NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ACTIVO CIRCULANTE

EFECTIVO 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 31 de diciembre del 2015 presenta un saldo de $1,023,448,826.00 y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
EFECTIVO	$0
BANCOS/TESORERIA	$46,161,378
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$26,712,936
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	$0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	$950,574,513

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

BREG 74000070011	$	145,150
SCOT 15804644077	$	77,726
BNRT 00034014914	$	466,232
BNRT 00189938020	$	1,616,719
BNRT 00021321826	$	10,905
BNRT 00189025556	$	449,893
BNRT 00021323934	$	81,897
BNRT 00107841236	$	1,615,967
BNMX 02162821558	$	5,826,260
BNMX 02167742648	$	630,599
BNMX 46400027617	$	68
BNMX 70016350263	$	25,925,614
STDR 51319057536	$	242,948
STDR 65501380614	$	195,660
STDR 65501380676	$	660,898
STDR 65501460605	$	639,636
STDR 65501460514	$	456,461
STDR 65501460559	$	781,172
STDR 65503058826	$	742,954
STDR 65504023998	$	345,859
SANT SERFIN 04891742	$	191,632
BCMR 00449575146	$	3,134,384
BCMR 00108922284	$	115,131
HSBC 04000458596	$	1,807,613
TOTAL SALDO EN BANCOS	**$**	**46,161,378**

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

SCOT 8920247	$	1,707,374
BANORTE CTA09688144	$	10,005,561
BANAMEX CTA111003446	$	15,000,000
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS HASTA 3 MESES	**$**	**26,712,936**

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

BNTE021322784	$	21,562
BMX472426828 SARTET	$	2,577,562
BMX70444796099JUISST	$	4,044,837
BMX70045086540DGTI	$	1,659,851
SERF51500771019SARTE	$	242,107
BBVA9575138 SARTET	$	6,857
HSBC4011171543SARTE	$	1,601,030
BMX111022854SARTET	$	123,000,000
VALUE158798SARTET	$	480,471,225
SERF65500945932SAR	$	131,976
SERF65500944695FART	$	185,851
VALUE12264-5 FARTET	$	258,133,805
VALUE127256 SAR	$	45,098,067
BNTE121321826FARCOB	$	2,511,842
VALUE158755FARCOBAT	$	21,176,186
VALUE158763FARUTT	$	8,799,157
BMX464027617SARTSPET	$	912,597
BMX74085530 SARTSPET	$	1
FONDO FIJO SARTET	$	-
TOTAL DEPOSITOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMON	**$**	**950,574,513**

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	$419,259,807
CTAS. X COBRAR A CORTO PLAZO	$1,275,087,122
DEUDORES DIVERSOS X COB. A CORTO PLAZO	$261,940,954
PRÉSTAMOS OTORGADOS CORTO PLAZO	$85,664,683
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$0
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	**$2,041,952,567**

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 IPSSET. 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 31 de diciembre del 2015 se desglosa de la siguiente manera:

VALUE 112372	$354,266,990
VALUE 134554	$57,871,328
EVRCORE CTA No 360	$7,121,489
TOTAL INV FINANCIERAS CORTO PLAZO	**$419,259,807**

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)	$261,686,389
EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	(2)	$251,498
SUBS.P/EMPLEO (BUROC		$633
GASTOS DE VIAJE		$2,434
TOTAL DEUDORES DIVERSOS X COBRAR A CORTO PLAZO		**$261,940,954**

(1) Esta partida incluye las cuentas por cobrar de los diferentes Organismos Públicos Descentralizados, en esta partida sobresale el cargo de $ 108,595,072.00 correspondiente a la habilitación del pago de nómina de jubilados del mes de enero del 2016, y el adeudo de la Secretaria de Salud por $145,814,174.00

(2) La cuenta de Empleados y funcionarios se integra por los importes que adeudan aquellos pensionados o pensionistas que al no reportar oportunamente la baja por defunción, un familiar realizó un cobro indebido de pensión.

PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO

El saldo de préstamos otorgados a corto plazo, al 31 de diciembre del 2015, fue de $85,664,683.00 y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
PRESTAMO A CORTO PLAZO	$85,504,596
PRESTAMO UTILES ESCOLARES	$82,430
PRESTAMO SEGURO DE VIDA HIPOTECARIO	$77,657.00
TOTAL	**$85,664,683.00**

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

CONCEPTO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERV.	$9,304
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	$23,975
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERV AL CTO PLAZO	$5,271,318
TOTAL	**$5,304,598**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

CONCEPTO	IMPORTE
PRÉSTAMOS OTORGADOS LARGO PLAZO	$864,162,780
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	$4,701,040,625
TOTAL	**$5,565,203,405**

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
PRÉSTAMOS ESPECIALES	$645,282,363
PRESTAMO HIPOTECARIO	$213,523,117
PRESTAMO MEDIANO PLAZO	$1,074,960
PRESTAMO VENTA DE TERRENO	$5,053
PRESTAMO LIQUIDEZ	4,277,289
TOTAL	**$864,162,780**

El Préstamo de Liquidez se incorpora en este ejercicio otorgándose al personal sindical de Gobierno Central, Organismos Públicos Descentralizados o de Educación, de acuerdo a los montos establecidos en el tabulador autorizado.

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 31 de diciembre del 2015 de $4,679,283,670.00 y la Caja de Ahorro de los Servidores Públicos con un importe de $21,756,955.00

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN.

El importe de $105,823,727.69 se integra por los conceptos que se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO	UBICACIÓN	TOTAL
UNIDAD DEPORTIVA		
TERRENO SECC I #33146 LEGAJO 663 06/08/80	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	40,039,000
GIMNASIO	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	10,845,208
CASETAS DE VIGILANCIA	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	99,302
CISTERNA UNIDAD DEPORTIVA	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	234,299
MODULO DE BAÑOS-VESTIDORES GRADAS METALICAS EN CAMPO 3 ALUMBRADO PARA EL CAMPO 3 REHABILITACION DE CANCHA DE BASQUETBOL	C. SIERRA MADRE E/SIERRA NEVADA LIBRAMIENTO EMILIO PORTES GIL CP87037	1,174,725
CENDI 3		
EDIFIO DEC #LX-1869 DEL 28 DE DIC 2010	C. JUÁREZ ENTRE ARALIA Y HENEQUENAL MANZANA 11 COL. AMÉRICA DE JUÁREZ	3,740,870
TERRENO DEC #LX-1869 DEL 28 DE DIC 2010	C. JUÁREZ ENTRE ARALIA Y HENEQUENAL MANZANA 11 COL. AMÉRICA DE JUÁREZ	3,854,520
CENDI 1		
TERRENO DEC #396 DEL 28 DIC 1974	COL. BUROCRATAS	1,084,937
ALBORADA		
TERRENO SECC I #40899 LEGAJO 818 20/11/80	CARR. MATAMOROS AV JOSE SULAIMAN ACERA ORIENTE	30,409,823
BARDA PERIMETRAL	FRACC ALBORADA	136,177
OTROS TERRENOS		
TERRENO SECC I #48137 LEGAJO 963 21/10/86	FRACC LAS GRANJAS	2,500,000
TERRENO SECC I #33146 LEGAJO 663 06/08/80	FUEGO NUEVO	3,705,179
TERRENO SECC I #37157 LEGAJO 744 7/10/80	COL. CUAUHTEMOC LA GARRA	520,010
DECRETO 396 DEL 28 DIC 1974	COL. BUROCRATA LOS PINOS	7,479,677
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA		**$105,823,728**

En la primera sesión extraordinaria del ejercicio 2015 de la Junta de Gobierno del IPSSET de fecha 14 de diciembre del 2015, se autorizo, disminución por un importe de $21,626,176.57 en el valor contable del Terreno ubicado en Avenida José Sulaiman acera oriente entre calle Artículo 15 y calle Constitución, con base en el Avaluó practicado con fecha 10 de noviembre del 2015.

BIENES MUEBLES.

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta de Bienes Muebles, se integra por:

CONCEPTO	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$6,754,658
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$5,391,213
EQ. E INSTRUM. MÉDICO Y DE LABORATORIO	$109,037
EQUIPO DE TRANSPORTE	$3,150,284
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$2,520,294
TOTAL DE BIENES MUEBLES	**$17,925,485**

ACTIVOS INTANGIBLES.

El Saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2015 es de $268,403.00

En el mes de Diciembre del 2015 se llevo a cabo la baja de activo fijo por un importe de $1,212,953.65 por tratarse de bienes en mal estado, además de la reclasificación de bienes con montos inferiores a 35 salarios mínimos, lo anterior por instrucciones de la Contraloría Gubernamental del Estado, así mismo se informa que se encuentra pendiente de registro la donación de bienes al Instituto que realizara el Gobierno del Estado de los bienes que se tenían en comodato.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES.

El importe de la depreciación, deterioro y amortización de bienes por el importe de -$3,054,156.00 corresponde a la depreciación tanto de los bienes adquiridos en el ejercicio 2015, como a los activos adquiridos en los ejercicios 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)	$1,451,596
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		$24,733,919
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	(2)	$5,641,073
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(3)	$192,909,339
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		**$224,735,928**

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

CONCEPTO	IMPORTE
SERV.PERS.X PAG.A CP	$53,249
JUBILACIONES POR PAGAR	$1,398,348
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	**$1,451,596**

(2) El pago de retenciones e impuestos fue realizado el 18 de enero del 2016.

(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)	$12,508,540
OTROS PASIVOS CIRCULANTES (2)	$5,954,730
TOTAL OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	**$18,463,271**

(1) El saldo correspondiente a Ingresos por Clasificar, reflejado en el Estado de situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, corresponde a pagos que realizan los trabajadores, pensionados y ocasionalmente algún Organismo, que no se presentan a la caja del Instituto a solicitar su recibo de pago ni hacer del conocimiento del Instituto del depósito efectuado. Abonos a préstamos y otros conceptos de pago y que al 31 de diciembre 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 $ 2,315,847.00 cuenta puente utilizada para reflejar el adeudo pendiente de aplicar individualmente por concepto de estas membrecías, así como también las cuentas de las cuotas de padres de familia de los CENDIS por un importe de $3,076,048.00

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Los pasivos diferidos a largo plazo, se integran por un importe de $ 64,591,647.00 correspondiente a intereses cobrados por adelantado, que representa los intereses por préstamos hipotecarios que están pendientes por devengar.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Los Fondos y Bienes de Terceros, están integrados por fondos en administración a largo plazo, su saldo al 31 de diciembre del 2015 es $6,343,228,882.00

(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, entre los servidores públicos del Gobierno del Estado, Activos y Pensionados.

(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 Secretaria 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 IPSSET.

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 está cuenta es de $16,541.34

CAPITAL

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El importe de $2,105,836,586.00 correspondiente a la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre del 2015, está integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		**$2,634,192,335**
APORTACIONES FDO. DE PENSIONES (1)	$1,933,499,215	
APORTACIONES AL FDO. DE PRÉSTAMOS 4%	$5,095,948	
FONDO SEGURO DE RETIRO (2)	$583,702,150	
FONDO DE GARANTÍA	$84,170,801	
PATRIMONIO	$27,724,221	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		**-$528,355,749**
RESULTADOS DEL EJERC (AHORRO/DESAHORRO)	-$311,398,955	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$302,669,618	
REVALUOS	$85,712,824	
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		**$2,105,836,586**

(1) En esta cuenta se reflejan las cuotas de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Tamaulipas, comprendiendo los 3 poderes del Estado: Ejecutivo, Legislativo y Judicial, así como los Servidores Públicos de Organismos Descentralizados que mediante convenio expreso se han acogido al Régimen de Seguridad Social que prevé la Ley del IPSSET; incrementándose con dichas aportaciones y disminuyendo con los retiros de cuotas que voluntariamente efectúan servidores públicos que causan baja.

(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 $702,978,610.00 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO		SUBTOTAL	IMPORTE
INGRESOS POR GESTIÓN			**$658,507,633**
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEG. SOCIAL	(1)	$511,960,816	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRASNSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	(2)	$149,347	
ING. POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	(3)	$146,397,470	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			**$44,470,977**
INGRESOS FINANCIEROS	(4)	$44,322,519	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	(5)	$148,458	
TOTAL DE INGRESOS			**$702,978,610**

(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 IPSSET.(las aportaciones prescritas corresponden a pago de cuotas que realizó el trabajador durante su vida laboral, las cuales se reconocen como ingreso para el Instituto hasta el momento en que éste se pensiona)

(2) Esta cuenta se integra con los importes de los ingresos para el pago de pensiones y jubilaciones que recibía hasta 2014 el IPSSET 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 $1,014,377,565.00 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO		SUBTOTAL	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			**$63,744,745**
SERVICIOS PERSONALES(1)		$48,761,448	
MATERIALES Y SUMINISTROS	(2)	$4,192,556	
SERVICIOS GENERALES	(3)	$10,790,740	
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			**$949,461,177**
AYUDAS SOCIALES	(4)	$316,254	
PENSIONES Y JUBILACIONES	(5)	$949,144,922	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS			**$1,171,644**
OTROS GASTOS	(6)	$1,171,644	
TOTAL DE EGRESOS			**$1,014,377,565**

(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 y cuotas al fondo de pensiones; 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 estudiantes que prestan su servicio social a fin de que cubran en parte sus gastos de transporte, así como también las aportaciones a las escuelas de calidad de los CENDIS.

(5) El importe de pensiones y jubilaciones representa un 94.00% 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., que es el objeto principal del Instituto

(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.

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	$46,161,377	$39,326,445
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	$26,712,936	$26,687,532
Depósitos de fondos de terceros y otros	$950,574,513	$525,322,782
Total de Efectivo y Equivalentes	**$1,023,448,826**	**$591,336,759**

En el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 se llevaron a cabo las siguientes adquisiciones de activo no circulante:

DESCRIPCION	FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN (ARTÍCULO, MARCA, MODELO, N° DE SERIE)	NÚM. DE UNIDADES	IMPORTE
INSTALACION Y EQUIPAM. CONSTRUCC. EN PROCESO DP	06/02/2015	A-12	CONSTRUCCION GRADAS BAÑOS Y VESTIDORES	1	$1,174,726
SISTEMAS DE AIRE ACOND. CALEFAC Y EF IND Y COM	26/02/2015	A-31	**INCREMENTO** X DIFER EN PAGO. UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO CENTRAL TIPO PAQUETE DE 20 T.R. SOLO FRIO, PARA OPERAR 220/3/60V MARCA FUNDATION BY TRANE. EQ. PARA OPERAR CON GAS R410.	1	$9,445
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	09/04/2015	F 2240	COMPLEMENTO Y PAGO DE LA FACTURA F-2240 DEL DOC-5000000827 DEL 24.12.2014 DE TRACTOR PODADOR, MODELO RZ5426 Y SERIE:RZ5426/957003606.	1	$1,759

DESCRIPCION	FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN (ARTÍCULO, MARCA, MODELO, N° DE SERIE)	NÚM. DE UNIDADES	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	14/04/2015	A 212	MESA DE TRABAJO DE 2.00 DE LARGO X 0.60 PROF. X 0.75 ALTO, ELABORADO EN MELAMINA COLOR CEREZO, CANTO PVC 28MM	1	$4,702
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	14/04/2015	A 212	MESA DE TRABAJO DE 1.00 DE LARGO X 0.60 PROF. X 0.75 ALTO, ELABORADO EN MELAMINA COLOR CEREZO, CANTO EN PVC 28MM	1	$3,059
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	14/04/2015	A 212	LIBRERO DE PISO ABIERTO S/RESPALDO ELAB. EN 2 PARTES, C/6 ENTREPAÑOS QUE FORMAN 5 ESPACIOS DE ARCHIVO C/ESPACIO LIBRE DE .40CM, ELAB. EN MELAMINA, CANTOS EN PVC, MED. 2.00 LARGO X 2.20 ALTO X 0.35 PROF.	1	$4,645
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	14/04/2015	A 212	LIBRERO DE PISO ESPECIAL DE 2.10 ALTO X.80 FRENTE X .60 PROF. C/2 ENTREPAÑOS INTERIORES, 2 PUERTAS ABATIBLES INFERIORES C/CERRADURA Y LLAVES, 2 ENTREPAÑOS Q' FORMAN 3 ESP. DE ARCHIVO C/I ESPACIO LIBRE .40 CM. , DE .35CM Y DE .25CM. ZOCLO. TODO ELABORADO EN MELAMINA, CANTOS EN PVC.	1	$7,138
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	14/04/2015	A 212	LIBRERO ESPECIAL, MEDIDAS 1.80 ALTO X .60 ANCHO X .80 LARGO, CON ESPACIO ESPECIAL PARA IMPRESORAS, ELABORADO EN MELAMINA, CANTOS EN PVC.	1	$3,965
EQUIPOS DE COMUNICACIO- NES Y TELECOMUNICA- CIONES	15/07/2015	73	1 CHECK POINT, L-50. S:140939701630229. SOFTWARE, 1120 NEXT GENERATIONB THREAT PREVENTION APPLIANCE, INCLUDING FW,VPN,ADNC,MOB-5,APCL,URLF,AV,ASPM	1	$16,075
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO CALEF Y REF IND Y COM	07/08/2015	A 344	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT HIGT WALL. DE 24,000 BTU (2TON) MARCA TRANE, PARA OPERARSE EN CORRIENTE 220/1/60. 3000-519-06-0003	2	$33,984
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	13/08/2015	N000006524	VERSA SENSE T/A A/C 1 6L. NUEVO, COLOR BLANCO, AÑO 2015, MARCA: NISAN. No. MOTOR: HR16772555K, SERIE:3N1CN7AD7FK407522.	1	$189,424
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO CALEF Y REF IND Y COM	19/08/2015	A 625	UNIDAD DE AIRE CENTRAL TIPO PAQUETE DE 20 T.R. SOLO FRIO, PARA OPERAR 220/3/60V MARCA FUNDATION BY TRANE, EQ. PARA OPERAR CON GAS R410, MODELO: EAC240A3E0A0000. SERIE:15181016JA	1	$366,846
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	08/09/2015	A 177	SILLA EJECUTIVA EN PIEL NEGRA MODELO DIRECTOR LONDRES	1	$5,654
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	08/09/2015	A 177	SILLA EJECUTIVA EN PIEL NEGRA MODELO MANCHESTER	3	$13,775
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	08/09/2015	A 177	SILLA SECRETARIAL EN TELA NEGRA MODELO INDONESIA	1	$2,152
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO CALEF Y REF IND Y COM	15/10/2015	A 678	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI-SPLIT DE 2.0 T.R. MARCA PRIME. MODELO: EMPRN242-E, SERIE: E21402ID04016, PARA OPERAR A 220/1/60,	1	$13,980
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	26/10/2015	1263	BEBEDERO MARCA ELKAY AMBIENTE ANTI VANDALICONI EXTERIOR MODELO VRCDS. NO. SERIE: 150530819. NO. INVENTARIO: 3000-529-01-0001	9	$81,575
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	26/10/2015	8162	CONTROL DE ASISTENCIA BIOMETRICO/ 3000 HUELLAS/5000 REG. TC	1	$8,959
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTA	28/10/2015	F 3427	DESFROZADORA MCA. OLEO-MAC, MODELO 753T CON MOTOR DE 52.5CC CON TRAIMER DE HILO Y CUCHILLA DE TRES PUNTAS SERIE: 1784461766.	2	$32,232
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	09/11/2015	CFDI-13289	EQ. DE COMPUTO (NEC-C01) PC COMPUTADORA DE ESCRITORIO MODELO HP ELITE DESCK 800G1. SFF MARCA HP. (C.P.U) SERIE:MXL5382M9H, NO. INVENTARIO: 3000-515-01-0032 Y MONITOR COLOR	16	$246,539
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	09/11/2015	CFDI-13289	EQUIPO DE COMPUTO PORTATIL BASICO (NEC-L01) COMPUTADORA PORTATIL HP PROBOOK 640. SERIE: 5CG53557G0, NO. INVENTARIO: 3000-515-08-0004	6	$114,103

DESCRIPCION	FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN (ARTÍCULO, MARCA, MODELO, N° DE SERIE)	NÚM. DE UNIDADES	IMPORTE
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	09/11/2015	CFDI-13289	IMPRESORA LASER MONOCROMATICA MEDIO VOLUMEN (NEC-102): HP LASER JET P3015 DN PRINTER. SERIE: VND3F84349. NO INVENTARIO: 3000-515-03-0028.	1	$7,161
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	09/11/2015	CFDI-13289	IMPRESORA LASER HP LASERJET PRO M201DW IMPRESORA LASER MONOCROMATICA BASICA (NEC-101). SERIE:VNB3C78439. NO INVENTARIO: 3000-515-03-0029	1	$3,422
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	20/11/2015	B 69543	TRITURADORA 73CI FELLOWES, CAP 12 HJS CORTE CRUZADO . SERIE: CRC46010. NO INVENTARIO: 3000-519-09-0001.	1	$6,642
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	26/11/2015	409	SOFTWARE, CONTPAQ FACTURA ELECTRONICA 4 USUARIOS MULTIEMPRESA. NO. INVENTARIO: 3000-591-01-0078	1	$6,866
APARATOS DEPORTIVOS	26/11/2015	F 0029	PRESS INCLINADO DE PIERNA, SQUAT PRESS-STANDARD WEGHIT TUBE NO. INVENTARIO: 3000-522-01-0079.	1	$95,171
APARATOS DEPORTIVOS	26/11/2015	F 0029	SENTADILLAS SMITH. 7 HEGTH. NO. INVENTARIO: 3000-522-01-0080	1	$112,166
APARATOS DEPORTIVOS	26/11/2015	F 0029	PRESS DECLINADO DE PECHO. NO. INVENTARIO: 3000-522-01-0081	1	$29,458
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	26/11/2015	15398	TELEFONO ALCATEL LUCENT IP TPUCH 4018. SERIE: FCN01514712009 Y NO. INVENTARIO: 3000-565-06-0013	2	$12,872
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORM.	26/11/2015	15398	TELEFONO ALCATEL LUCENT IP TPUCH 4018. SERIE: FCN01426710651 Y NO. INVENTARIO: 3000-565-06-0015	8	$30,115
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	11/12/2015	BB 6501	BAUMANOMETRO CON ESTETOS PEDIATRICO	2	$10,944
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	11/12/2015	BB 6501	AMBU PEDIATRICO REUSABLE	4	$50,239
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	15/12/2015	7890	DVR HIBRIDO 16 CANALES VIDEO Y AUDIO	1	$17,116
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	16/12/2015	A 328	PORTERIA PARA FUTBOLPARA LAS CANCHAS DEL IPSSET	1	$6,535
					$2,723,443

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

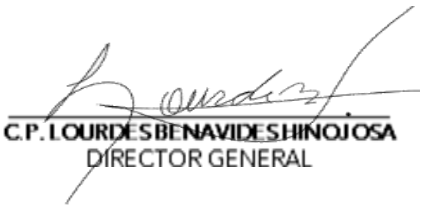
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$923,785,290**
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIAS	**$32,354,266**
APORTACIONES PREESCRITAS	$28,856,404
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$3,497,862
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$253,160,946**
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	$249,089,036
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$4,071,910
4.- INGRESOS CONTABLES(4=1+2-3)	**$702,978,610**

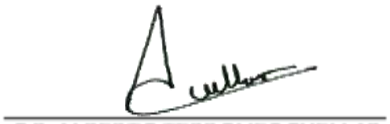
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$1,015,927,604**
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOAS NO CONTABLES	**$2,721,683**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$474,901
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$403,204
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$472,562
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	$1,174,726
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$189,424
ACTIVOS INTANGIBLES	$6,866
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$1,171,644**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACION	$1,151,584
OTROS GASTOS	$20,060
4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)	**$1,014,377,565**

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. JOSE ALFREDO GONZALEZ QUINTO
JEFE DE CONTABILIDAD

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

La depreciación acumulada que se presenta en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 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 aplicaba en esos ejercicios fiscales.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las Cuentas de orden que se reflejan al calce del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
FACTURAS EN GARANTÍA IPSSET	$2,169,502
ACTIVO FIJO RECIBIDO EN COMODATO	$206,907
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$931,058,000
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$7,272,710
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$149,639,054
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$774,146,235
PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO	$1,048,963,991
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	$33,036,386
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO	$0
PRESUPUESTOS DE EGRESOS COMPROMETIDO	$0
PRESUPUESTOS DE EGRESOS DEVENGADO	$0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$0
PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	$1,015,927,605

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 ADMINISTRACIÒN

C.P. JOSE ALFREDO GONZALEZ QUINTO
JEFE DE CONTABILIDAD

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 IPSSET 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 ahora 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, 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 ADMINISTRACIÒN

C.P. JOSE ALFREDO GONZALEZ QUINTO
JEFE DE CONTABILIDAD