

**Cuenta Pública 2018**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018**

**(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 SIGUENTES 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

SEGURO DE CESANTIA O SEPARACION

SEGURO DE FALLECIMIENTO  
SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES  
PRESTAMOS  
JUBILACIONES Y PENSIONES

#### **CONSIDERACIONES FISCALES**

CONTRIBUYENTE DEL IVA POR LAS OPERACIONES DE LOS CENTROS COMERCIALES Y EL CENTRO VACACIONAL CONTRIBUYENTE DEL 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 31 DE DICIEMBRE DE 2018 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 ; 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 DICIEMBRE 2018 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 Y ESPECIAL. LA TAZA ES DEL 1.67% MENSUAL Y EL PLAZO PUEDE SER DE 12, 18, 24, 36 o 48 MESES. EL MONTO DE LA CARTERA DE PRESTAMOS PLUS QUINCENALMENTE SE TRANSFIERE A LAS EMPRESAS "POSICIONES ESTRATEGICAS EN CARTERAS S.A.P.I. DE C.V." , "GRUPO KELQ SAPI DE CV SOFOM ENR." Y DINERITO AUDAZ S.A. PROMOTORA DE INVERSION DE C.V. LAS QUE EN UN PLAZO DE CINCO DIAS ENTREGAN AL ISSTEY EL MONTO DEL CAPITAL PRESTADO. EL ISSTEY ACUERDA PAGAR MENSUALMENTE A ESTAS EL IMPORTE DE LA MENSUALIDAD VENCIDA MAS LOS INTERESES DEVENGADOS.

## **FIDEICOMISOS**

### **FIDEICOMISO UCÚ**

**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 FORTALICIMIENTO DE LA RESERVA DE PENSIONES. EN EL PLAZO ESTABLECIDO SE REALIZARA EL COBRO DE INTERESES ORDINARIOS DEL 2018, SEGÚN LO DISPUESTO EN EL 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 \$ 67,618,878.72

A PARTIR DE LAS MODIFICACIONES A LA LEY DEL ISSTEY, EL INSTITUTO QUEDO DIVIDIDO EN SIETE BOLSAS. EN 2017 SE CREA LA BOLSA DE TRANSPARENCIA. A CADA UNA SE LE ASIGNA UNA RESERVA. AL 31 DE DICIEMBRE PARTE DE LOS RECURSOS CON QUE CUENTA CADA BOLSA ESTAN INVERTIDOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, COMO SE PRESENTA A CONTINUACION:

RESERVA FINANCIERA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD

BANAMEX CTA. 5328

31,310,280.69 31,310,280.69

RESERVA FINANCIERA DE JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	11,549,503.80	
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	429,907,619.50	
ACTINVER CTA. 0238	25,876,793.96	
INTERCAM CASA DE BOLSA S.A. DE CV INTERCAM GRUPO FINANCIERO CONTRATO 13311	10,000,000.00	
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO BURSATIL	<u>215,614,559.47</u>	692,948,476.73

RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA

BANAMEX CTA. 1715 FONDO DE INVERSION	<u>12,755,101.19</u>	12,755,101.19
--------------------------------------	----------------------	---------------

RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO

BANAMEX CTA. 0382 FONDO DE INVERSION	2,432,987.04	
VECTOR MERIDA CTA 563539	15,797,546.49	
INTERCAM CASA DE BOLSA SA DE CV INTERCAM GPO FINANCIERO CTA 13304	<u>9,902,916.65</u>	28,133,450.18

RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE

BANAMEX CTA. 5344 FONDO DE INVERSION	<u>27,395,041.50</u>	27,395,041.50
--------------------------------------	----------------------	---------------

RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL

BANCOMER CTA. 9339	<u>1,836,404.38</u>	1,836,404.38	
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			
BANCOMER CTA. 2295	<u>2,983,354.36</u>	2,983,354.36	
RESERVA DE TRANSPARENCIA			
BANCOMER CTA. 30591	<u>716,849.34</u>	<u>716,849.34</u>	<b>798,078,958</b>

**RESERVAS DEL INSTITUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DE ACUERDO AL ARTICULO 92 DE LA REFORMA DE LA LEY DEL ISSTEY**

RESERVA DE EMFERMEDADES Y MATERNIDAD			218,238,887
RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES			4,256,259,813
RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA			98,254,931
RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO			180,247,985
RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE			71,586,849
RESERVA DE ADMINISTRACION Y DE MEJORA INSTITUCIONAL			12,467,902
RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INFRAESTRUCTURA			121,494
RESERVA DE TRANSPARENCIA			<u>657,659</u>
			4,837,835,520

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

RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE

1,068,202

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

RESERVA DE FONDO DE GARANTIA

78,183,292**TOTAL RESERVAS****4,917,087,014****REPORTE DE RECAUDACION****ESTIMADO****RECAUDADO****CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL****1,026,632,941****1,207,972,121**

Cuotas para el seguro social

403,639,984

485,184,090

Cuotas de ahorro para el retiro

248,366,185

304,417,560

Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social

85,280,012

77,021,071

Otras cuotas y aportaciones para la seguridad

289,346,760

341,349,400

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS****311,156,222****360,194,962**

Ingresos presupuestales no contables

8,144,397

Ventas

193,669,197

184,900,193

Cuotas de Cendis

2,387,380

2,879,945

Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa

203,070

184,707

Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados

162,800

135,450

Intereses s/Préstamos	30,263,976	39,202,710
Intereses s/Inversiones	71,495,064	74,661,266
Intereses Moratorios	196,212	2,382,965
Fondo de Garantía y Prima de Renovación	8,843,544	11,057,491
Ingresos Varios	3,934,979	36,645,837
<b>TOTAL RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>1,337,789,163</b>	<b>1,568,167,083</b>

#### **INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

EN EL INSTITUTO EXISTE UN DEFICIT POR LA CANTIDAD DE \$125,734,617.05 CORRESPONDIENTE A LOS RECURSOS DEL EJERCICIO ACTUAL

#### **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; están 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	5,279,940	
1.1.1.4.3.1		5331	FONDO DE INVERSION	3,765,143	
1.1.1.4.6.1		5344	FONDO DE INVERSION	417,687	
1.1.1.4.8.1		1715	PAGARE	10,760,201	
1.1.1.4.5.1		382	FONDO DE INVERSION	812,625	
1.1.1.4.7.1		1715	FONDO DE INVERSION	318,669	
1.1.1.4.9.2		5357	INVERSIONES ENREPORTO	615	
1.1.1.4.10.2		1826	INVERSIONES ENREPORTO	<u>1,139,564</u>	22,494,445
1.1.1.4.2.1	BBVA BANCOMER	2295	FONDO DE INVERSION	3,665,309	
1.1.1.4.1.1		9339	FONDO DE INVERSION	2,189,719	
1.1.1.4.11.1		30591	FONDO DE INVERSION	<u>754,138</u>	6,609,166
1.1.1.4.5.3	VECTOR MERIDA	3539	FONDO DE INVERSION		14,898,012
1.1.1.4.3.9	* INTERCAM CASA DE BOLSA CONTRATO 3311	13311	FONDO DE INVERSION	10,000,000	

<b>1.1.1.4.5.4</b>		3304	FONDO DE INVERSION	<u>10,000,000</u>	20,000,000
<b>1.1.1.4.3.4</b>	<b>MONEX CASA DE BOLSA</b>	2432	CERTIFICADO BURSATIL		429,907,620
<b>1.1.1.4.3.5</b>	<b>ACTINVER CTA 238</b>	238	MESA DE DINERO		25,876,794
<b>1.1.1.4.3.14</b>	<b>BANORTE CTA 0896</b>	896	CERTIFICADO BURSATIL		<u>215,614,559</u>
<b>SALDO DE LA CUENTA</b>					<b>735,400,596</b>

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

\* El fondo de inversion INTERCAM 13311 presenta un saldo contable de \$10,000.000.00 correspondiente al Certificado bursatil SENDA serie 01017 y según estado de cuenta tiene saldo cero al 30 de septiembre 2018 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 tiene saldo cero al 30 de septiembre de 2018.

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

Esta conformado de la siguiente forma:

<b>1.1.2.2</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTAMOS	553,284,116
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTAMOS PLUS	65,166,503

1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES	250,281,340
1.1.2.2.4	CLIENTES	25,220,101
1.1.2.2.12	PRIMAS PRO PRESTAMOS POR COBRAR	66
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR RECUPERAR	-208
	SALDO DE LA CUENTA	<b>893,951,918</b>
<b>1.1.2.3</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEVOLUCION	70,295
1.1.2.3.3	* DEUDORES DIVERSOS	178,536,328
1.1.2.3.6	IMPUESTOS A FAVOR	30,895,137
1.1.2.3.8	IMPUESTOS ACREDITABLES POR PAGAR	143,778
	SALDO DE LA CUENTA	<b>209,645,537</b>

\* Incluye el importe registrado como prestamo interno otorgado de la bolsas de Enfermedades y Maternidad a las bolsas de Administracion y a la de Modernizacion y Mantenimiento por 5 y 30 millones respectivamente, importes que estan abonados a la cuenta Otros Pasivos Circulantes.

Incluye el importe del adeudo de la bolsa de Jubilaciones y Pensiones con las demas bolsas por la dacion de pago autorizada en 3a sesion del 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 Consejo Directivo 7° punto numeral 6 y 7, importes que estan abonados en la cuenta de Otros Pasivos Circulantes.

<b>1.1.2.4</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.4.1	ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES	1,486,308,423
1.1.2.4.2	ENTIDADES INTERESES	<u>110,573,981</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>1,596,882,404</b>
<b>1.1.2.6</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
1.1.2.6.1	SIN INTERESES	71,614
1.1.2.6.2	LINEA BLANCA	6,014,163
1.1.2.6.3	CORTO PLAZO	40,317,685
1.1.2.6.4	TELEFONIA Y ACCESORIOS C/INT	3,513,935
1.1.2.6.7	PLUS 12 MESES	109,120,087
1.1.2.6.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	<u>-30,148,525</u>
	SALDO DE LA CUENTA	<b>128,888,959</b>

La cuenta de Prestamos Otorgados presenta el adeudo de los derechohabientes del Instituto, aun no vencido o por los que aun no se recibe, de la Entidad correspondiente, el reporte de descuento en nomina. La cartera de 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

El saldo de la cuenta **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** al 31 de diciembre por \$2,874,580,451.89 esta incluyendo el monto del adeudo histórico de **\$2,081,257,803.79**, saldo que resulta despues de aplicar la condonacion de \$373,477,193.78 de intereses moratorios respecto a los saldos vencidos que tiene el el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Yucatan con el ISSTEY por concepto de cuotas y aportaciones vencidas al 25 de Julio de 2014. Esta condonacion fue aprobada en el Acuerdo N° X-3/CXL-IV/SO en la Cuarta Sesion Ordinaria del 2014 del Consejo Directivo del Instituto realizada el 19 de Diciembre del mismo año.

Para atender los temas correlativos señalados en el articulo 6° transitorio en la Ley del ISSTEY, en la misma Sesion de Consejo , en el Acuerdo N° X-4/CXL-IV/SO se instruye la celebracion de un Fideicomiso vehiculo de pago del adeudo historico.

En las Notas de Gestion Administrativa se informa del Fideicomiso de Ucu celebrado para este fin.

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

Esta conformado de la siguiente forma:

<b>1.1.3.4</b>	<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO</b>	0
<b>1.1.3.9</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<u>1,646,048</u>
	<b>SALDO DE LA CUENTA</b>	<b>1,646,048</b>

#### **INVENTARIOS**

<b>1.1.4.1</b>	<b>INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA</b>	<b>21,557,164</b>
----------------	--------------------------------------------	-------------------

Representa el importe de existencia de mercancías para venta en los Centros Comerciales 60, 67 y Centro Vacacional valuadas a precio promedio

En el mes de septiembre se presentó denuncia ante la Fiscalía General del Estado por faltante de inventarios en el Centro Vacacional, por un monto de \$1,041,762.22 , lo que disminuiría el saldo que presentan actualmente los registros contables.

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

<b>1.2.2.4</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO</b>	
1.2.2.4.2.5	ESPECIAL	9,666,231
1.2.2.4.2.6	HIPOTECARIOS	221,662,508
1.2.2.4.2.8	PLUS 18 MESES	200,435,676
1.2.2.4.2.9	PLUS 24 MESES	297,244,201
1.2.2.4.2.10	PLUS 36 MESES	152,838,895
1.2.2.4.2.11	PLUS 48 MESES	14,033,766
1.2.2.4.2.18	PLUS 18 MESES POR RECUPERAR	-47,983,976
1.2.2.4.2.19	PLUS 24 MESES POR RECUPERAR	-71,451,466
1.2.2.4.2.20	PLUS 36 MESES POR RECUPERAR	-24,419,114
1.2.2.4.2.21	PLUS 48 MESES POR RECUPERAR	-1,937,778
	SALDO DE LA CUENTA	<hr/> <b>750,088,942</b>

La cuenta de Prestamos Otorgados presenta el adeudo de los derechohabientes del Instituto, aun no vencido o por los que aun no se recibe el reporte de descuento en nominas por parte de las entidades. La cartera de Prestamos Plus se transfiere a un tercero, la cual se le paga de acuerdo a la amortizacion del capital e intereses de las mensualidades vencidas

### **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.

En el mes de agosto se dan de baja los siguientes tres inmuebles propiedad del Instituto por la venta realizada:

Tablaje No. 8974 Progreso, Yucatán, con valor en libros de \$3,380,000.00

Tablaje No. 10167 Progreso, Yucatán, con valor en libros de \$4,308,886.40

Tablaje No. 10168 Progreso, Yucatán, con valor en libros de \$1,061,292.70

En el mes de septiembre se adquieren por dacion de pago de la Secretaria de Adminstracion y Finanzas los tres inmuebles siguientes:

Tablaje N° 18090 Hunucma, Yucatan con valor en libros de \$ 87,820,072.00

Predio Calle 39 N° 441, Col. Adolfo Lopez Mateos, Merida, Yucatan con valor en libros de \$24,638,997.79

Predio Calle 69 N° 354 Col. Centro, Merida, Yucatan con valor en libros de \$30,000,000.00

En el mes de septiembre se adquieren por compra los siguientes dos predios:

Calle 71 N° 521 Col. Centro, Merida, Yucatan, con valor en libros de \$ 2,300,000.00

Calle 71 N° 519 Col. Centro, Merida, Yucatan, con valor en libros de \$ 5,700,000.00

En septiembre se registra la desincorporacion de 7364 bienes muebles pertenecientes al ISSTEY según acuerdo publicado en el diario oficial el 18 de septiembre de 2018, por un monto de \$4,030,606.24

## PASIVO

### PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

#### 2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

ENE-SEP 2018

OCT-DIC 2018

649,133

628,860

### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

#### 2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Incluye el registro de la provisión para el pago del IMSS de los derechohabientes del mes de diciembre por \$35,000,000.00

34,643,935

-34,597,887

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

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

65,435,374

8,484,837

### INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

#### 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

19,325,066

-306,709



**INGRESOS POR CLASIFICAR**

**2.1.9.1 INGRESOS POR CLASIFICAR**

**40,229,002**

**11,439,987**

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

**OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

**2.1.9.9 OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

**204,268,287**

**-1,420,182**

Incluye el importe de los vales de dispensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata y a la fecha ascienden a \$ 23,843,634.64

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 30 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**

**244,396,185**

**2,103,408**

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**

**158,673,009 -9,106,844**

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**

**5,881,749 1,563,438**

El importe corresponde al registro de las provisiones para Jubilaciones de los derechohabientes que al darse de baja teniendo 15 años o más de cotizaciones no cumplen aun con el requisito de la edad y deciden no retirar sus aportaciones.

## **PATRIMONIO**

### **RESERVAS**

#### **3.2.4.1 RESERVAS DE PATRIMONIO**

3.2.4.1.1	RESERVA DE FONDO DE GARANTIA	78,183,292
3.2.4.1.2	RESERVA DE ENFERMEDADES Y MATERNIDAD	218,238,887
3.2.4.1.3	RESERVA DE JUBILACIONES Y PENSIONES	4,256,259,813
3.2.4.1.4	RESERVA DE SERVICIOS DE EXTENSION EDUCATIVA Y DE LA PRIMERA INFANCIA	98,254,931
3.2.4.1.5	RESERVA DE SERVICIOS Y PRESTACIONES AL CONSUMO	180,247,985
3.2.4.1.6	RESERVA DE SERVICIOS RECREATIVOS Y DE HOSPEDAJE	71,586,849
3.2.4.1.7	RESERVA DE ADMINISTRACION Y MEJORA INSTITUCIONAL	12,467,902
3.2.4.1.8	RESERVA DE MODERNIZACION Y MANTENIMIENTO ESTRATEGICO DE INGRAESTRUCTURA	121,494
3.2.4.1.9	RESERVA DE FONDO PARCIAL PERMANENTE	1,068,202

3.2.4.1.10 RESERVA DE TRANSPARENCIA  
TOTAL DE LA SUBCUENTA

657,659

**4,917,087,014**

Las Reservas del Instituto se incrementaron en \$ 67,618,878.72 por la distribución de la utilidad del ejercicio 2017, en el mes de Enero 2018

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

### RESERVAS

Las Reservas del Instituto se incrementaron en Enero en \$ 67,618,878.72 por la aplicación del resultado del ejercicio 2017

Al mes de diciembre se disminuyo la Reserva de Fondo de Garantía en \$ 1,956,514 por aplicación de préstamos de derechohabientes fallecidos,

En el mes de agosto se disminuye el saldo de la cuenta de Revaluos por \$605,781.63 para revertir las afectaciones registradas por avaluos de años anteriores, y registrar contablemente la utilidad en la venta de tres terrenos del Municipio de Progreso, Yucatán.

En el mes de diciembre aumenta el saldo de la cuenta de Revaluos por \$30,608,135.00 por el Avalúo de cinco predios según oficio ISS/SA/COP/003/2019

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

	DICIEMBRE	ACUMULADO
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
Se integran de la siguiente forma:		
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
Cuotas para el seguro social	22,653,051.23	485,184,089.71
Cuotas de ahorro para el retiro	16,603,028.12	304,417,560.19
* Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	319,082.62	77,021,070.96
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	16,827,201.37	341,349,400.07
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Ventas	17,093,546.19	184,900,192.79
Cuotas de Cendis	232,535.00	2,879,945.00
Cuotas de Capacitacion y Extension Educativa	11,820.00	184,707.00
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	12,150.00	135,450.00
Intereses s/Préstamos	11,354,086.46	42,019,362.57
Intereses s/Inversiones	12,589,526.71	74,661,266.42
Intereses Moratorios	46,041.08	2,382,965.01
Fondo de Garantia y Prima de Renovacion	554,029.31	11,057,491.05
** Ingresos Varios	56,867.31	36,645,837.25
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		
Intereses no documentados	1,098,017.51	- 13,711,142.54
Otros ingresos de Ejercicios Anteriores	- 98,849.30	- 246,678,037.22

Otros ingresos y Beneficios varios	44,227,442.22	258,439,311.51
<b>Total Ingresos</b>	<b>143,579,575.83</b>	<b>1,560,889,469.77</b>

\*En Mayo se cobraron \$69,714,910 de Intereses Ordinarios del 2018 del Fideicomiso Ucu

\*\*En Agosto se registra la utilidad en la venta de tres terrenos ubicados en Progreso, Yuc. por \$32,245,406.53

**EGRESOS Y GASTOS MAS REPRESENTATIVOS**

	<b>DICIEMBRE</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>96,366,302</b>	<b>629,980,112.17</b>
Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto		
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>49,940,562</b>	<b>470,878,980.25</b>
Representa la provision de las cuotas al IMSS de octubre por los derechohabientes del Instituto y el pago de Seguros de Cesantia		
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS)</b>	<b>14,373,102</b>	<b>153,327,041.67</b>
En este renglos 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

	31-dic-18	01-ene-18
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
EFFECTIVO	780,295	1,394,493
BANCOS-TESORERIA	22,500,717	17,619,047
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	735,400,596	938,967,607
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>758,681,608</b>	<b>957,981,148</b>

#### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

Partida	Objeto del Gasto	Devengado	Pagado
<b>5100</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,837,362</b>	<b>1,837,362</b>
5111	MOBILIARIO	561,678	561,678
5151	BIENES INFORMÁTICOS	909,370	909,370
5191	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	366,314	366,314
<b>5200</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>143,351</b>	<b>143,351</b>
5211	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	117,551	117,551
5231	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	25,800	25,800
<b>5300</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>31,636</b>	<b>31,636</b>
5321	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,636	31,636
<b>5400</b>	<b>VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	<b>25,906</b>	<b>25,906</b>
5451	VEHÍCULOS Y EQUIPO MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMIN	25,906	25,906
<b>5600</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>105,024</b>	<b>105,024</b>
5621	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	66,513	66,513

5651 EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	5,929	5,929
5671 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	14,260	14,260
5672 REFACCIONES Y ACCESORIOS	8,616	8,616
5691 OTROS BIENES MUEBLES	9,706	9,706
<b>5800 BIENES INMUEBLES</b>	<b>150,459,070</b>	<b>150,459,070</b>
5831 EDIFICIOS Y LOCALES NO RESIDENCIALES	150,459,070	150,459,070
<b>TOTAL CAPITULO 5000</b>		
<b>BIENES MUEBLES,INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>152,602,348</b>	<b>152,602,348</b>

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018**

1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS						1,570,983,735.49
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS						- 1,949,868.25
	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					11,761,274.29	
	Otros ingresos contables no presupuestarios					- 13,711,142.54	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES						8,144,397.47
	Productos de capital					-	
	Aprovechamientos de capital					-	
	Ingresos derivados de financiamientos					-	
	Otros ingresos presupuestarios no contables					8,144,397.47	
4	INGRESOS CONTABLES						1,560,889,469.77



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

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018

1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,694,581,207.44
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		308,465,446.66
	Mobiliario y equipo de administracion	1,837,361.80	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	143,351.31	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	31,635.74	
	Vehiculos y equipo de transporte	25,906.03	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	105,023.64	
	Activos biologicos	-	
	Bienes inmuebles	150,459,069.79	
	Activos intangibles	-	
	Obra publica en bienes propios	11,531,402.99	
	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	144,331,695.36	

<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>154,454,551.42</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,030,606.24	
	Provisiones	-	
	Disminucion de inventarios (costo de ventas)	153,327,041.67	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
	Otros gastos	- 2,903,096.49	
	Otros gastos contables no presupuestales	-	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>1,540,570,312.20</b>

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

### **INTERESES POR COBRAR**

**191,898,301**

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** **3,824,716**

Denuncia presentada por el Organismo Auxiliar de Prestaciones Recreativas y de Hospedaje ante la Fiscalía General del Estado por faltante de inventarios.

Denuncias presentadas al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán por concepto de descuentos y despidos injustificados por la cantidad de \$2,782,954.23

**INTERESES POR PAGAR A BOLSAS POR DACION DE PAGO** **1,719,489**

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

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