

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2015

08

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Representa el valor del efectivo en caja y los depósitos bancarios en cuentas de cheques o de inversiones temporales menores a tres meses, así como también se incluye la partida de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración. Al 30 de junio del 2015 presenta un saldo de \$841,648,304.27 y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO	\$20,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$27,360,555.99
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$24,091,643.51
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$29,898.74
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$790,146,206.03

La cuenta BANCOS/TESORERIA, está integrada de la siguiente manera:

BREG 74000070011	\$147,255.98
SCOT 15804644077	\$140,783.89
BNRT 00034014914	\$512,812.66
BNRT 00189938020	\$3,130,948.78
BNRT 00021321826	\$10,905.23
BNRT 00189025556	\$449,893.28
BNRT 00021323934	\$298,018.99
BNRT 00107841236	\$2,325,256.24
BNMX 02162821558	\$3,532,981.44
BNMX 02167742648	\$132,757.60
BNMX 46400027617	\$67.76
BNMX 70016350263	\$11,541,468.93
STDR 51319057536	\$192,140.09
STDR 65501380614	\$195,967.90
STDR 65501380676	\$587,005.61
STDR 65501460605	\$497,372.07
STDR 65501460514	\$361,197.26
STDR 65501460559	\$626,153.18
STDR 65503058826	\$634,660.90
STDR 65504023998	\$255,566.40
SANT SERFIN 04891742	\$35,008.70
BCMR 00449575146	\$1,453,270.54
BCMR 00108922284	\$115,124.75
HSBC 04000458596	\$183,937.81
TOTAL BANCOS/ TESORERIA	\$27,360,555.99

Las INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES (HASTA 3 MESES), está compuesta por:

SCOTIA BANK INVERLAT	\$1,686,993.89
BANAMEX CTA111003446	\$8,000,000.42
BANORTE CTA 9688144	\$4,008,992.69
BANORTE CTA 96187092	\$10,395,656.51
TOTAL INVERSIONES TEMP. (HASTA 3 MESES)	\$24,091,643.51

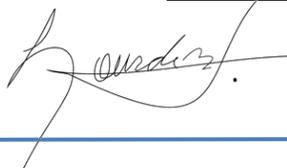
Los DEPOSITOS. DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMÓN, está compuesta por:

BNTE021322784	\$748,043.70
BMX472426828 SARTET	\$6,685,429.29
BMX70444796099JUISST	\$64,646.37
BMX70045086540DGTI	\$194,469.86
SERF51500771019SARTE	\$111,776.65
BBVA9575138 SARTET	\$199,492.02
HSBC4011171543SARTE	\$1,817,120.89
BMX111022854SARTET	\$265,000,000.00
VALUE158798SARTET	\$164,470,124.63
SERF65500945932SAR	\$149,822.43
SERF65500944695FART	\$1,211,930.77
VALUE12264-5 FARTET	\$272,341,595.15
VALUE127256 SAR	\$43,614,630.64
BNTE121321826FARCOB	\$923,517.53
VALUE158755FARCOBAT	\$21,650,931.79
VALUE158763FARUTT	\$9,020,626.47
BMX464027617SARTSPET	\$1,922,046.39
BMX74085530 SARTSPET	\$1.45
FONDO FIJO SARTET	\$20,000.00
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMON	\$790,146,206.03

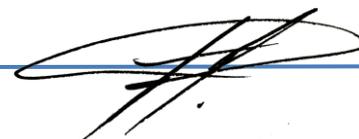
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	IMPORTE
INV. FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$512,046,492.08
CTAS. X COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,163,882,429.96
DEUDORES DIVERSOS X COB. A CORTO PLAZO	\$113,638,678.34
PRÉSTAMOS OTORGADOS CORTO PLAZO	\$76,825,673.93
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$9,177.34
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,866,402,451.65



 Contable / 2



INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

Están representadas por valores negociables o por cualquier otro instrumento de inversión, convertibles en efectivo en el corto plazo y que tienen por objeto normalmente, obtener un rendimiento hasta el momento en que estos recursos son utilizados por el IPSET. Los valores negociables son aquellos que se cotizan en bolsa de valores o son operados a través del sistema financiero. El importe reflejado en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2015 se desglosa de la siguiente manera:

VALUE 112372	\$446,033,335.63
VALUE 134554	\$56,889,955.39
EVRCORE CTA No 360	\$9,123,201.06
TOTAL INV FINANCIERAS CORTO PLAZO	\$512,046,492.08

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total de cuentas por cobrar a corto plazo, corresponde a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo, está integrada por los siguientes importes:

CONCEPTO	IMPORTE
OTROS DEUDORES (1)	\$113,342,429.83
EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS (2)	\$278,283.39
SUBS.P/EMPLEO (BUROC	\$838.79
GASTOS DE VIAJE	\$17,126.33
TOTAL DEUDORES DIVERSOS X COBRAR A CORTO PLAZO	\$113,638,678.34

- (1) Esta partida incluye las cuentas por cobrar de los diferentes Organismos Públicos Descentralizados, así como el cargo de \$ 49,209,614.00 correspondiente a la habilitación del pago de nómina de jubilados del mes de julio del 2015.
- (2) La cuenta de Empleados y funcionarios se integra por los importes que adeudan aquellos pensionados o beneficiarios que al no reportar oportunamente la baja por defunción, realizó un cobro indebido de pensión.

PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

El saldo de préstamos otorgados a corto plazo, al 30 de junio del 2015, fue de \$76,825,673.93 y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
PRESTAMO A CORTO PLAZO	\$76,752,239.49
PRESTAMO UTILES ESCOLARES	-\$3,791.80
PRESTAMO SEGURO DE VIDA HIPOTECARIO	\$77,226.24
TOTAL	\$76,825,673.93



 Contable / 3



OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

El importe total por este concepto pertenece al saldo a favor de IVA pendiente de aplicar.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

CONCEPTO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERV.	\$7,569.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERV AL CTO PLAZO	\$2,158,329.50
TOTAL	\$2,165,898.50

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

CONCEPTO	IMPORTE
PRÉSTAMOS OTORGADOS LARGO PLAZO	\$825,080,003.47
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$4,813,713,825.61
TOTAL	\$5,638,793,829.08

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
PRÉSTAMOS ESPECIALES	\$610,558,086.54
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$214,070,825.79
PRESTAMO MEDIANO PLAZO	\$446,038.38
PRESTAMO VENTA DE TERRENO	\$5,052.76
TOTAL	\$825,080,003.47

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO A LARGO PLAZO.

La cuenta de Otros derechos a recibir efectivo pertenece al saldo de cuentas por cobrar por los préstamos que otorgan los fondos de Ahorro del Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores de la Educación de Tamaulipas (SARTET) con un importe al 30 de junio del 2015 de \$4,787,818,501.07 y la Caja de Ahorro de los Servidores Públicos con un importe de \$25,895,324.54

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN.

El importe de \$127,121,170.13 se integra por los conceptos que se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO	UBICACIÓN	TOTAL
EDIFICIO		
GIMNASIO	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	10,845,208.00
CENDI	CALLE JUÁREZ ENTRE ARALIA Y HENEQUENAL MANZANA 11 COL. AMERICA DE JUÁREZ	3,740,870.00
CASETAS DE VIGILANCIA	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	99,302.00

CISTERNA UNIDAD DEPORTIVA	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	234,299.00
SECC I #33146 LEGAJO 663 06/08/80	FUEGO NUEVO	3,705,178.81
SECC I #40899 LEGAJO 818 20/11/80	CARR. MATAMOROS	52,036,000.00
SECC I #48137 LEGAJO 963 21/10/86	FRACC LAS GRANJAS	2,500,000.00
SECC I #37157 LEGAJO 744 7/10/80	COL. CUAUHEMOC LA GARRA	520,010.00
DECRETO 396 DEL 28 DIC 1974	COL. BUROCRATA	7,479,677.00
SECC I #33146 LEGAJO 663 06/08/80	S. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP 87037	40,039,000.00
DEC #396 DEL 28 DIC 1974	COL. BUROCRATAS	1,084,937.50
DEC #LX-1869 DEL 28 DE DIC 2010	C. JUÁREZ ENTRE ARALIA Y HENEQUENAL MANZANA 11 COL. AMÉRICA DE JUÁREZ	3,854,520.00
BARDA PERIMETRAL	FRACC ALBORADA	136,177.00
OBRAS EN PROCESO	S. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP 87037	845,991.81
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA		\$127,121,170.13

BIENES MUEBLES.

Al 30 de junio del 2015, la cuenta de Bienes Muebles, se integra por:

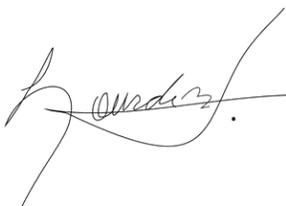
CONCEPTO	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$7,389,868.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,166,093.77
EQ. E INSTRUM. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$48,752.17
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,990,696.81
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,217,628.25
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$17,813,039.55

ACTIVOS INTANGIBLES.

El Saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 30 de junio de 2015 es de \$402,346.79

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES.

El importe de la depreciación, deterioro y amortización de bienes por el importe de -\$2,463,236.14 corresponde a la depreciación tanto de los bienes adquiridos en el ejercicio en cuestión como al correspondiente a los activos adquiridos en el ejercicio 2011, 2012, 2013 y 2014.





Pasivo**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Las cuentas por pagar a corto plazo, representan los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Organismo, con vencimiento menor o igual a doce meses, su saldo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (1)	\$8,830,697.36
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$18,190,322.87
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (2)	\$4,633,152.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (3)	\$101,243,331.03
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$132,897,503.99

(1) La cuenta de Servicios Personales por Pagar, está integrada por los siguientes importes:

CONCEPTO	IMPORTE
SERV.PERS.X PAG.A CP	\$0.00
JUBILACIONES POR PAGAR	\$8,836,203.04
JUB XPAG. CTA PTE	\$-5,505.68
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$8,830,697.36

(2) Los impuestos federales fueron pagados en tiempo y forma, con fecha 13 de julio del 2015.

(3) El importe reflejado en este rubro pertenece principalmente al pago pendiente de servicio médico.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS POR CLASIFICAR (1)	\$1,977,277.20
OTROS PASIVOS CIRCULANTES (2)	\$6,145,408.75
TOTAL OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$8,122,685.95

(1) El saldo correspondiente a Ingresos por Clasificar, reflejado en el Estado de situación Financiera al 30 de junio de 2015, corresponde a pagos que realizan los trabajadores, jubilados y los Organismos, por préstamos y otros conceptos de pago y que al 30 de junio no están identificados, razón por la cual se presentan en esta cuenta.

(2) Dentro del saldo de Otros Pasivos Circulantes cabe destacar que los importes más significativos corresponden a membrecías del gimnasio por \$ 2,681,971.52 cuenta puente utilizada para reflejar el adeudo pendiente de aplicar individualmente por concepto de estas membrecías, así como también las cuentas puente de los ingresos de los cendís por un importe de \$3,026,170.40

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Los pasivos diferidos a largo plazo, se integran por un importe de \$ 64,151,770.07 correspondiente a intereses cobrados por adelantado, que representa los intereses por préstamos hipotecarios que están pendientes por devengar.




Contable / 6



FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

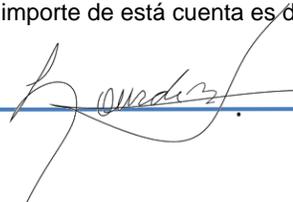
Los Fondos y Bienes de Terceros, están integrados por fondos en administración a largo plazo, su saldo al 30 de junio del 2015 es \$6,185,995,379.85

- (1) La CAET corresponde a la Caja de Ahorro del Estado de Tamaulipas, la cual brinda sus servicios desde 1998, fomentando la cultura del Ahorro.
- (2) El SARTET es un fondo denominado Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores de la Educación de Tamaulipas, el cual se constituyó a partir de la firma de un convenio de voluntades entre el Gobierno del Estado de Tamaulipas, la Sección 30 del SNTE y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, en fecha 7 de julio del año 1999.
- (3) El 7 de julio de 1999 se firmó un convenio entre la Secretaría de Finanzas y Administración, la Secretaría de Desarrollo Social, la Dirección General de Educación, la Sección 30 del SNTE y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, con el objeto de constituir el Fondo para el Ahorro y el Retiro de los Trabajadores de la Educación de Tamaulipas (FARTET).
- (4) El 14 de marzo de 2000, se firmó convenio entre el Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, para administrar los recursos del Fondo para el Ahorro y el Retiro de los Trabajadores al Servicio del Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas (FARCOBAT).
- (5) El 28 de enero de 2003, se firma un convenio entre la Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, para la administración de los recursos destinados al Fondo de Ahorro para el Retiro de los trabajadores al Servicio de la Universidad Tecnológica de Tamaulipas Norte (FARUT REYNOSA).
El 28 de noviembre de 2003, se firma un convenio entre la Universidad Tecnológica de Altamira y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, para la administración de los recursos destinados al Fondo de Ahorro para el Retiro de los trabajadores al Servicio de la Universidad Tecnológica de Altamira (FARUT ALTAMIRA)
El 9 de octubre de 2006 se firma un convenio entre la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, para la administración de los recursos destinados al Fondo de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores al Servicio de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo (FARUT NUEVO LAREDO).
- (6) El 6 de marzo de 2008, se firmó un convenio entre el Gobierno del Estado de Tamaulipas, la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas y el Sindicato Único de los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado y Organismos Descentralizados, con el objeto de designar a la UPYSSET para entregar el total de las aportaciones por concepto del 4% del salario base quincenal del trabajador sindicalizado, de los cuales, 2% sería aportado por el trabajador, siendo descontado vía nómina y el otro 2% le correspondería aportarlo a el Gobierno del Estado, al trabajador que acredite haber obtenido una pensión o jubilación por cualquier Institución o, en caso de fallecimiento del trabajador, dicha cantidad será entregada a la persona que acredite la calidad de beneficiario.

Se hace mención que los convenios señalados anteriormente fueron firmados a nombre de la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, sin embargo son reconocidos por el Instituto en los mismos términos según artículo segundo transitorio de la Ley del IPSSSET.

PROVISIONES A LARGO PLAZO.

Las Provisiones a Largo Plazo, representa las obligaciones a cargo del Organismo, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro, estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. El importe de esta cuenta es de \$16,541.34



Contable

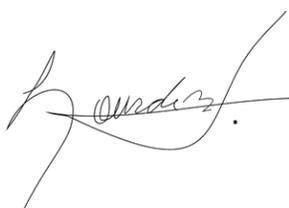


CAPITAL**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

El importe de \$2,479,757,087.03 correspondiente a la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio del 2015, está integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$2,479,757,087.03
APORTACIONES FDO. DE PENSIONES (1)	\$1,805,087,038.55	
APORTACIONES AL FDO. DE PRÉSTAMOS 4%	\$5,100,951.96	
FONDO SEGURO DE RETIRO (2)	\$559,981,459.41	
FONDO DE GARANTÍA	\$80,327,915.15	
PATRIMONIO	\$29,259,721.96	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		-\$379,057,164.40
RESULTADOS DEL EJERC (AHORRO/DESAHORRO)	-\$183,726,547.07	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$302,669,618.30	
REVALUOS	107,339,000.97	
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		\$2,100,699,922.63

- (1) En esta cuenta se reflejan las aportaciones de los Servidores Públicos, tal como lo establece la Ley del IPSET; así mismo se reflejan las aportaciones de los Servidores Públicos de los Organismos Descentralizados, según convenios realizados con estos Organismos, además de las disminuciones a dicha cuenta correspondientes a las devoluciones de aportaciones.
- (2) Representa las aportaciones que el trabajador y el patrón realizan con el propósito de crear un Fondo a beneficio del propio trabajador, para que éste al momento de pensionarse cuente con un importe para su retiro.





II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS

Los Ingresos del Organismo por la cantidad de \$322,741,679.93 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO		SUBTOTAL	IMPORTE
INGRESOS POR GESTIÓN			\$299,282,990.67
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEG. SOCIAL	(1)	\$230,489,646.83	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	(2)	\$0.00	
ING. POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	(3)	\$68,793,343.84	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			\$23,458,689.26
INGRESOS FINANCIEROS	(4)	\$23,400,020.06	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	(5)	\$58,669.20	
TOTAL DE INGRESOS			\$322,741,679.93

- (1) Esta cuenta está integrada por las aportaciones al fondo de pensiones por parte del patrón (Gobierno del Estado y Organismos) y las aportaciones prescritas a favor del IPSET. (las aportaciones prescritas corresponden a las aportaciones que realizó el trabajador durante su vida laboral, las cuales se reconocen como ingreso para el Instituto hasta el momento en que este se pensiona)
- (2) Esta cuenta se integra con los importes de los ingresos para el pago de pensiones y jubilaciones que recibe el IPSET por parte de la Secretaría de Finanzas, para cubrir el pago de las pensiones por accidente de trabajo.
- (3) La cuenta de ingresos por venta de bienes y servicios se integra por los intereses ganados en préstamos de Corto Plazo, P. Útiles Escolares, P. Especial, P. Hipotecario, P. Mediano Plazo, y P. Terrenos, y los ingresos de la Unidad Deportiva.
- (4) Los ingresos financieros provienen de los intereses ganados en inversiones financieras, en cuentas de cheques y los ingresos por Administración de Fondos.
- (5) Se integra por el importe de los ingresos que se derivan de transacciones y eventos inusuales que no son propios del objeto del Organismo.





Gastos y Otras Pérdidas:**EGRESOS**

Los Egresos del Organismo por la cantidad de \$506,468,227.00 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$26,075,992.84
SERVICIOS PERSONALES(1)	\$20,113,557.02	
MATERIALES Y SUMINISTROS (2)	\$1,711,111.47	
SERVICIOS GENERALES (3)	\$4,251,324.35	
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$479,831,491.22
AYUDAS SOCIALES (4)	\$103,609.76	
PENSIONES Y JUBILACIONES (5)	\$479,727,881.46	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		\$560,742.94
OTROS GASTOS (6)	\$560,742.94	
TOTAL DE EGRESOS		\$506,468,227.00

- (1) El importe de los Servicios Personales se integra con las cuentas de Remuneraciones al Personal de carácter tanto permanente como de carácter transitorio que se refiere a los trabajadores de confianza y por contrato; por las remuneraciones adicionales y especiales como las primas de antigüedad, aguinaldos y horas extra; por la Seguridad Social, es decir el pago del Servicio Médico; por la cuenta de Otras Prestaciones Sociales y Económicas en donde se incluyen los Bonos y Becas diversas, y la cuenta de Pago de Estímulos a Servidores Públicos.
- (2) El Importe se Materiales y Suministros se integra por los Materiales de Administración, Alimentos y utensilios, Materiales y artículos de construcción y reparación, Productos Químicos, Combustibles, Vestuario y Herramientas, los cuales forman parte del gasto propio del Organismo, necesarios para llevar a cabo el correcto funcionamiento del mismo.
- (3) La Cuenta de Servicios Generales se integra por las partidas referentes a los pagos por los tipos de Servicios básicos, de arrendamiento, Profesionales, Financieros, de instalación, mantenimiento y reparación menor de inmuebles, Servicios de comunicación social y publicidad, de traslado y viáticos, oficiales y otros servicios generales.
- (4) Comprende el importe del gasto por ayudas que el Organismo otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.
- (5) El importe de pensiones y jubilaciones representa un 95.00% del total de los egresos reflejados en el Estado de Actividades durante el Ejercicio 2015, se integra del pago de pensiones y jubilaciones, becas para hijos de jubilados, otras prestaciones y pago de indemnizaciones.
- (6) El importe de Otros Gastos se integra por aquellas operaciones derivadas de transacciones y eventos inusuales, principalmente se encuentra la Depreciación del ejercicio.





III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

De acuerdo a las variaciones del presente trimestre la Hacienda Pública presenta una disminución lo cual fue originado por la pérdida acumulada del ejercicio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujo de efectivo se presenta un incremento en el efectivo debido a la recuperación en cuentas por cobrar realizada en el presente trimestre, también se observa un incremento considerable en el pasivo no circulante en la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$420,180,236
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIAS	\$17,481,504
APORTACIONES PREESCRITAS	\$16,576,843
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$904,661
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$114,920,060
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	\$112,972,526
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,947,533
4.- INGRESOS CONTABLES(4=1+2-3)	\$322,741,680

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$506,786,431
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$878,947
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$23,510
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$9,445
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	\$845,992
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$560,743
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACION	\$560,664
OTROS GASTOS	\$79
4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)	\$506,468,227





b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

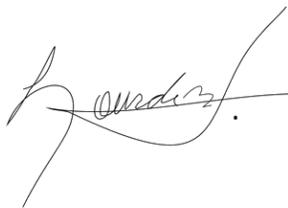
La depreciación acumulada que se presenta en el balance general al 30 de junio del 2015. Comprende solo los bienes adquiridos a partir del 1 de enero del 2011, en virtud de que los bienes adquiridos con fecha anterior a la señalada, ya fueron aplicados al gasto, según la normatividad que aplicada en esos ejercicios fiscales.

El Activo fijo recibido en comodato que se presenta en cuentas de orden, corresponde a bienes de la Secretaria de Finanzas que se encuentran en los Cendís

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las Cuentas de orden que se reflejan al calce del Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2015, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
FACTURAS EN GARANTÍA IPSSET	\$2,686,001.67
ACTIVO FIJO RECIBIDO EN COMODATO	\$206,906.82
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$931,058,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$510,877,763.67
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$59,837,210.63
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$360,343,025.70
PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO	\$1,048,963,991.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	\$540,315,439.12
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO	\$0.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$1,862,121.17
PRESUPUESTOS DE EGRESOS DEVENGADO	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00
PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	\$506,786,430.71





c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

OBJETO DEL INSTITUTO DE PREVISIÓN Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.

El Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Ciudad Victoria Tamaulipas según Decreto No. LXII-341 que contiene la Ley del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas publicada en el Periódico Oficial del Estado el 26 de noviembre del 2014.

A la entrada en vigor de la Ley de referencia, se abrogó la Ley de la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, contenida en el Decreto número 437 publicado en el anexo al periódico oficial No. 8 de fecha 28 de enero de 1987 y demás acuerdos y decretos en lo que se opongan a la vigencia de la nueva ley que se hace mención en el párrafo anterior, salvo para lo previsto en los artículos cuarto al décimo séptimo transitorios de la nueva Ley.

El Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, sustituye al anterior Organismo Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas para todos los efectos de esta nueva ley, por lo tanto los recursos materiales, económicos y financieros con que contaba la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, pasan a ser patrimonio del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, con base en el artículo tercero transitorio de la nueva Ley.

El Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, tendrá los siguientes objetivos:

- Aplicar y hacer cumplir las disposiciones de la Ley del IPSSSET y sus reglamentos;
- Administrar los recursos, pensiones, seguros, prestaciones y servicios a que se refiere la Ley.

Para la determinación de la depreciación se utilizó el método que establece el CONAC:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del Activo depreciable o amortizable} - \text{Valor de deshecho}}{\text{Vida útil}}$$



SISTEMA CONTABLE

En el ejercicio fiscal 2013, la extinta Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas se incorporó al proyecto denominado Plataforma Única, el cual contempla la utilización de un sistema único para el Gobierno del Estado, sus municipios y sus Organismos Descentralizados, por lo que actualmente este Instituto cuenta para el registro de sus operaciones con el Sistema de Aplicaciones y Programas (SAP), lo que permite dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

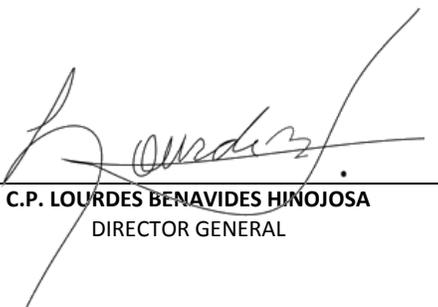
Los Estados Financieros adjuntos, se prepararon y se presentan de acuerdo con las Normas de Información emitidas por el Consejo de Armonización Contable, dichos Estados Financieros se preparan con bases históricas y cumplen el objetivo de informar la Situación Financiera por el periodo contable terminado en dicha fecha.

Para propósito de revelación en los Estados Financieros y sus notas cuando se hace referencia a pesos o "\$" se refiere a pesos mexicanos.

Se menciona que este Instituto no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos dentro de su patrimonio.

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas.

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



C.P. LOURDES BENAVIDES HINOJOSA
DIRECTOR GENERAL



C.P. ALBERTO TERRONES CUELLAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



C.P. JOSÉ ALFREDO GONZÁLEZ QUINTO
JEFE DE CONTABILIDAD