

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2016

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 2016 presenta un saldo de \$669,901,804.83 y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO	\$20,000.00
BANCOS/TESORERIA	\$33,103,020.30
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$34,509,117.57
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$28,517.75
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$602,241,149.21

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

BREG 74000070011	\$172,048.77
SCOT 15804644077	\$154,080.84
BNRT 00034014914	\$1,050,826.41
BNRT 00189938020	\$3,356,909.94
BNRT 00021321826	\$10,905.23
BNRT 00189025556	\$449,893.28
BNRT 00021323934	\$248,014.99
BNRT 00107841236	\$1,849,982.09
BNMX 02162821558	\$4,137,852.69
BNMX 02167742648	\$823,908.06
BNMX 46400027617	\$67.76

BNMX 70016350263	\$13,053,164.89
STDR 51319057536	\$106,892.85
STDR 65501380614	\$195,573.50
STDR 65501380676	\$746,211.21
STDR 65501460605	\$700,006.65
STDR 65501460514	\$507,834.67
STDR 65501460559	\$868,816.55
STDR 65503058826	\$813,766.50
STDR 65504023998	\$406,272.00
SANT SERFIN 04891742	\$271,520.83
BCMR 00449575146	\$1,844,584.26
BCMR 00108922284	\$115,020.45
HSBC 04000458596	\$1,218,865.88
TOTAL BANCOS/TESORERIA	\$33,103,020.30

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

SCOT 8920247	\$ 1,729,652.53
BANORTE CTA09688144	\$ 13,173,310.26
BANORTE CTA096187092	\$ 11,606,154.36
BANAMEX CTA111003446	\$ 8,000,000.42
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS HASTA 3 MESES	\$ 34,509,117.57

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

BNTE021322784	\$372,164.60
BMX472426828 SARTET	\$3,863,211.56
BMX70444796099 SARTET	\$237,767.72
BMX70045086540 SARTET	\$1,063,093.82
SERF51500771019SARTET	\$238,600.47
BBVA9575138 SARTET	\$13,084.39
HSBC4011171543 SARTET	\$4,427,797.16
BMX111022854 SARTET	\$18,000,000.00
VALUE158798 SARTET	\$231,322,636.43
SERF65500945932	\$490,749.00
SERF65500944695	\$127,149.12
SERF65500945932	\$0.00
VALUE12264-5	\$245,345,506.20
VALUE127256	\$37,991,636.59
BNTE121321826	\$861,146.44
VALUE158755	\$38,265,558.05
VALUE158763	\$19,149,692.82
BMX464027617	\$451,353.39
BMX74085530	\$1.45
FONDO FIJO SARTET	\$20,000.00
TOTAL DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$602,241,149.21

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	\$466,131,146.82
CTAS. X COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,300,166,739.28
DEUDORES DIVERSOS X COB. A CORTO PLAZO	\$89,829,546.10
PRÉSTAMOS OTORGADOS CORTO PLAZO	\$92,605,343.52
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,948,732,775.72

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 30 de junio del 2016 se desglosa de la siguiente manera:

VALUE 112372	\$399,498,820.27
VALUE 134554	\$57,760,934.14
EVRCORE CTA No 360	\$8,871,392.41
TOTAL INV FINANCIERAS CORTO PLAZO	\$466,131,146.82

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total por \$1,300,166,739.28 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)	\$89,547,216.54
EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS (2)	\$279,665.63
SUBS.P/EMPLEO (BUROC	\$455.89
GASTOS DE VIAJE	\$2,208.04
TOTAL DEUDORES DIVERSOS X COBRAR A CORTO PLAZO	\$89,829,546.10

- (1) Esta partida incluye las cuentas por cobrar de los diferentes Organismos Públicos Descentralizados, en esta partida sobresale el cargo de \$ 47,645,625.00 correspondiente a la habilitación del pago de nómina de jubilados del mes de julio del 2016, y el adeudo de la Secretaria de Salud por \$32,222,743.00; en el presente trimestre se logró la recuperación del adeudo de la Secretaria de Salud, ya que al 31 de marzo su saldo a cargo era de \$224,894,858.00
- (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 30 de junio del 2016, es de \$92,605,343.52 y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
PRESTAMO A CORTO PLAZO	\$92,457,948.49
PRESTAMO UTILES ESCOLARES	\$18,399.60
PRESTAMO SEGURO DE VIDA HIPOTECARIO	\$128,995.43
TOTAL	\$92,605,343.52

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

CONCEPTO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERV.	\$7,148.81
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	\$0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERV AL CTO PLAZO	\$3,709,981.06
TOTAL	\$3,717,129.87

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.

CONCEPTO	IMPORTE
PRÉSTAMOS OTORGADOS LARGO PLAZO	\$852,924,172.05
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$4,840,690,558.12
TOTAL	\$5,693,614,730.17

PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
PRÉSTAMOS ESPECIALES	\$642,892,245.53
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$203,318,487.89
PRESTAMO MEDIANO PLAZO	\$1,112,185.31
PRESTAMO VENTA DE TERRENO	\$5,052.76
PRESTAMO LIQUIDEZ	5,596,200.56
TOTAL	\$852,924,172.05

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 otorga el Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores de la Educación de Tamaulipas (SARTET) con un importe al 30 de junio del 2016 de \$4,826,334,364.97 y la Caja de Ahorro del Estado de Tamaulipas, que corresponde a los Servidores Públicos con un importe de \$14,356,193.15

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN.

El importe de \$106,202,498.00 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	1,198,700
CENDI 3		
EDIFICIO 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		
ESCRITURA PUBLICA NUM 4427	COL. BUROCRATAS	1,084,937
ALBORADA (1)		
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 (4)	FUEGO NUEVO	3,552,974
TERRENO SECC I #37157 LEGAJO 744 7/10/80	COL. CUAUHEMOC LA GARRA	520,010
DECRETO 396 DEL 28 DIC 1974 (2)	COL. BUROCRATA LOS PINOS	7,479,677
ESCRITURA 4184 (3)	TERRENO URBANO LOS OLIVOS 11269.5 M2	507,000
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA		\$106,202,498

- (1) En el acuerdo 2 de la primera sesión extraordinaria de fecha 14 de diciembre del año 2015 de la Junta de Gobierno de este Instituto, fue autorizado el contrato de Permuta de bien inmueble sobre el terreno denominado Alborada, ubicado en carretera a matamoros avenida José Sulaiman acera oriente.
- (2) En el acuerdo 14 de la primera sesión ordinaria de fecha 29 de febrero del 2016 de la Junta de Gobierno de este Instituto fue autorizado el contrato de Permuta de bien inmueble sobre el terreno denominado los Pinos, ubicado a un costado de la colonia burócrata.
- (3) Se menciona que el terreno denominado los Olivos con número de escritura 4184 fue adquirido mediante dación en pago de un deudor del IPSET.
- (4) Este importe corresponde a 12 terrenos propiedad de IPSET en el Fraccionamiento Fuego Nuevo, los cuales se relacionan a continuación:

MANZANA	LOTE	METROS CUADRADOS	VALOR
K	1	240.14	\$355,198.80
K	2	175	\$248,500.00
K	3	175	\$248,500.00
K	4	175	\$248,500.00
K	5	175	\$248,500.00
K	6	175	\$248,500.00
K	7	175	\$248,500.00
K	8	257.13	\$419,893.29
O	1	308.70	\$504,107.10
O	2	175	\$248,500.00
O	3	175	\$248,500.00
O	5	175	\$285,775.00
		TOTAL	\$3,552,974.19

Se hace mención que en el mes de junio se realizó una corrección al saldo de esta cuenta por un importe de \$152,204.81 al detectar una diferencia en el avalúo registrado el 31 de enero del 2009 en el cual se considero el terreno de la Manzana "S" Lote "21" cuando este ya se había vendido.

BIENES MUEBLES.

Al 30 de junio del 2016, la cuenta de Bienes Muebles, se integra por:

CONCEPTO	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$5,987,740.51
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,434,862.88
EQ. E INSTRUM. MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$96,717.54
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,864,132.50
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$2,581,139.33
TOTAL DE BIENES MUEBLES	\$16,964,592.76

ACTIVOS INTANGIBLES.

El Saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 30 de junio del 2016 es de \$266,897.50

En el presente trimestre se llevó a cabo el alta de activo fijo donado por el Gobierno del Estado por un importe de \$402,500.90

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES.

El importe de la depreciación, deterioro y amortización de bienes por el importe de -\$3,602,361.00 corresponde a la depreciación tanto de los bienes adquiridos en el ejercicio 2016, como a los activos adquiridos en los ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015.

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)	\$1,405,978.44
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$26,061.45
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (2)	\$5,039,545.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (3)	\$196,321,768.46
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$202,793,354.21

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

CONCEPTO	IMPORTE
JUBILACIONES POR PAGAR	\$1,405,978.44
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$1,405,978.44

- (2) El pago de retenciones e impuestos se programo para su pago el 14 de julio 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)	\$13,964,436.27
OTROS PASIVOS CIRCULANTES (2)	\$7,422,784.38
TOTAL OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$21,387,220.65

- (1) El saldo correspondiente a Ingresos por Clasificar, reflejado en el Estado de situación Financiera al 30 de junio del 2016, 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 30 de junio no están identificados, razón por la cual se presentan en esta cuenta los importes más significativos pertenecen a la Secretaria de finanzas del Gobierno del Estado por \$6,531,934.00 y \$5,067,782.00 a Organismos varios.
(2) Dentro del saldo de Otros Pasivos Circulantes cabe destacar que los importes más significativos corresponden a membresías del gimnasio por \$ 3,216,065.00 cuenta puente utilizada para reflejar el adeudo pendiente de aplicar individualmente por concepto de estas membresías, así como también las cuentas de las cuotas de padres de familia de los CENDIS por un importe de \$4,091,339.00

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Los pasivos diferidos a largo plazo, se integran por un importe de \$ 61,635,441.60 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 30 de junio del 2016 es \$6,038,196,611.14

- (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.

Al respecto se informa que no han enterado a IPSSSET la totalidad de las aportaciones, solo se han recibido enteros por parte de la Secretaria de Finanzas del 2% retenido a algunos trabajadores que causaron baja, el saldo al 30 de junio del 2016 haciende a \$4,687,341.00

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 está cuenta es de \$16,541.34

CAPITAL

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El importe de \$2,111,921,103.85 correspondiente a la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de junio del 2016, está integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$2,779,415,419.43
APORTACIONES FDO. DE PENSIONES (1)	\$2,058,087,980.11	
APORTACIONES AL FDO. DE PRÉSTAMOS 4%	\$5,095,901.70	
FONDO SEGURO DE RETIRO (2)	\$602,221,187.81	
FONDO DE GARANTÍA	\$87,191,681.74	
PATRIMONIO	\$26,413,546,.42	
DONACIONES DE CAPITAL	\$405,121.65	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		-\$667,494,315.58
RESULTADOS DEL EJERC (AHORRO/DESAHORRO)	-\$139,138,566.24	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$614,068,573.74	
REVALUOS	\$85,712,824.40	
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		\$2,111,921,103.85

(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 IPSET; incrementándose con dichas aportaciones y disminuyendo con los retiros de cuotas que voluntariamente efectúan servidores públicos que causan baja, así como también con las aportaciones que prescriben a favor del IPSET cuando el trabajador se pensiona.

(2) Representa las aportaciones que el trabajador y el patrón realizan para dar cumplimiento a lo dispuesto al artículo 10 inciso 2 y 3 de la Ley del IPSET 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 \$405,044,442.00 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
INGRESOS POR GESTIÓN		\$382,759,526.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEG. SOCIAL (1)	\$316,133,599.00	
ING. POR VENTA BIENES Y SERVICIOS (2)	\$66,625,927.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		\$22,284,917.00
INGRESOS FINANCIEROS (3)	\$22,188,008.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS (4)	\$96,909.00	
TOTAL DE INGRESOS		\$405,044,442.00

- (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 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) La cuenta de ingresos por venta de bienes y servicios principalmente se integra por los intereses ganados en préstamos de Corto Plazo, P. Útiles Escolares, P. Especial, P.Hipotecario, P. Mediano Plazo.
- (3) Los ingresos financieros provienen de los intereses ganados en inversiones financieras, en cuentas de cheques y los ingresos por Administración de Fondos.
- (4) 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 \$544,183,008.00 se desglosan de la siguiente manera:

CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$27,774,845.00
SERVICIOS PERSONALES(1)	\$21,414,828.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS (2)	\$1,946,051.00	
SERVICIOS GENERALES (3)	\$4,413,965.00	
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$515,736,379.00
AYUDAS SOCIALES (4)	\$102,400.00	
PENSIONES Y JUBILACIONES (5)	\$515,633,979.00	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		\$671,785.00
OTROS GASTOS (6)	\$671,785.00	
TOTAL DE EGRESOS		\$544,183,008.00

- (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 y aportaciones 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, de traslado y viáticos, oficiales y otros servicios generales.
- (4) Comprende principalmente el importe del gasto por ayudas que el Organismo otorga a estudiantes que prestan su servicio social en el Instituto a fin de que cubran en parte sus gastos de transporte.
- (5) El importe de pensiones y jubilaciones representa un 95.50% del total de los egresos reflejados en el Estado de Actividades durante el Ejercicio 2016, se integra del pago de pensiones, becas para hijos de pensionados, 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 una disminución en el efectivo debido al pago de aguinaldo del mes de enero de la nomina de pensionados, también disminuye la cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración derivado de los retiros de ahorro de los afiliados al SARTET.

	30/06/2016	31/12/2015
EFECTIVO	\$20,000	\$0.00
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$33,103,020	\$46,161,377
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$34,509,118	\$26,712,936
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$602,241,149	\$950,574,513
Fondos con afectación específica	\$28,518	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$669,901,805	\$1,023,448,86

En el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio del 2016 se llevaron a cabo las siguientes adquisiciones de activo no circulante:

CÓDIGO (CATÁLOGO DE BIENES ARMONIZADO) GRUPO/SUBGRUPO/ CLASE/SUBCLASE/ CONSECUTIVO	FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN (ARTÍCULO, MARCA, MODELO, N° DE SERIE)	NÚM. DE UNIDADES	IMPORTE
5/1/9 -3403804- 4190	23/02/2016	FG 6185	HORNO DE MICRONDAS GE 1.1 INOX. JES1153SSE, SERIE: ST15032016CME0351.	1	\$ 3,113
5/2/3-3701677-4230	23/02/2016	FG 6185	CAMARA DIGITAL PANASONIC 16MP 10 LCD NEGRO, modelo DMC-SZ1, serie: WS2CC002613. # INV.3000-523-02-0005.	1	\$ 4,723
5/2/3-3701679-4230	23/02/2016	FG 6185	CAMARA DIGITAL PANASONIC 16MP 10 LCD NEGRO, MODELO DMC-SZ1, SERIE: SD. # INV.3000-523-02-0004.	1	\$ 4,723

5/2/3-3701678-4230	23/02/2016	FG 6185	CAMARA DIGITAL SONY 20 1 MP. MODELO DSC-W800, SERIE 5042941. # INV. 3000-523-02-0002.	1	\$	3,317
5/1/1 - 3106339 - 4110	17/03/2016	F 1088	RELOJ ACCOPRINT MODELO 125 QL4, # INV. 3000-519-14-0003	1	\$	7,937
	31/03/2016	A 32	PAGO DE ESTIMACION NO. 8 (FINIQUITO) CON CARGO AL CONTRATO No. SOP-IE-EEP-556-14- I	1	\$	23,975

5/5/2-4900134-4620	21/04/2016	A 4033	MOTOBOMBA CHALLENGER 2.5 HP	1	\$	13,468
5/5/2-4900135-4620	22/04/2016	A 4033	MOTOBOMBA CHALLENGER 1 HP	1	\$	11,516
5/1/5 -3313160 - 4130	30/05/2016	A 92	IMPRESORA HP LASER JET PROM 402N SERIE: PHBHB20454. INV. 300- 515-03-0030	1	\$	5,417
5/1/5 -3313161 - 4130	30/05/2016	A 92	IMPRESORA (HP CQ780A) HP LASER JET PROM 201W. SERIE: VNB3C66047. INV. 300-515-03-0032	1	\$	3,408
5/1/5 -3313164 - 4130	30/05/2016	A 92	IMPRESORA (HP CQ780A) HPLASER JET PROM 201DW SERIE: VNB3F73239. INV. 300-515-03-0031	1	\$	3,408

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

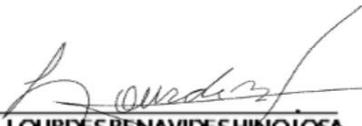
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$521,408,328
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIAS	\$28,939,145
APORTACIONES PREESCRITAS	\$28,520,252
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$418,893
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$145,303,031
APORTACION AL FONDO DE PENSIONES	\$143,583,887
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,719,144
4.- INGRESOS CONTABLES(4=1+2-3)	\$405,044,442

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$543,595,780
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$85,006
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$23,283
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$12,763
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,985
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	\$23,975
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$672,234
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, ABSOLESCENCIA Y AMORTIZACION	\$666,080
OTROS GASTOS	\$6,154
4.-TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)	\$544,183,008

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 30 de junio del 2016. 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 30 de junio del 2016, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
FACTURAS EN GARANTÍA IPSET	\$3,308,612
ACTIVO FIJO RECIBIDO EN COMODATO	\$546,000
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,052,380,000
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$530,971,672
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$46,627,441
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$474,780,887
PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO	\$1,144,849,780
PRESUPUESTOS DE EGRESOS POR EJERCER	\$598,563,297
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO	\$0
PRESUPUESTOS DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,690,254
PRESUPUESTOS DE EGRESOS DEVENGADO	\$449
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0
PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO	\$543,595,780

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 SHINOJOSA
DIRECTOR GENERAL


C.P. ALBERTO TERRONES CUELLAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN


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 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 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).

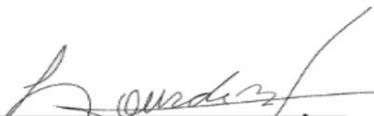
Los Estados Financieros adjuntos, se prepararon y se presentan de acuerdo con las Normas de Información emitidas por el Consejo de Armonización Contable, dichos Estados Financieros se preparan con bases históricas y cumplen el objetivo de informar la Situación Financiera por el periodo contable terminado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



C.P. JOSE ALFREDO GONZALEZ QUINTO
JEFE DE CONTABILIDAD