450
Ingresos presupuestales no contables		-
Ventas	136,700,300	134,011,964
Cuotas de Cendis	1,862,860	1,916,880
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	151,545	99,382
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	123,200	103,000
Intereses s/Préstamos	22,698,057	37,298,857
Intereses s/Inversiones	53,621,298	51,812,857
Intereses Moratorios	147,159	1,160,712
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	6,632,658	8,675,284
Ingresos Varios	2,965,025	5,247,514
TOTAL RECAUDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019	973,556,809	1,184,475,683

PARTES RELACIONADAS

EN EL INSTITUTO NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS

H.1) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera; estan registradas a su valor nominal pagadero al vencimiento y son las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO		TIPO DE INVERSION		MONTO
1.1.1.4.4.1	BANAMEX	5328	FONDO DE INVERSION	25,155,396	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	17,257,204	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	948,376	
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	5,302,737	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	12,381,988	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	2,596,802	
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES EN REPORTE	8,988,127	
1.1.1.4.10.2		1826	INVERSIONES EN REPORTE	<u>1,209,348</u>	73,839,978
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	11,108,262	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	2,454,711	
1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	<u>8,266,170</u>	21,829,143
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>30,000,000</u>	55,876,794

1.1.1.4.3.9	* INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 3311	13311	FONDO DE INVERSION	10,000,000	
1.1.1.4.5.4		3304	FONDO DE INVERSION	<u>10,000,000</u>	20,000,000
1.1.1.4.3.4	MONEX CASA DE BOLSA	2432	CERTIFICADO BURSATIL		259,907,633
1.1.1.4.3.14	BANORTE	896	CERTIFICADO BURSATIL	215,614,977	
1.1.1.4.3.15	BANORTE	6487	MESA DE DINERO	347,252	
1.1.1.4.4.4	BANORTE	6479	MESA DE DINERO	4,852,165	
1.1.1.4.5.6	BANORTE	6446	MESA DE DINERO	7,855,696	
1.1.1.4.7.2	BANORTE	6461	MESA DE DINERO	11,444,068	
1.1.1.4.6.2	BANORTE	6495	MESA DE DINERO	<u>20,632,822</u>	260,746,980
1.1.1.4.5.55	SANTANDER CONTRATO	3244	PAGARE		<u>63,490,343</u>

SALDO DE LA CUENTA

755,690,871.42

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

* El fondo de inversion INTERCAM 13311 presenta un saldo contable de \$10,000.000.00 correspondiente al Certificado bursatil SENDA serie 01017 y según estado de cuenta al 30 de septiembre 2018 tiene saldo cero; a la fecha del 30 de septiembre 2019 saldo cero; debido a que la empresa emisora se encuentra en concurso mercantil según las actas de asamblea avaladas por la Bolsa Mexicana de Valores S.A. de C.V.

* El fondo de inversion INTERCAM 13304 presenta un saldo contable de \$10,000,000.00 correspondiente al Certificado bursatil PLANFIA serie 00417 y según estado de cuenta al 30 de septiembre de 2018 tiene saldo cero; a la fecha 30 de septiembre 2019 saldo cero.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Esta conformado de la siguiente forma:

1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO				
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS				548,017,664
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS				43,549,232
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES				222,153,760
1.1.2.2.4	CLIENTES				25,179,338

1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	-208
	SALDO DE LA CUENTA	838,899,787
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	371,863
1.1.2.3.2	ADEUDO EMPLEADOS	7,165
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS	173,415,770
1.1.2.3.4	GASTOS POR COMPROBAR	70,086
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	1,412
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	28,134,897
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	1,234,325
	SALDO DE LA CUENTA	203,235,518

* Incluye el importe registrado como prestamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 25millones respectivamente, importes que estan abonados a la cuenta Otros Pasivos Circulantes.

Incluye el importe del adeudo de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones con las demas bolsas por la dacion de pago autorizada en 3a sesion del año 2018 del Consejo Directivo 7° punto numeral 11, importes que estan abonados en la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

Incluye el importe de la inversion temporal en Prestamos ISSTEY Plus de excedentes en las bolsas autorizadas en 3a sesion del año 2018 del Consejo Directivo 7° punto numeral 6 y 7, importes que estan abonados en la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,430,597,241
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	350,168,166
	SALDO DE LA CUENTA	1,780,765,407
1.1.2.6	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	65,539
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	7,787,660

1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	38,441,238
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	3,787,153
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	125,028,359
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	<u>-22,306,472</u>
	SALDO DE LA CUENTA	152,803,477

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

Prestamos Plus se transfiere a un tercero, la cual se le paga de acuerdo a la amortizacion de los intereses y de las mensualidades vencidas

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	<u>3,465,760</u>
	SALDO DE LA CUENTA	3,465,760

INVENTARIOS

1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA	21,159,357
---------	-------------------------------------	-------------------

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

1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
1.2.2.4.2.5	ESPECIAL	7,298,328
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	211,581,518
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	209,569,278
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	304,815,894
1.2.2.4.2.10	PLUS 36 MESES	192,016,122

1.2.2.4.2.11	PLUS 48 MESES	20,079,337
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-36,750,750
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-62,457,376
1.2.2.4.2.20	PLUS 36 MESES POR RECUPERAR	-26,270,785
1.2.2.4.2.21	PLUS 48 MESES POR RECUPERAR	-2,478,364
	SALDO DE LA CUENTA	817,403,203

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.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La reevaluación de los Activos Fijos se hace mediante avalúo de Corredor Publico autorizado cada dos años de manera alterna: un año edificios, terrenos y equipo de transporte, y al año siguiente mobiliario y equipo de cómputo.

PASIVO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO 18,280,511

Incluye el adeudo que se tiene con los proveedores de Centros Comerciales y vacacional por la compra de mercancías para su venta, la exigibilidad es menor a tres meses

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO 33,420,485

Incluye el registro de la provisión del impuesto federal y estatal correspondiente al mes de julio; provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de septiembre por \$32,487,306.84

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 62,725,876

Incluye el importe del capital e intereses, comisiones por renovaciones, que se tienen con las diversas sociedades mercantiles para la cesión de cartera de los créditos otorgados bajo el esquema ISSTEY-PLUS, devengados de manera mensual.

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

2.1.5.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO 22,867,711

El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los prestamos menores a un año otorgados a los derechohabientes los cuales se amortizan proporcionalmente a la cobranza por nomina quincenal o pago en caja

INGRESOS POR CLASIFICAR

2.1.9.1 INGRESOS POR CLASIFICAR 35,441,829

El importe corresponde a los pagos efectuados por las entidades via SPEI bancario sin haber reportado aun la integracion de los conceptos de pago

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES 216,413,154

Incluye el importe de los vales de despensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata y a la fecha ascienden a \$ 30,449,984.01

Incluye el importe registrado como prestamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 25 millones respectivamente, importes que estan cargados a la cuenta Deudores Diversos

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

Incluye el importe de la inversion temporal en préstamos ISSTEY Plus de excedentes de las bolsas de Jubilaciones y Pensiones y de la de Enfermedades y Maternidad, importes que estan cargados a la cuenta Deudores Diversos

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

2.2.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 271,731,279

Incluye el adeudo que se tiene con un tercero por la tranferencia de cartera de los prestamos plus mayores a un año otorgados a los derechohabientes.

INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO

2.2.4.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO 174,328,801

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

11,114,743

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	68,259,831
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	210,452,796
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,389,439,000
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	84,704,614
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	136,601,852
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	42,992,329
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	1,409,097
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	120,000
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,136,403
3.2.4.1.10	RESERVA DE TRANSPARENCIA	740,214
	TOTAL DE LA SUBCUENTA	<u>4,935,856,137</u>

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$20,319,157.57 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2018, en el mes de Enero 2019

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

RESERVAS

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 20,319,157.57 por la aplicación del resultado del ejercicio 2018

Al mes de Septiembre se disminuyó la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 350,445.74 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	SEPTIEMBRE	ACUMULADO
INGRESOS DE GESTION		
Se integran de la siguiente forma:		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
Cuotas para el seguro social	29,907,307.15	412,919,204.22
Cuotas de ahorro para el retiro	20,606,148.19	244,328,028.20
* Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	597,354.90	4,746,113.60
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	21,038,629.62	282,155,886.64
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ventas	14,038,915.98	134,011,963.77
Cuotas de Cendis	205,655.00	1,916,880.00
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	22.00	99,382.00
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	21,000.00	103,000.00
Intereses s/Préstamos	5,414,634.22	38,538,440.42
Intereses s/Inversiones	3,676,758.07	51,812,857.11
Intereses Moratorios	136,048.56	1,160,711.51
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	1,686,822.50	8,675,284.33
** Ingresos Varios	784,423.70	5,247,514.29
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
Intereses no documentados	686,282.60	3,949,000.90
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 1,594,467.24	- 193,714,502.47
Otros ingresos y Beneficios varios	41,418,921.09	328,476,118.73
Total Ingresos	138,624,456.34	1,324,425,883.25
EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS		
	SEPTIEMBRE	ACUMULADO
PENSIONES Y JUBILACIONES	62,479,320	552,597,756.82
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	37,541,031	407,521,710.01
Representa la provisión de las cuotas al IMSS de septiembre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		

DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)

11,647,927

108,397,399.59

En este renglón se incluye el importe del costo de ventas de los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	30-sep-19	01-ene-19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO	695,610	780,295
BANCOS-TESORERIA	23,714,259	22,500,717
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	755,690,871	735,400,596
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	780,100,740	758,681,608

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al mes de septiembre se compraron con recursos propios los siguientes bienes muebles e inmuebles y se efectuaron los siguientes pagos:

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	921,624	838,620
5111	MOBILIARIO	551,182	551,182
5151	BIENES INFORMÁTICOS	217,358	137,331
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,084	150,107
5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17,442	17,442
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17,442	17,442
5300	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	71,621	71,621
5311	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	71,233	71,233
5321	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	387	387
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	165,637	165,637
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	26,564	26,564
5651	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	67,062	67,062
5671	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	59,885	59,885
5672	REFACCIONES Y ACCESORIOS	4,888	4,888
5691	OTROS BIENES MUEBLES	7,238	7,238
5900	ACTIVOS INTANGIBLES	75,067	91,307
5911	SOFTWARE	51,743	67,983
6971	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	23,324	23,324
TOTAL CAPITULO 5000			
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		1,251,391	1,184,627

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS					1,185,715,266.09
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS					138,710,617.16
		Incremento por variacion de inventarios		-		
		Disminucion del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		-		
		Disminucion del exceso de provisiones		-		
		Otros ingresos y beneficios varios		3,949,000.90		
	Otros ingresos contables no presupuestarios			134,761,616.26		
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES					-
		Productos de capital		-		
		Aprovechamientos de capital		-		
		Ingresos derivados de financiamientos		-		
	Otros ingresos presupuestarios no contables			-		
4	INGRESOS CONTABLES					1,324,425,883.25

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,177,192,479.86
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		94,185,881.87
	Mobiliario y equipo de administracion	921,624.14	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	17,442.45	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	71,620.52	
	Vehiculos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	165,637.22	
	Activos biologicos	-	
	Bienes inmuebles	-	
	Activos intangibles	75,066.96	
	Obra publica en bienes propios	-	
	Acciones y participaciones de capital	-	
	Compra de titulos y valores	-	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	-	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
	Amortizacion de la deuda publica	-	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
	Otros egresos presupuestales no contables	92,934,490.58	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		107,037,249.05
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	108,397,399.59	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 1,360,150.54	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE		1,190,043,847.04

H.2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

INTERESES POR COBRAR **198,657,198**

Estimación de Intereses por el adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones durante el periodo 1996-2001.

ENTIDADES POR COBRAR JUBILADOS GOB. **99,153,733**

Adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones a la Secretaría de Hacienda durante el periodo 1996-2001.

DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION **2,540,262**

Denuncia presentada por el Organismo Auxiliar de Prestaciones Recreativas y de Hospedaje ante la Fiscalía General del Estado por faltante de inventarios por la cantidad de \$1,041,762.22

Denuncias presentadas al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán por concepto de descuentos y despidos injustificados por la cantidad estimada según procesos de \$1,498,499.55

INTERESES POR PAGAR A BOLSAS POR DACION DE PAGO **6,907,715**

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

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