

CUENTA PUBLICA 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(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, ORGANOS DE GOBIERNO Y ADMINISTRACIÓN PROPIOS. CREADO SEGUN DECRETO NUMERO 68 PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DEL ESTADO EL 10 DE SEPTIEMBRE DE 1976.

B) PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

EL 18 DE JULIO DEL 2014 SE EXPIDE EL DECRETO 203/2014 POR EL QUE SE MODIFICA LA LEY DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS SERVIDORES 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 ARTICULOS 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 ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECE QUE ENTRARÁ 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 ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECE QUE ENTRARÁ 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 ARTICULOS TRANSITORIOS SE ESTABLECE ENTRARÁ 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

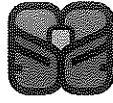
LOS ORGANISMOS PÚBLICOS COORDINADOS Y DESCENTRALIZADOS DE CARÁCTER ESTATAL (DEPENDENCIAS Y ENTIDADES PÚBLICAS) Y LOS MUNICIPIOS APORTAN A ESTE INSTITUTO LAS CUOTAS Y LAS APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL POR SUS EMPLEADOS, DERECHO HABIENTES, LAS CUALES REPRESENTAN LA MAYOR FUENTE DE INGRESOS DEL INSTITUTO

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

ANEXO 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 PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMPARATIVOS CON LOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022; LOS CUALES CONTABILIZAN LOS EVENTOS Y LAS TRANSACCIONES ECONÓMICAS CUANTIFICABLES DE LAS OPERACIONES EXPRESADAS Y CONTABILIZADAS EN MONEDA NACIONAL.

D) RÉGIMEN 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 MÉDICAS ART 69-71 LISSTEY

SEGURO DE CESANTÍA O SEPARACIÓN ART 72-74 LISSTEY

SEGURO DE FALLECIMIENTO ART 75-78 LISSTEY

SEGURO DE PRESTACIONES SOCIALES ART 79-80 LISSTEY

PRESTAMOS ART 81-98 LISSTEY

JUBILACIONES Y PENSIONES ART 99-137 LISSTEY

G) FIDEICOMISOS

FIDEICOMISO UCÚ DECRETO 238/2014

POR EL QUE SE REGULA EL FIDEICOMISO PÚBLICO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LA RESERVA TERRITORIAL UCÚ, PUBLICADO EL 18 DE DICIEMBRE DE 2014.

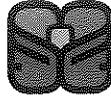
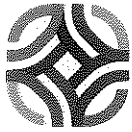
EL FIDEICOMISO PÚBLICO CUENTA CON ESTRUCTURA ORGÁNICA, LA CUAL SE ENCUENTRA INTEGRADA POR EL COMITÉ TÉCNICO, EL DIRECTOR GENERAL Y UNIDADES ADMINISTRATIVAS, A CONTINUACIÓN SE DESCRIBE EL OBJETO, NATURALEZA Y CONFORMACIÓN DEL FIDEICOMISO.

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 PARA ESTATAL QUE TIENE POR OBJETO ADMINISTRAR LA RESERVA TERRITORIAL DE UCÚ, PARA QUE EN ELLA SE EJECUTE UN PROYECTO INMOBILIARIO QUE PERMITA, ADemás DE INCREMENTAR LA OFERTA DE VIVIENDA Y FOMENTAR EL CRECIMIENTO ECONÓMICO DEL ESTADO, PAGAR LOS PASIVOS CONTRAÍDOS POR DIVERSAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL CON



EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN Y, EN CONSECUENCIA, MEJORAR LAS FINANZAS PÚBLICAS DE LA ENTIDAD.

ARTÍCULO 3. CONFORMACIÓN

EL FIDEICOMISO PÚBLICO ESTARÁ CONFORMADO POR:

- I. UN FIDEICOMITENTE, QUIEN SERÁ, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 95 DEL CÓDIGO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE YUCATÁN, EL GOBIERNO DEL ESTADO, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.
- II. DOS FIDEICOMISARIOS, QUIENES SERÁN LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, Y EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN.
- III. UN FIDUCIARIO, QUIEN SERÁ UNA INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, INTEGRANTE DEL SISTEMA FINANCIERO MEXICANO Y AUTORIZADA PARA ACTUAR COMO FIDUCIARIO.

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

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

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

3.2 RECONOCIMIENTO DE ADEUDO. EL ESTADO RECONOCE EL ADEUDO HISTÓRICO DETERMINADO POR EL ISSTEY DE ACUERDO CON LOS TÉRMINOS Y CONDICIONES ESTABLECIDOS EN ESTE CONTRATO, EL CUAL A LA FECHA DE FIRMA DEL PRESENTE ASCIENDE A LA CANTIDAD DE \$ 1,784,257,803.79 (UN MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CUATRO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL OCHO CIENTOS TRES PESOS 79/100, MONEDA NACIONAL).

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

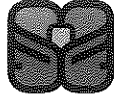
3.3 PAGO DE INTERÉS ORDINARIO. LAS PARTES ACUERDAN QUE EL ADEUDO HISTÓRICO, A PARTIR DE LA FECHA DE ENTRADA EN VIGOR DEL DECRETO MODIFICATORIO, GENERARÁ UN INTERÉS ORDINARIO RESULTADO DE APLICAR AL SALDO INSOLUTO LA TASA DE INTERÉS. EL MONTO A PAGAR POR INTERESES ORDINARIOS SERÁ DETERMINADO POR EL COMITÉ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

4. BASES DE PREPARACIÓN 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. POLÍTICAS 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 DETAL



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 PRESTAMOS 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 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.

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	25,063,314
VECTOR CONTRATO 3550	1,117,937
BANORTE CONTRATO 6479	27,687,608
	53,848,859

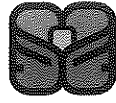
JUBILACIONES Y PENSIONES

BANAMEX CTA. 5331	138,892,234
MONEX CASA DE BOLSA CTA. 2432	144,648,335
BANORTE CTA 0896 CERTIFICADO BURSÁTIL	35,733,831
BANORTE CONTRATO 6487	53,995,707
VECTOR JB 563539	20,798,275
	394,068,382

447,917,241

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES DEL INSTITUTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4,200,481,888



Reservas al 31 de Diciembre de 2022

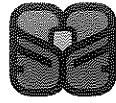
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán
Reservas Financieras (Líquidas) y Reservas Territoriales

Concepto	Cifras al		Cifras al		Reserva Total al	
	31 de Diciembre de 2022	Reserva Líquida	31 de Diciembre de 2022	Reserva Territorial	31 de Diciembre de 2022	Reserva Líquida y Territorial
Fondo Fijos	0					
Depósitos en Tránsito	150,959					
Dinero a la Vista	22,599,566					
Inversiones Diarias	200,402,763					
Inversiones A Largo Plazo	218,541,393					
Bienes Inmuebles (Avalúo comercial)	1,439,779,006					
Fiducio de Ucu	1,784,257,804					
Suma Total	441,794,681		3,224,036,810		3,665,831,491	

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (NO APLICA)

9. REPORTE DE RECAUDACIÓN

	ESTIMADO	RECAUDADO
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1,585,954,331	1,729,390,958
Cuotas para el seguro social	532,694,221	586,244,947
Cuotas de ahorro para el retiro	818,575,747	903,174,057
Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social	165,150,000	156,852,760
Otras cuotas y aportaciones para la seguridad	69,534,363	83,119,194
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	265,080,792	321,174,751
Ingresos presupuestales no contables	6,977,000	210,314,980
Ventas	13,235,688	8,169,395
Cuotas de CAI	1,981,940	1,601,761
Cuotas de Capacitación y Extensión Educativa	0	0
Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados	126,000	99,700
Intereses s/Préstamos	38,578,608	19,181,060
Intereses s/Inversiones	20,734,650	31,191,991
Intereses Moratorios	3,199,344	781,049



Fondo de Garantía y Prima de Renovación	17,621,496	10,805,392
Ingresos Varios	162,626,066	39,029,423
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	610,000,000	610,000,000
Pensiones y Jubilaciones	610,000,000	610,000,000
TOTAL RECAUDADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2,461,035,123	2,660,565,709

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

11. CALIFICACIONES OTORGADAS (NO APLICA)

12. PROCESO DE MEJORA (NO APLICA)

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS (NO APLICA)

14. EVENTOS POSTERIORES (NO APLICA)

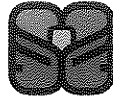
15. PARTES RELACIONADAS (NO APLICA)

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

C.P. JOSE ARTURO SANCHEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY

L.A. JOSE ALEJANDRO CANTO LÓPEZ, M.D.G.
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. CRISTINA CETINA PUERTO
JEFA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(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 GESTIÓN

Se integran de la siguiente forma:

CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

Cuotas para el seguro social

Cuotas de ahorro para el retiro

Accesorios de cuotas y aportaciones de seguridad social

Otras cuotas y aportaciones para la seguridad

Total Ingresos por Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social

DICIEMBRE ACUMULADO

49,747,279

84,597,922

119,723

7,112,216

141,577,140

1,729,390,958

586,244,947

903,174,057

156,852,760

83,119,194

1,729,390,958

1,729,390,958

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Ventas

Cuotas de CAI

Cuotas del Centro de Jubilados y Pensionados

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

525,550

136,406

400

3,363,504

4,705,806

53,366

153,637

15,757,076

24,695,745

8,169,395

1,601,761

99,700

19,862,208

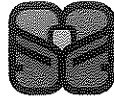
31,191,991

781,049

10,805,392

39,029,423

111,540,919



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

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

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

Total Ingresos

8% RETENCIÓN

RECAUDADO
108,077,032
72,185,874
180,262,906

CONCEPTO
Cuotas IMSS Derechohabientes
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones

9% RETENCIÓN

EMPLEADOS
2%
6%
RECAUDADO
277,156,946

CONCEPTO
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones

15%

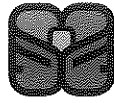
RETENCIÓN
EMPLEADOS
13%
RECAUDADO
44,758,567

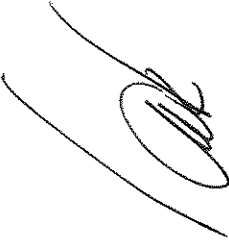
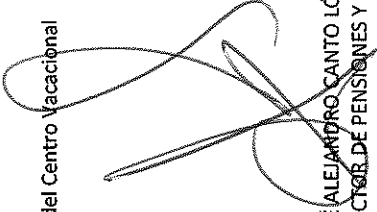
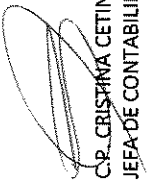
CONCEPTO
Aportaciones Derechohabientes para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones

13.75%

APORTACIÓN
ENTIDAD
6%
7.75%
RECAUDADO
335,033,967
103,674,365
438,708,332

CONCEPTO
Cuotas IMSS Entidades
Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones



CONCEPTO Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	RECAUDADO 346,648,921	14.75% APORTACIÓN ENTIDAD 8.75%
CONCEPTO Aportaciones Entidades para las Prestaciones de Jubilaciones y Pensiones	RECAUDADO 58,749,384	21.75% APORTACIÓN ENTIDAD 15.75%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
PENSIONES Y JUBILACIONES Representa el pago a los derechohabientes pensionados y jubilados por el Instituto	DICIEMBRE 253,961,229	ACUMULADO 1,682,971,968
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL Representa la provisión de las cuotas al IMSS de Diciembre por los derechohabientes del Instituto	44,933,938	501,508,619
DISMINUCION DE INVENTARIOS (COSTO DE VENTAS) En este renglón se incluye el importe del costo de ventas del Centro Vacacional	43,291	3,159,127
 C.P. JOSE ARTURO SANCHEZ MARTINEZ DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY  L.A. JOSÉ ALEJANDRO CANTO LÓPEZ, M.D.G. SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA  C.P. CRISTINA CETINA PUERTO JEFE DE CONTABILIDAD		



CUENTA PÚBLICA 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(PESOS)

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y BANCOS

Esta conformado de la siguiente forma:

Efectivo
Bancos/tesorería
Total de Efectivo y Bancos

2023	2022
337,433	150,559
26,116,162	22,699,585
26,453,595	22,850,144

INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones en valores tienen disponibilidad, en el momento que se requiera por un importe de \$ 403,151,236 se encuentran registradas a su valor nominal pagadero al vencimiento y son las siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	TIPO DE INVERSIÓN	MONTOS
1.1.1.4.4.1	BANAMEX	FONDO DE INVERSIÓN	25,063,314
1.1.1.4.3.1		FONDO DE INVERSIÓN	138,892,234
1.1.1.4.4.1		PAGARE	37,851,983
1.1.1.4.3.2		INVERSIONES EMERGO	117,182,658
1.1.1.4.3.2		INVERSIONES EMERGO	1,579,836
1.1.1.4.3.16	VECTOR MEDIA	FONDO DE INVERSIÓN	20,798,275
1.1.1.4.3.2		FONDO DE INVERSIÓN	1,117,957
1.1.1.4.3.4	INDEX CASI DE BOLSA	CERTIFICADO BURSÁTIL	144,846,335
1.1.1.4.3.14	BANORTE	CERTIFICADO BURSÁTIL	35,733,851
1.1.1.4.3.15	BANORTE	MESA DE DINERO	53,995,707
1.1.1.4.4.4	BANORTE	MESA DE DINERO	27,667,606
			117,397,146
			604,331,718

SALDO DE LA CUENTA

Total Cuenta Efectivo y Equivalentes

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

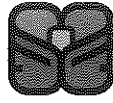
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

Esta conformado de la siguiente forma:

1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,250,113
1.1.2.2.1	ENTIDADES PRESTADORAS	30,775,149
1.1.2.2.2	ENTIDADES PRESTADORAS PLUS	12,000
1.1.2.2.3	ENTIDADES VALES	305,140
1.1.2.2.4	CUENTAS	12,235
1.1.2.2.5	INTERESES POR COBRAR PRESTAMO PLUS	-772,308
1.1.2.2.12	PRIMAS POR PRESTAMOS POR COBRAR	0
1.1.2.2.14	INGRESOS VARIOS POR REQUISICION	38,156,256
1.1.2.2.15	COBRO POR REALIZAR	71,738,625
	SALDO DE LA CUENTA	



Juntos transformemos
Yucatán
GOBIERNO DEL ESTADO



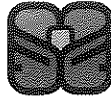
ISSTEY
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS
TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN



1.1.2.3	DEUDORES INVERSOS POR CUBIERTA A CORTO PLAZO	-5,246
1.1.2.3.1	NOTAS DE DEPOSITACIÓN	209,024
1.1.2.3.3	DEUDORES INVERSOS	169
1.1.2.3.5	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	14,370,275
1.1.2.3.9	IMPUESTOS A FAVOR	34,983
1.1.2.3.8	IMPUESTOS AGENTALES POR PAGAR	14,609,105
	SALDO DE LA CUENTA	153,209,921
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	44,100,371
1.1.2.4.1	ENTRARSE CUOTAS Y APORTACIONES	197,310,292
1.1.2.4.2	ENTRARSE INTERESES	32,742
	SALDO DE LA CUENTA	3,403,375
1.1.2.5	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	721,978
1.1.2.5.1	SIN INTERESES	1,077,227
1.1.2.5.2	UNIDA BLANCA	120,134,366
1.1.2.5.3	CORTO PLAZO	-22,866,213
1.1.2.5.4	TELÉFONA Y ACCESORIOS ENT	81,589
1.1.2.5.7	PLUS 12 MESES	102,593,086
1.1.2.5.17	PLUS 12 MESES POR RECUPERAR	385,253,089
1.1.2.5.12	SUCULETAS	
1.1.2.5.12	SALDO DE LA CUENTA	

Total Cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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 nóminas por parte de las entidades. Prestamos Plus se podrían transferir a un tercero, la cual se le pagaría de acuerdo a la amortización de los intereses y de las mensualidades vencidas



La antigüedad de los saldos de las cuentas de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes están integradas de la siguiente manera:

Cuentas	VENCIMIENTO MENOR A 30 DIAS	VENCIMIENTO MAYOR A 30 DIAS
Cuentas por cobrar a corto plazo	23,232,144.00	46,634,301.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	159,679	636,443
Ingresos por recuperar a corto plazo	162,425,070	22,612,230
Prestamos otorgados a corto plazo	94,543,224	1,070,900
TOTAL	280,359,417	70,853,474

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

SALDO DE LA CUENTA

INVENTARIOS

1.1.4.1 INVENTARIOS DE MERCANCIA PARA VENTA

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

1.2.3.1 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

1.2.3.1.15 CORROS POR REALIZAR

1.2.3.1.17 RECUPERACIÓN DE ASUOCOS

SALDO DE LA CUENTA

1.2.3.2 DEUDORES DIVERSOS LARGO PLAZO

1.2.3.2.3 DEUDORES DIVERSOS

1.2.3.3 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO

1.2.3.3.1 ENTONCES CUOTAS Y APORTACIONES

1.2.3.4 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

1.2.3.4.1.5 ESPECIAL

1.2.3.4.1.8 HIPOTECARIOS

1.2.3.4.2.8 PLUS 18 MESES

1.2.3.4.3.18 PLUS 24 MESES POR RECUPERAR

1.2.3.4.3.9 PLUS 24 MESES

1.2.3.4.3.19 PLUS 24 MESES POR RECUPERAR

1.2.3.4.3.10 PLUS 36 MESES

1.2.3.4.3.20 PLUS 36 MESES POR RECUPERAR

1.2.3.4.3.11 PLUS 48 MESES

1.2.3.4.3.21 PLUS 48 MESES POR RECUPERAR

SALDO DE LA CUENTA

*La cuenta de Recuperación de Adeudos incluye los \$20,000,000 correspondiente a inversiones financieras mediante instrumentos con las entidades SEDECA 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.

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 repunte de descuento en nominas por parte de las entidades.

[Handwritten signature]



776,360,745
2,723,899,049

1.2.2.3 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
1.2.2.3.1 ENTIDADES CUOTAS Y APORTACIONES

Total Cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo
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	1,073,143,023	0	0
Construcciones	194,216,057	6,822,042	38,729,473
Totales	1,267,359,080	6,822,042	38,729,473
BIENES MUEBLES			
Mobiliario y Equipo de Administración	55,465,402	2,880,754	51,344,633
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	803,734	30,732	641,205
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	143,038	15,976	135,195
Vehículos y equipo de Transporte	177,517	0	177,517
Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,320,886	585,210	5,858,351
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	212,141	0	212,141
Totales	64,127,616	3,513,674	58,386,842
BIENES INTANGIBLES	8,286,938	0	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)

OTROS ACTIVOS

1.2.3.1 BIENES EN CONDONATO

122,623,926

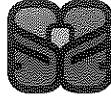
PASIVO

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

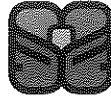
2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

1,537,766



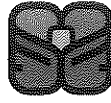
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO Incluye el adeudo que se tiene con los proveedores del Centro Vacacional por la compra de mercancías para su venta, la exigibilidad es menor a tres meses	511,428
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2.1.1.5	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	20,875
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 del impuesto federal y estatal correspondiente al mes de Diciembre; provisión para el pago al IMSS por prestaciones de seguridad social de los derechohabientes del mes de Diciembre por \$44,662,764	48,278,860
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2.1.1.8	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.	124,554,407
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		174,911,416
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 reservas del Hotel Costa Club y Depósitos bancarios en tránsito	85,471,910
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTANDO A CORTO PLAZO El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los préstamos menores a un año otorgados a los derechohabientes los cuales se amortizan proporcionalmente a la cobranza por nómina quincenal o pago en caja	15,724,422
Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo		101,196,332
OTROS PASIVOS CIRCULANTES		
2.1.5.3	OTROS PASIVOS CIRCULANTES Incluye el importe de los vales de despensa en poder de las entidades y de los derechohabientes, los cuales tienen disponibilidad inmediata. Otros pagos por retenciones de nóminas	12,983,000



Total Otros Pasivos a Largo Plazo	12,953,000 ✓
Total de Pasivos Circulantes	289,090,748 ✓
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	
22.1.1 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO Incluye el adeudo que se tiene con terceros por la transferencia de cartera de los préstamos plus mayores a un año otorgados a los derechohabientes.	360,179,620 ✓
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	
22.1.2 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO El importe corresponde a intereses cobrados por anticipado por los préstamos mayores a un año otorgados a los derechohabientes los cuales se amortizan proporcionalmente a la cobranza por nómina quincenal o pago en caja.	164,153,263 ✓
PROVISIONES PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	
22.1.3 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 pensiones.	17,885,585 ✓
Total de Pasivos No Circulantes	542,138,638 ✓
PATRIMONIO	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,200,481,688 ✓
C.P. JOSÉ ARTURO SANCHEZ MARTINEZ DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY	 C.P. CRISTINA CETINA PUERTO JEFA DE CONTABILIDAD



Juntos transformemos
Yucatán
GOBIERNO DEL ESTADO



ISSTEY
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS
TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN



CUENTA PÚBLICA 2023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(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:

En enero 2023: \$ 106,258,485 por la distribución del resultado del ejercicio 2022. ✓

Las Reservas del Instituto aumentaron en:

En diciembre 2023: \$20,933,431 por ajustes y reclasificaciones de ejercicios anteriores

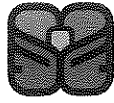
REVALÚOS

En el mes de Diciembre los revalúos del Instituto disminuyeron por la venta de un Bien Inmueble

C.P. JOSE ARTURO SANCHEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY

L.A. JOSÉ ALEJANDRO CANTO LÓPEZ, M.D.G.
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. CRISTINA CETINA PUERTO
JEFA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA 2023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(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-dic-23 01-ene-23
Efectivo	337,433 150,959
Bancos/Tesorería	25,116,762 22,699,565
Bancos/Dependencias y Otros	0 0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	604,331,718 418,944,156
Fondos con Afectación Específica	0 0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0 0
Otros Efectivos y Equivalentes	0 0
Total	630,785,913 441,794,680

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS	
CONCEPTO	2023 2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00 0.00
Terrenos	0.00 0.00
Viviendas	0.00 0.00
Edificios No Habitacionales	0.00 0.00
Infraestructura	0.00 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00 0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00 0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00 0.00
Bienes Muebles	543,817 31,308
Mobiliario y equipo de administración	156,402 31,308
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	169,527 0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,480 0
Vehículos y equipo de transporte	0 0
Equipo de defensa y seguridad	0 0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	211,408 0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0 0
Archivos Biológicos	0 0
Otras Inversiones	0 0
Total	543,817 31,308

CONCLUCIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
CONCEPTO	2023 2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	159,476,606 -106,258,485
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	30,058,444 23,840,061
Depreciación	12,359,593 13,946,684
Disminución de Inventarios	3,159,137 93,913,871
Incrementos en las provisiones	14,539,324 0
Rectificaciones	0 -84,020,494
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0 0
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	189,535,050 -82,418,424

C.P. JOSE ARTURO SANCHEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY

L.A. JOSE ALEJANDRO CANTO LÓPEZ, M.D.G.
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. CRISTINA CETINA PUERTO
JEFE DE CONTABILIDAD



CUENTA PUBLICA 2023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

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

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2023

1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	2,661,246,857	✓
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	173,027,937	✓
2.1	Ingresos financieros	-	
2.2	Incremento por variación de inventarios	-	
	Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro		
2.3	u obsolescencia	-	
2.4	Disminución del exceso de provisiones	-	
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	173,027,937	✓
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	210,314,980	✓
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	-	
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	210,314,980	✓
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	2,623,959,814	✓

C.P. JOSE ARTURO SANCHEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY

L.A. JOSÉ ALEJANDRO CANTO LÓPEZ, M.D.G.
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. CRISTINA CETINA PUERTO
JEFA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA 2023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

ENTE PÚBLICO : INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE YUCATÁN
V) CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

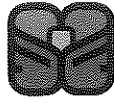
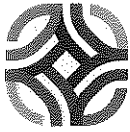
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

1 TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		2,452,287,239
2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		3,933,262
Mobiliario y equipo de administración	156,402	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	169,527	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,480	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	211,408	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública 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 pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	3,389,445	
3 MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		16,129,231
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,359,993	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios (costo de ventas)	3,159,127	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	610,111	
Otros gastos contables no presupuestales	-	
4 TOTAL DE GASTO CONTABLE		2,464,483,208

C.P. JOSE ARTURO SANCHEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY

L.A. JOSÉ ALEJANDRO CANTO LÓPEZ M.D.G.
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. CRISTINA CETINA PUERTO
JEFA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA 2023
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(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

Estimación de Intereses al mes de Diciembre 2023, por el adeudo del Gobierno del Estado por el pago indebido de Jubilaciones durante el periodo 1996-2001.

232,611,132

ENTIDADES POR COBRAR JUBILADOS GOB.

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

99,153,733

DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION

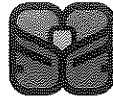
Denuncia presentada por el Organismo Auxiliar de Prestaciones Recreativas y de Hospedaje ante la Fiscalía General del Estado por faltante de inventarios por la cantidad de \$1,041,762
Denuncias presentadas al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Yucatán por concepto de descuentos y despidos injustificados por la cantidad estimada según procesos de \$3,294,973

9,336,735

ACTIVOS DEL PLAN, OBLIGACIÓN TRANSITORIA Y PASIVO NETO PROYECTADO

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

49,697,029,232



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
2,461,035,123
60,724,266
260,936,000
2,661,246,857
2,660,565,709

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
2,461,035,123
0
82,000,000
2,452,287,239
2,452,287,239
2,451,775,829
2,451,775,829

C.P. JOSE ARTURO SANCHEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL DEL ISSTEY

L.A. JOSÉ ALEJANDRO CANTO LÓPEZ, M.D.G.
SUBDIRECTOR DE PENSIONES Y GESTION FINANCIERA

C.P. CRISTINA CETINA PUERTO
JEFE DE CONTABILIDAD