**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**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 de 2022 presenta un saldo de $3’287,586,632 y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Efectivo | $0 |
| Bancos/tesorería | $1,164,390,200 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | $628,517,690 |
| Fondos con afectación especifica | $0 |
| Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración | $1,494,678,742 |
| **Total de Depósitos de Fondos** | **$3,287,586,632** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| Scotia Bank Inverlat 15804644077 | $4,954,072 |
| Banorte 0034014914 | $25,305,825 |
| Banorte 0189938020 | $161,153,481 |
| Banorte 03274387790 | $4,707,354 |
| Banorte 1116476141 | $192,100 |
| Banorte 0180766179 | $7,642,606 |
| Banorte 0189025556 | $447,283 |
| Banorte 0021323934 | $813,281,706 |
| Banorte 0107841236 | $3,887,999 |
| Banorte 1086976584 | $11,471,178 |
| Banorte 1086974973 | $1,359,724 |
| Banorte 1093153431 | $665,644 |
| Banorte 1165570382 | $3,742 |
| Banorte 1168679156 | $13,604,004 |
| Banorte 1171178752 Laudos | $2,559,212 |
| Banorte cta 181707384 Capiulo 2000 | $33 |
| Banorte cta 181707405 Capiulo 3000 | $315 |
| Banorte cta 1208961373 PENSIONADOS | $183,691 |
| Banamex 2167742648 | $198,925 |
| Banamex 70016350263 | $43,077,831 |
| Santander Serfin 51319057536 | $25,989 |
| BBVA Bancomer 0449575146 | $24,118,460 |
| HSBC 04000458596 | $6,715,145 |
| Banorte 300196541 | $38,833,881 |
| **Total bancos tesorería** | **$1,164,390,200** |

**Las INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES** (HASTA 3 MESES), Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses. Está compuesta por los siguientes importes:

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| Valúe Casa de Bolsa 112372 | $269,812,548 |
| Valúe Casa de Bolsa 134554 | $102,252,338 |
| TACTIV contrato 360 (Evercore) | $18,948,698 |
| Banco Afirme 67296 | $166,809,512 |
| Banco Afirme 67744 | $62,779,730 |
| Banco Afirme 67750 CAET | $7,914,864 |
| **Total Inversiones Financieras hasta 3 meses** | **$628,517,690** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| Banorte cta 0021322784 | $370,545,065 |
| Banamex 47240026828 SARTET | $182,675 |
| Banamex 70444796099 Jubilados Issste | $4,405,794 |
| Banamex 70045086540 DGTI | $2,558,320 |
| Santander Serfin 51500771019 SARTET | $291,970 |
| BBVA 0449575138 SARTET | $102,234 |
| HSBC 04011171543 SARTET | $159,059 |
| Valúe Casa de Bolsa158798 SARTET | $176,153,077 |
| Banorte 1003656034 SARTET | $1,097,577 |
| Santander Serfin 65506743984 SARTET | $1,246,174 |
| Santander Serfin 65500945932 SAR | $6,332,687 |
| Santander Serfin 65500944695 FARTET | $54,398 |
| Valúe Casa de Bolsa12264-5 FARTET | $371,105,497 |
| Valúe Casa de Bolsa127256 SAR | $33,651,201 |

|  |  |
| --- | --- |
| Valúe casa de bolsa 158771-1 SAR | $6,278,983 |
| Afirme 67747 FARTET | $49,220,325 |
| Afirme 67745 SAR | $3,219,720 |
| Banorte chs 0596065551 | $361,362,091 |
| Banorte cta 0121321826 FARCOBAT | $29,170,837 |
| Valúe casa de bolsa 158755 FARCOBAT | $42,336,597 |
| Afirme 67749 FARCOBAT | $9,741,804 |
| Valúe casa de bolsa158763 FARUTT | $21,027,829 |
| Banorte 300196606 | $3,919 |
| Afirme 67748 FARUTT | $4,272,221 |
| Banamex 464027617 SARTPET | $158,688 |
| **Total Depósitos de Fondos de Terceros** | **$1,494,678,742** |

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Inversiones financieras de corto plazo | $0 |
| Cuentas x cobrar a corto plazo | $45,022 |
| Deudores diversos x cobrar a corto plazo | $285,670,363 |
| Préstamos otorgados corto plazo | $33,223,933 |
| Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes | $0 |
| **Total derechos a recibir efectivo o equivalentes** | **$318,939,318** |

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, están integradas de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado (1) | $45,022 |
|  |  |
| **Total** | **$45,022** |

1. Se informa que el total del adeudo corresponde a la Secretaria de Finanzas y es derivado de la 2ª quincena del mes de diciembre 2022. Así mismo se infirma que en enero del 2023 se llevara a cabo la reclasificación del adeudo a largo plazo a corto plazo para reflejar la cobranza que deberá realizarse en el próximo ejercicio fiscal, según el convenio de pago con la Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado, donde se acordó realizar 96 pagos mensuales por la cantidad de $26,425,654.03 a una tasa pactada del 6% anual. Con fecha de pago inicial el 30 de septiembre del 2021 y fecha de vencimiento el 30 de septiembre de 2029. Al 31 de diciembre se han recibido 16 pagos de los 96 pactados.

El 24 de septiembre del 2021 en Sesión Extraordinaria de la Junta de Gobierno, se autorizó la celebración del convenio con la Secretaría de Finanzas, a fin de regularizar el adeudo que mantiene el Gobierno del Estado de los ejercicios fiscales 2010 a 2016 con el IPSSET.

**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) | $285,663,706 |
| Subsidio al empleo | $6,657 |
| **Total deudores diversos por cobrar a corto plazo** | **$285,670,363** |

1. En esta partida se incluye las cuentas por cobrar de los diferentes Organismos Públicos Descentralizados, en este rubro los importes más significativos son los que a continuación se mencionan:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Cargo por acreditar de la nomina de pensionados del mes de enero de 2023. | $177,412,379 |
| Adeudo del fondo de Servicio Médico por pagos realizados por IPSSET al ISSSTE del adeudo del convenio de pago con Finanzas | $51,133,283 |
| ITACE | $36,548,222 |
| ITACE Actualización e interes moratorio | $10,420,700 |
| H. Supremo Tribunal | $2,616,823 |
| CONALEP | $2,393,027 |
| Membresias Gimnasio | $1,431,144 |
| Servicio de Administración Tributaria (SAT) | $1,263,007 |
| SARTET | $1,199,703 |
| Auditoria Superior del Estado | $330,883 |
| Secretaría de Finanzas pago indebido | $200,000 |
| Universidad Politécnica de Victoria | $177,844 |
| Tribunal Estatal Electoral | $136,429 |
| Universidad Politécnica Ribereña | $77,613 |
| COTACYT | $74,837 |
| Colegio de San Juan Siglo XXV | $48,225 |
| Fiscalía General de Justicia del Estado de Tamaulipas | $37,201 |
| Tovar Pulido Catrlos | $32,133 |
| Vazquez Reyna Alexis | $31,692 |
| Salazar Blanco Edith Rita | $30,611 |
| IMEPLAN | $25,182 |
| Juarez Martinez Martha Constanza | $10,730 |

1. La cuenta de Subsidio al Empleo corresponde al importe a cargo del empleado Isaac Emmanuel Chairez Huerta recuperado en el mes de enero de 2023.

**PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**

El saldo de préstamos otorgados a corto plazo se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Préstamo a corto plazo | $33,011,685 |
| Préstamo útiles escolares | $5,700 |
| Préstamo seguro de vida hipotecario | $206,548 |
| **TOTAL** | **$33,223,933** |

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

Representa el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses. El saldo de esta cuenta está integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| TACTIV cta no 360 (Evercore) (1) | $0 |
| Valúe contrato 112372 (2) | $180,608,625 |
| Valúe contrato 134554 (3) | $22,644,227 |
| **Total** | **$203,252,852** |

1. El 27 de diciembre de 2021 mediante póliza 100015856 se realiza transferencia del saldo de inversión a largo plazo a inversiones temporales hasta 3 meses. Por lo que su saldo al 31 de diciembre de 2022 es de $0.40

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(2)CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 112372** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE CPA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2022** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **90 ICVCB 06 U** | $519.77 | $60,997,089 | 17/06/2016 | 117,354 | $499.575992 | $58,627,241 | **-$2,369,848** | **$30,473,743** | **$28,103,895** |
| **91 GICSA 16U008** | $654.97 | $52,384,501 | 13/08/2018 | 79,980 | $693.502039 | $55,466,293 | **$3,081,792** | **$10,557,460** | **$13,639,252** |
| **TMMCB 10 005** | $103.79 | $32,592,811 | 30/11/2016 | 314,031 | $132.617353 | $41,645,960 | **$9,053,149** | **$15,532,700** | **$24,585,849** |
| **TMMCB 102 005** | $92.26 | $11,589,148 | 14/11/2018 | 125,614 | $95.013095 | $11,934,975 | **$345,827** | **$0** | **$345,827** |
| **TMMCB 10-3 005** | $79.11 | $14,905,748 | 14/11/2018 | 188,418 | $68.646075 | $12,934,156 | **-$1,971,592** | **$0** | **-$1,971,592** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **$172,469,296** |  |  |  | **$180,608,625** | **$8,139,329** | **$56,563,903** | **$64,703,232** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(3)CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 134554** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE CPA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2022** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **TMMCB 10 003** | $118.50 | $8,284,335 | 18/10/2015 | 69,910 | $132.617353 | $9,271,279 | **$986,944** | **$3,176,892** | **$4,163,836** |
| **TMMCB 10-2 003** | $106.27 | $2,971,734 | 14/11/2018 | 27,964 | $95.013095 | $2,656,946 | **-$314,788** | **$0** | **-$314,788** |
| **TMMCB 10-3-003** | $106.27 | $4,457,602 | 14/11/2018 | 41,946 | $68.646075 | $2,879,429 | **-$1,578,173** | **$0** | **-$1,578,173** |
| **91 GICSA 16U 008** | $654.97 | $7,401,161 | 13/08/2018 | 11,300 | $693.502039 | $7,836,573 | **$435,412** | **$1,618,563** | **$2,053,975** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **$23,114,832** |  | **151,120** |  | **$22,644,227** | **-$470,605** | **$4,795,455** | **$4,324,850** |

GICSA16U .- En el caso de esta emisión se realizó una recomposición a la estructura de la deuda del tal manera que la emisora ha estado cumpliendo en tiempo y forma con los pagos de intereses correspondientes.

ICVCB 06U.- La emisora amortizó capital el 31 de julio 2019 por la cantidad de $ 1'928,869.50 y el 31 de julio 2018 por la cantidad de $ 1'120,023.36. cantidades que suman $ 3'048,892.36 por lo tanto la minusvalia presentada es inexistente.

TMMCB.- La emisora TMM originalmente realizó una sola emisión, la cual era TMMCB 10, el 14 de nov 2018 se dividió en 2 emisiones más TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3 con precios de asignación de cada una de $ 106.27. TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3, como resultado de la disminución en los precios del petróleo como consecuencia del COVID y ante la falta de liquidez de PEMEX (principal cliente de la empresa), esta no ha contado con los recursos suficientes para realizar el pago de intereses de TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3. Sin embargo el rendimiento observado ya en su conjunto en la emisión TMMCB (10,10-2,10-3 ) ha sido positivo.

**Derechos a recibir efectivo O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Cuentas por cobrar a largo plazo (1) | $2,114,052,322 |
| Deudores diversos por cobrar a largo plazo (2) | $2,033,706 |
| Préstamos otorgados largo plazo(3) | $725,597,612 |
| Otros derechos a recibir efectivo (4) | $4,559,508,086 |
| **Total** | **$7,401,191,726** |
|  |  |

1. **CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

El importe de Cuentas por cobrar a largo plazo, corresponde a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Convenio Fondo de Pensiones | $1,323,561,429 |
| Convenio Fondo de FARTET | $20,090,238 |
| Convenio Fondo de SARTET | $523,070,908 |
| Convenio Fondo de SEGURO DE RETIRO | $20,493,972 |
| Convenio Finanzas ISSSTE | $226,835,775 |
| **Total** | **$2,114,052,322** |

Se informa que en el mes de enero de 2023 se realizara la reclasificación del adeudo de Largo Plazo de cuentas por cobrar, pasando a Corto Plazo el importe programado de pagos para el ejercicio Fiscal 2023, según el convenio de pago con la Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado, acordando realizar 96 pagos mensuales por la cantidad de $26,425,654 a una tasa pactada del 6% anual. Con fecha de pago inicial el 30 de septiembre del 2021 y fecha de vencimiento el 30 de septiembre de 2029. Al 31 de diciembre se han recibido 16 pagos de los 96 pactados.

El 24 de septiembre del 2021 en Sesión Extraordinaria de la Junta de Gobierno, se autorizó la celebración del convenio con la Secretaría de Finanzas, a fin de regularizar el adeudo que mantiene el Gobierno del Estado de los ejercicios fiscales 2010 a 2016 con el IPSSET.

En el mes de octubre del presente, esta cuenta sufrió un incremento al realizar el reconocimiento en nuestra contabilidad del interés por devengar por un importe de $375,183,366 según el convenio celebrado con la Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado.

1. **Deudores diversos por cobrar a largo plazo**

Está integrado por adeudos derivados de cobros indebidos de pensión , los cuales su recuperación es a largo plazo , de acuerdo a convenios celebrados, o a demandas realizadas, Su saldo al 31 de diciembre de 2022 se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| Huerta Cruz Santiago | $364,466 |
| Diez Cisneros María Elena | $1,389,575 |
| Cruz Torres Ana María (1) | $279,665 |
| **Total** | **$2,033,706** |

1. El 31 de agosto de 2022 se reclasifico en esta cuenta el saldo de la cuenta de Empleados y funcionarios por un importe de $279,665. que corresponde al cobro indebido de pensión de la C. Ana María Cruz Torres el cual se encuentra en proceso penal mediante Demanda número 0320/2013, dicho saldo fue reclasificado a largo plazo por la incertidumbre de su recuperación.
2. **Préstamos otorgados a largo plazo**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Préstamo especial | $484,870,636 |
| Préstamo hipotecario | $108,736,553 |
| Préstamo mediano plazo | $1,306,477 |
| Préstamo liquidez | $1,362,652 |
| Préstamo extraordinario | $129,321,294 |
| **Total** | **$725,597,612** |

1. **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), y la Caja de Ahorro del Estado de Tamaulipas, que corresponde a los Servidores Públicos, con un importe al 31 de diciembre de 2022 de $4,559,508,086. y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Préstamo CAET | $1,424,350 |
| Préstamos SARTET ordinario y especial | $1,957,899,072 |
| Préstamo SARTET especial con aval | $911,555,981 |
| Préstamo SARTET complementario | $151,451,183 |
| Préstamo SARTET contingencia | $831,856,119 |
| Préstamo SARTET hipotecario | $194,531,548 |
| Préstamo SARTET corto plazo | $255,526,972 |
| Préstamo corto plazo Jubilado | $16,060,772 |
| Préstamo Jubilados ISSSTE | $253,761 |
| Préstamo SARTET contingencia con aval | $237,542,560 |
| Préstamo SARTET ahorro 50% | $1,405,768 |
| **Total** | **$4,559,508,086** |

**Bienes Inmuebles, infraestructuRA Y CONSTRUCCIÓN.**

El importe de $114,551,094 se integra por los conceptos que se desglosan de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descripción** | **Ubicación** | **Superficie (m2)** | **Construcción (m2)** | **Valor del Inmueble** |
| **Unidad Deportiva IPSSET** | "Unidad Deportiva", Libramiento Emilio Portes Gil entre Sierra Madre Oriental y Expropiación Petrolera | 75,759.30 |  | $55,598,809 |
| **CENDI 1** | Av. Cristóbal Colón (9) esq. con Federación de Trabajadores, col. Burócratas Estatales | 3,013.34 | 1,917.00 | $4,416,619 |
| **CENDI 3** | Calle Juárez, entre Aralia y Henequenal, col. América de Juárez | 2,569.68 | 736.85 | $7,595,390 |
| **CENDI 4** | Área pajaritos Libramiento Naciones Unidas | 15,288.449 |  | $1,834,614 |
| **Fraccionamiento Alborada** | "Alborada", salida a Matamoros entre Blvd. Fidel Velázquez y Libramiento Naciones Unidas (1) | 78,121.85 | n.a. | $30,546,000 |
| **Las Granjas** | "Las Granjas", calle Camino Largo, fracc. Las Granjas Campestre | 10,000.00 | n.a. | $2,500,000 |
| **Fuego Nuevo** | "Fuego Nuevo", Libramiento Emilio Portes Gil y Expropiación Petrolera fracc. Fuego Nuevo (4) | 2,380.97 | n.a. | $3,552,974 |
| **La Garra** | "Cuauhtémoc", calle 40 y Manuel Ravizé, col. Cuauhtémoc (5) | 2,806.00 | n.a. | $520,010 |
| **Los Pinos** | "Los Pinos", calle Procuraduría entre 10 y 13 col. Burócratas Estatales (2) | 17,862.50 | n.a. | $7,479,678 |
| **Los Olivos** | Lote 35 Sección I, fraccionamiento Agropecuario Los Olivos (3) | 11,269.50 | n.a. | $507,000 |
|  | **Total bienes inmuebles** |  |  | **$114,551,094** |

1. En el acuerdo 2 de la primera sesión extraordinaria de fecha 14 de diciembre del año 2015 la Junta de Gobierno de este Instituto, autorizo el contrato de Permuta de bien inmueble sobre el terreno denominado Alborada, ubicado en carretera a matamoros avenida José Sulaiman acera oriente.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Permuta 1 Gobierno del Estado - IPSSET / Fraccionamiento Alborada.** | | | | |
| **Descripción** | **Ubicación** | **Superficie (m2)** | **Construcción (m2)** | **Valor del Inmueble** |
| **Fraccionamiento Alborada / Entregado al Gob. Del Estado** | "Alborada", salida a Matamoros entre Blvd. Fidel Velázquez y Libramiento Naciones Unidas | 78,121.85 | n.a. | $30,546,000 |
|
| **Terreno a Permutar por el Fraccionamiento Alborada** | Carretera Victoria- Soto la Marina, s/n | 80,599.90 | n.a. | $16,000,000 |
|
| **Terreno a Permutar por el Fraccionamiento Alborada** | Boulevard Práxedis Balboa s/n, acera Oriente entre Avenida Águila Azteca y Libramiento Guadalupe Victoria, Parque Bicentenario | 12,697.51 | n.a. | $17,650,000 |
|

1. 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Permuta 2 Gobierno del Estado - IPSSET / Parque La Loma.** | | | | |
| **Descripción** | **Ubicación** | **Superficie (m2)** | **Construcción (m2)** | **Valor del Inmueble** |
| **"Parque La Loma"** | "Los Pinos", calle Procuraduría entre 10 y 13 col. Burócratas Estatales | 17,862.50 | n.a | $9,860,100 |
|
| **Terreno a Permutar por el "Parque la Loma"** | Oriente de la Unidad Hab. Luis Quintero entre la Calzada Gral. Luis caballero y fracc. Puerta de Tamatán, colonia al Oriente de la Unidad Hab. Luis Quintero. | 21,911.11 | n.a | $9,860,000 |
| Valor según avalúo practicado por el Ing. Claudio Aquiles Villanueva Vázquez, y por la Arq. Tania Luz Fonseca Vázquez, en fechas 20 de noviembre del 2015 y 8 de diciembre del 2015. | | | | |

1. Se hace mención que el terreno denominado los Olivos con número de escritura 4184 fue adquirido mediante dación en pago de un deudor del IPSSET.
2. Este importe corresponde a 12 terrenos propiedad de IPSSET en el Fraccionamiento Fuego Nuevo, los cuales se relacionan a continuación:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Manzana** | **Lote** | **Metros cuadrados** | **Valor** |
| K | 1 | 240.14 | $355,199 |
| K | 2 | 175 | $248,500 |
| K | 3 | 175 | $248,500 |
| K | 4 | 175 | $248,500 |
| K | 5 | 175 | $248,500 |
| K | 6 | 175 | $248,500 |
| K | 7 | 175 | $248,500 |
| K | 8 | 257.13 | $419,893 |
| O | 1 | 308.70 | $504,107 |
| O | 2 | 175 | $248,500 |
| O | 3 | 175 | $248,500 |
| O | 5 | 175 | $285,775 |
|  |  | **TOTAL** | **$3,552,974** |
|  |  |  |  |

1. Este importe corresponde a 15 terrenos propiedad de IPSSET en la Colonia Cuauhtémoc, los cuales se relacionan a continuación:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Manzana** | **Lote** | **Metros cuadrados** | **Valor** |
| 15 | 12 | 200 | $24,000 |
| 15 | 13 | 200 | $24,000 |
| 15 | 14 | 200 | $24,000 |
| 15 | 15 | 210 | $27,600 |
| 15 | 16 | 210 | $27,600 |
| 15 | 17 | 200 | $24,000 |
| 15 | 18 | 200 | $24,000 |
| 15 | 19 | 200 | $24,000 |
| 15 | 20 | 200 | $24,000 |
| 15 | 21 | 200 | $24,000 |
| 16 | 1 | 153.54 | $53,724 |
| 16 | 2 | 159.8 | $55,818 |
| 16 | 3 | 158.57 | $55,120 |
| 16 | 4 | 154.75 | $53,725 |
| 16 | 5 | 156.03 | $54,423 |
|  |  |  |  |
|  |  | **TOTAL** | **$520,010** |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comodato de Inmueble GOBIERNO DEL ESTADO-IPSSETCENDI**  **2 ubicado en Infonavit Adelitas** | | | | |
| **Descripción** | **Ubicación** | **Superficie**  **(m2)** | **Construcción**  **(m2)** | **Valor del**  **Inmueble** |
| **CENDI de la Burocracia No 2** | Calle mártires de cananea y articulo 123 Unidad Habitacional Fidel Velázquez cp. 87049 | 21,803.20 | 1,606.84 | n.d. |
|

**Bienes Muebles.**

Al 31 de diciembre de 2022, la cuenta de Bienes Muebles, se integra por:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Mobiliario y equipo de administración | $9,670,895 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | $6,922,894 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | $50,240 |
| Equipo de transporte | $3,161,686 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | $2,789,654 |
| **Total de bienes muebles** | **$22,595,369** |

El 19 de septiembre de 2022 se llevo a cabo la baja de bienes muebles por un importe de $720,548 autorizada por la Junta de Gobierno del IPSSET en el acuerdo número 3 de la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 26 de mayo de 2022.

**Activos Intangibles.**

El saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2022 es de $820,955., y corresponde a los Software y Licencias adquiridas por el Instituto para solventar requerimientos de información internas y de terceros (SAT).

**Depreciación, deterioro y amortización de bienes.**

El importe de la depreciación, deterioro y amortización de bienes por el importe de -$13,070,756 corresponde a la depreciación de los bienes adquiridos a partir del ejercicio fiscal 2011 en adelante, lo anterior derivado a que los bienes de los ejercicios fiscales anteriores al 2011 se registraban como gasto en el momento de su adquisición, de acuerdo a la normatividad aplicable en esos ejercicios.

**Pasivo**

**PASIVO CIRCULANTE**

**Cuentas por pagar a corto plazo.**

Las cuentas por pagar a corto plazo, representan los adeudos con proveedores y acreedores 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) | $4,895,732 |
| Proveedores por pagar a corto plazo (2) | $637,761 |
| Retenciones y contribuciones por pagar (3) | $25,076,377 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo (4) | $43,523,518 |
| **Total de cuentas por pagar a corto plazo** | **$74,133,388** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Servicios personales por pagar | $9,628 |
| Jubilaciones por pagar | $4,886,104 |
| **Total Servicios Personales por Pagar** | **$4,895,732** |

El importe de servicios personales por pagar corresponde a los siguientes conceptos: Sueldo por pagar $3,540. de personal fallecido cuyo beneficiario no se ha definido jurídicamente, provisión de becas de hijos de personal de IPSSET por $6,088 y las Jubilaciones por pagar corresponde a las pensiones pendientes de pago por alguna situación específica por ejemplo (Por detección de defunción en cruce de información con el registro civil, actualización de datos en pensiones por orfandad, la no firma de la aceptación de la pensión etc.)

1. El Importe de Proveedores se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Sergio Acuña Salinas | $30,868 |
| Seguros Argos SA de CV | $606,893 |
| **Total Proveedores** | **$637,761** |

1. El importe por $25,076,377 Que corresponde a retenciones y contribuciones por pagar, está integrado por los siguientes conceptos.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Gimnasio IPSSET | $1,431,144 |
| Servicio Médico IPSSET | $101 |
| juicios Mercantiles | $16,418 |
| ISR Retenido RESICO | $20,194 |
| Fondo de pensión IPSSET | $237 |
| IVA Trasladado | $18,974,670 |
| ISR salarios | $2,821,141 |
| ISR Arrendamiento | $19,841 |
| ISR. Honorarios | $8,398 |
| Seguro de Retiro IPSSET | $15 |
| IVA por Pagar | $1,305,021 |
| 3% sobre nomina | $479,197 |
| **Total retenciones y contribuciones por pagar** | **$25,076,377** |

1. El importe reflejado por $43,523,518 está integrado por los siguientes rubros:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Acreedores diversos | $3,077,819 |
| Devoluciones por pagar IPSSET | $447,852 |
| Descuentos indebidos x pagar | $2,960,368 |
| Descuentos indebidos x pagar Pensionados | $36,265 |
| Devoluciones y reembolsos por pagar | $304,167 |
| Devoluciones a Finanzas por pagar cheques cancelados | $61,135 |
| Laudos por pagar | $21,226 |
| SARTSPET | $8,426,930 |
| Adeudo al fondo Seguro de Retiro | $38,157 |
| Adeudo al fondo Servicio Medico | $3,839 |

|  |  |
| --- | --- |
| Servicio médico Jubilados | $17,879,548 |
| Servicio médico Politécnica de Victoria | $52,129 |
| Servicio médico IMEPLAN | $7,311 |
| Servicio médico ITACE | $614,171 |
| Servicio médico Burócrata | $3,958,383 |
| Servicio médico Federalizado | $102,066 |
| Servicio médico DIF | $569,661 |
| Servicio médico COTACYT | $23,452 |
| Servicio médico Tecnológica de Reynosa | $200,431 |
| Servicio médico H Supremo Tribunal | $439,768 |
| Servicio médico COBAT | $1,554,101 |
| Servicio médico ITAVU | $410,101 |
| Servicio médico Auditoria Superior | $88,801 |
| Servicio médico CONALEP | $703,625 |
| Servicio médico Politécnica Rivereña | $23,321 |
| Servicio médico Tribunal Electoral | $41,799 |
| Servicio médico PRODETAM | $11,946 |
| Servicio médico Fiscalía General | $1,190,836 |
| Servicio médico Comisión de Energía | $560 |
| Otros acreedores diversos | $273,750 |
| **Total Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo** | **$43,523,518** |

**Otros pasivos a corto plazo.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Ingresos por clasificar (1) | $4,232,224 |
| Otros pasivos circulantes (2) | $13,887,885 |
| **Total otros pasivos a corto plazo** | **$18,120,109** |

1. El saldo correspondiente a Ingresos por Clasificar, reflejado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, corresponde a pagos que realizan los trabajadores, pensionados y organismos, que no se presentan a la caja del Instituto a solicitar su recibo de pago ni hacer del conocimiento al Instituto del depósito efectuado, su saldo se integra por los siguientes conceptos:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Organismos varios | $723,773 |
| COBAT | $1,246,504 |
| ITACE | $162,335 |
| Otros ingresos por clasificar | $1,268,057 |
| Secretaria de Salud | $517,047 |
| DIF | $142,649 |
| Banorte pago referenciado | $62,702 |
| Universidad de Seguridad y Justicia | $37,537 |
| H. Congreso del Estado | $26,219 |
| CENDIS IPSSET | $18,077 |
| Colegio de San Juan | $39 |
| IMEPLAN | $24,544 |
| Centro de Conciliación Laboral | $2,741 |
| **Total Ingresos por Clasificar** | **$4,232,224** |

1. El saldo de Otros Pasivos Circulantes se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Reservas Membresía de gimnasio (1) | $4,788,025 |
| Avalúos hipotecarios | $28,572 |
| Gastos notariales de préstamos hipotecarios | $129,828 |
| Derechos por liberación de gravamen | $139,837 |
| Estudio actuarial | $5,162 |
| Reservas CENDIS (2) | $8,796,461 |
| **Total otros pasivos circulantes** | **$13,887,885** |

1. Se informa que las reservas de gimnasio se generan con las cuotas que pagan los usuarios por el uso del gimnasio y área de albercas y estas son utilizadas para sufragar gastos de mantenimiento y compra de equipo para el gimnasio y Unidad Deportiva.
2. Se informa que las reservas de CENDIS se generan con las Cuotas que pagan los de padres de Familia por tener inscritos a sus hijos en los CENDIS que administra el IPSSET, y estas son utilizadas para sufragar gastos de mantenimiento y compra de Equipamiento para los CENDIS.

**PASIVO NO CIRCULANTE**

**CUENTAS POR PAGAR a largo plazo**

La Cuenta por Pagar a Largo Plazo corresponde al adeudo reconocido en la firma del Convenio de Pago de Adeudo, celebrado entre el IPSSET y Gobierno del Estado de Tamaulipas, por concepto de Servicio Médico ISSSTE, se presenta como pasivo por tratarse de un recurso que no pertenece al IPSSET, ya que al recibirlo tendrá que pagarlo al ISSSTE, y al propio IPSSET (Fondo de Pensiones), por pagos que se realizaron al ISSSTE sin que el IPSSET haya recibido el recurso por parte de la Secretaria de Finanzas.

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Convenio de Adeudo Finanzas ISSSTE | $91,643,675 |
| Actualización e Interés de Adeudo Convenio | $71,931,263 |
| Interés ISSSTE Convenio | $13,086,001 |
| Interés ISSSTE Banco | $513,271 |
| Adeudo ISSSTE trabajador | $14,619,473 |
| interés por devengar ISSSTE | $63,260,837 |
| **Total** | **$255,054,520** |

**Pasivos Diferidos a largo plazo**

Los pasivos diferidos a largo plazo, se integran por un importe de $415,881,398 se integran de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Interés cobrado por adelantado préstamos excentos de IVA | $44,423,246 |
| Interés cobrado por adelantado prestamos con IVA | $115,945,712 |
| Interés por devengar Convenio Finanzas | $255,512,440 |
| **Total** | **$415,881,398** |

**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 de 2022 se desglosa de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fondo** | **Importe** |
| CAET | $35,607,543 |
| SARTET | $5,637,896,034 |
| FARTET | $851,767,786 |
| FARUTT | $37,729,292 |
| FARCOBAT | $68,630,146 |
| **Total** | **$6,631,630,801** |

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, la Secretaría de 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).

**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.**

**CAPITAL**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

El importe de $3,941,046,974 correspondiente a la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2022, está integrado de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Subtotal** | **Importe** |
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO** |  | **$4,793,263,597** |
| Aportaciones fondo. De pensiones (1) | $3,475,926,557 |  |
| Aportaciones al fondo. de préstamos 4% | $5,019,964 |  |
| Fondo seguro de retiro (2) | $1,024,375,886 |  |
| Patrimonio | $23,718,597 |  |
| Donaciones de capital | $2,236,759 |  |
| Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio | $261,985,834 |  |
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO** |  | **-$852,216,623** |
| Resultados del ejerc (ahorro/desahorro) | $68,497,841 |  |
| Resultado de ejercicios anteriores | -$1,103,656,691 |  |
| Revaluos | $88,892,301 |  |
| Reserva de cuentas incobrables | $63,408,294 |  |
| Reserva del fondo de operación | $30,641,632 |  |
| **Total hacienda pública/patrimonio** |  | **$3,941,046,974** |

1. En esta cuenta se reflejan las cuotas de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Tamaulipas, y las aportaciones patronales respectivas, comprendiendo los tres 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 de acuerdo a lo establecido en la Ley, así como también con la trasferencia a ingresos para solventar el pago de pensiones.
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 IPSSET 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. Se disminuye con la transferencia a ingresos para solventar los pagos de Seguro de Retiro.

**ii) Notas al Estado de Actividades**

**INGRESOS**

Los Ingresos del Organismo se desglosan de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Subtotal** | **Importe** |
| **INGRESOS POR GESTIÓN** |  | **$2,501,676,689** |
| Cuotas y aportaciones de seg. social (1) | $2,347,897,641 |  |
| Transferencias, asignasiones, subsidios y subvenciones (2) | $18,042,191 |  |
| Subsidio pensiones y jubilaciones (2) | $21,468,874 |  |
| Ingresos por venta bienes y servicios (3) | $114,267,983 |  |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** |  | **$150,241,863** |
| Ingresos financieros (4) | $149,896,190 |  |
| Otros ingresos y beneficios varios (5) | $345,673 |  |
| **Total de ingresos** |  | **$2,651,918,552** |

1. Esta cuenta está integrada por la transferencia del fondo de pensiones para solventar el costo de las pensiones que mensualmente paga el IPSSET, así como por la transferencia del fondo de Seguro de Retiro para solventar los pagos por este concepto, y por las aportaciones y cuotas de servicio médico.
2. En el presente ejercicio fiscal se presupuesto como ingreso recurso federal por parte de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado para hacer frente a los gastos que se efectúan en los Centros de Desarrollo Infantil que administra el IPSSET. mismo presupuesto que incrementara también el presupuesto de egresos, Así mismo mediante modificación al presupuesto en el mes de noviembre se registro un incremento al presupuesto, por asignación de recurso Estatal, para pago de Bono de pensionados, y pago de Servicio médico patrón del personal pensionado.
3. La cuenta de ingresos por venta de bienes y servicios principalmente se integra por los intereses ganados en préstamos de Corto Plazo, Especial, Hipotecario, Mediano Plazo, de Liquidez y Extraordinario.
4. Los ingresos financieros provienen de los intereses ganados en inversiones financieras, en cuentas de cheques, los ingresos por administración de fondos, e ingresos del Fideicomiso de Seguridad Social.
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 se desglosan de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Subtotal** | **Importe** |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** |  | **$99,067,591** |
| Servicios personales (1) | $67,839,760 |  |
| Materiales y suministros (2) | $6,817,334 |  |
| Servicios generales (3) | $24,410,497 |  |
| **TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** |  | **$2,482,556,830** |
| Transferencias a Entidades Paraestatales no financieras | $573,165,752 |  |
| Ayudas sociales (4) | $10,869 |  |
| Pensiones y jubilaciones (5) | $1,909,380,209 |  |
| **OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS** |  | **$1,796,290** |
| Otros gastos (6) | $1,796,290 |  |
| **Total de egresos** |  | **$2,583,420,711** |

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 de 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 que es el objeto principal de este Instituto representa un 73.91% del total de los egresos reflejados en el Estado de Actividades durante el ejercicio 2022; se integra del pago de pensiones, pagos de seguro de retiro, becas para hijos de pensionados, otras prestaciones y apoyos, pago de indemnizaciones, servicio médico de pensionados y otras pensiones, esta última corresponde a los bonos que se le otorgan a los pensionados (Día del padre, día de la madre y bono anual).
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**

1. En el Patrimonio Contribuido se presenta un incremento en el rubro de aportaciones por un importe de $104,829,634. además del incremento por $3,025,998. por actualización de cuentas por cobrar.
2. El en el Patrimonio Generado se presenta un incremento de $68,497,841. derivado de la utilidad del ejercicio,
3. Se presenta una disminución en el rubro de reservas por la aplicación del fondo por la cantidad de $1,715,238.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**1)** En el estado de flujo de efectivo se presenta un incremento en el rubro de Efectivo y equivalentes,

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
| Efectivo | $0 | $0 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | $1,164,390,200 | $891,971,817 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | $628,517,690 | $615,834,079 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | $1,494,678,742 | $1,516,098,728 |
| Fondos con afectación especifica | $0 | $0 |
| **Total de efectivo y equivalentes** | **$3,287,586,632** | **$3,023,904,624** |

1. Durante el ejercicio fiscal se realizaron las siguiente adquisición de bienes muebles:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CODIGO (CATALOGO DE BIENES ARMONIZADO) GRUPO/SUBGRUPO/CLASE/SUBCLASE/CONSECUTIVO** | **FECHA DE ADQUISICION** | **No. FACTURA** | **DESCRIPCIÓN DEL BIEN** | **IMPORTE** |
| 567-5400300-4670 | 21/04/2022 | 457 | MOTOSIERRA DE 24" CON MOTOR A GASOLINA A 2 TIEMPOS 611CC CON POTENCIA DE 3HP MARCA SWEDISH HUSCKY POWER MODELO P HUSCKY SH36524 CODIGO SH36524. COLOR NARANJA. INV: 3000-2022-04-0508 | $13,724 |
| 567-5400301-4670 | 21/04/2022 | 457 | DESBROZADORA A GASOLINA EJE ERECTO USO RUDO DE 63CC DE MOTOR CON POTENCIA DE 3HP MARCA TRUPER MODELO DES-63 CODIGO 12671, COLOR NARANJA. INV: 3000-2022-04-0351 | $9,515 |
| 567-5400303-4670 | 21/04/2022 | 457 | DESBROZADORA A GASOLINA EJE ERECTO USO RUDO DE 63CC DE MOTOR CON POTENCIA DE 3HP MARCA TRUPER MODELO DES-63 CODIGO 12671, COLOR NARANJA. INV: 3000-2022-04-0353 | $9,515 |
| 567-5400305-4670 | 21/04/2022 | 457 | DESBROZADORA A GASOLINA EJE ERECTO USO RUDO DE 63CC DE MOTOR CON POTENCIA DE 3HP MARCA TRUPER MODELO DES-63 CODIGO 12671, COLOR NARANJA.INV: 3000-2022-04-0367. | $9,515 |
| 567-5400299-4670 | 05/05/2022 | F 5651 | NEBULIZADOR ELECTRICO EN FRIO, MARCA GUARANY, CAPACIDAD 5LT, SERIE011684, MODELO 2020, COLOR AMARILLO; INV.3000-2022-04-1107 | $13,032 |
| 511-3107786-4110 | 11/05/2022 | F 2929 | SILLON DE 3 PLAZAS EN TELA HAWAI ORIGINAL GRIS OXFORD ESTRUCTURA MADERA TIPO BARROTE DE 6X6CM RESORTE ACERO, HULE ESPUMA, MODELO E-50300; INV: 3000-2022-04-0495 | $12,541 |
| 541-4104230-4410 | 17/05/2022 | F- V000012766 | CHEVROLET AVEO 2019, COLOR BLANCO DE 4 PUERTAS Y 4 CILINDROS. S: LSGHD52H6KD043670, ARR1589 | $121,891 |
| 541-4104229-4410 | 17/05/2022 | F-V000012772 | CHEVROLET AVEO CHEVROLET 2019, COLOR BLANCO DE 4 PUERTAS Y 4 CILINDROS. S: LSGHD52H5KD032269, ARR1830 | $121,891 |
| 511-3107780-4110 | 16/05/2022 | 971 RC | 42 ANAQUELES METALICOS GRIS, DE 4 POSTES CON CHAROLAS DE 85 X 60 CM. | $279,074 |
| 511-3107784-4110 | 16/05/2022 | 971 RC | 24 ARCHIVEROS VERTICALES METALICOS CALIBRE 22 PULGADAS DE 2.2 PULGADAS DE 4 GAVETAS DE 46.3 CM DE ANCHO X 13 DE ALTURA Y 63.5 CM DE PROFUNDIDAD. COLOR BEIGE. | $172,992 |
| 515-3313857-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS. INV: 3000-2022-05-0002 | $27,102 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CODIGO (CATALOGO DE BIENES ARMONIZADO) GRUPO/SUBGRUPO/CLASE/SUBCLASE/CONSECUTIVO** | **FECHA DE ADQUISICION** | **No. FACTURA** | **DESCRIPCIÓN DEL BIEN** | **IMPORTE** |
| 515-3313865-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS. INV. 3000-2022-05-0003 | $27,102 |
| 515-3313866-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS. LBPFCG00R54249G, INV: 3000-2022-05-0004 | $27,102 |
| 515-3313867-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS.S: LBPFCG00R471497. INV:3000-2022-05-0005 | $27,102 |
| 515-3313868-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS.S: LBPFCG00R500497. INV:3000-2022-05-0006 | $27,102 |
| 515-3313869-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS.S: LBPFCG00R5449E. INV:3000-2022-05-0007 | $27,102 |
| 515-3313870-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS. S: LBPFCG00R517492. INV:3000-2022-05-0008 | $27,102 |
| 515-3313872-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS.S: LBPFCG00R51549C. INV:3000-2022-05-0009 | $27,102 |
| 515-3313873-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS.S: LBPFCG00R47349A. INV:3000-2022-05-0010 | $27,102 |
| **CODIGO (CATALOGO DE BIENES ARMONIZADO) GRUPO/SUBGRUPO/CLASE/SUBCLASE/CONSECUTIVO** | **FECHA DE ADQUISICION** | **No. FACTURA** | **DESCRIPCIÓN DEL BIEN** | **IMPORTE** |
| 515-3313871-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA DE ESCRITORIO BASICA NEC-C05 ASUS EXPERTCENTER D500SA PROCESADORINTEL CORE 13 10100, 8GB DDR4 DISCO DURO DE 1TB MAS 240 GB SSDVIDEO UHD GRAPHICS 630S.O. WINDOWS 10 PRO 64 BITS. S: LBPFCG00R49849H. INV:3000-2022-05-0011 | $27,102 |
| 515-3313858-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA PORTATIL INTERMEDIA PROCESADOR INTEL NEC-L07, LAPTOP LENOVO V14 G2 ITL: PROCESADOR INTEL CORE 17 1165G7 PANTALLA 14" LED , WINDOWS 10 PRO 64 BITS NS: SPF36ZPSW, COLOR GRIS. INV: 3000-2022-05-0016 | $27,563 |
| 515-3313861-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | COMPUTADORA PORTATIL INTERMEDIA PROCESADOR INTEL NEC-L07, LAPTOP LENOVO V14 G2 ITL: PROCESADOR INTEL CORE 17 1165G7 PANTALLA 14" LED , WINDOWS 10 PRO 64 BITS NS: SPF3788NA, COLOR GRIS. INV: 3000-2022-05-0017 | $27,563 |
| 515-3313859-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | VIDEOPROYECTOR DE ALTA DEFINICION NEC-P02 EPSON POWERLITE 2042 X GA 3LCD 4400 LUMEN , SERIE: X53Z8X0018L, INV: 3000-2022-05-0015 | $61,124 |
| 515-3313860-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | ESCANER NEC-E05, DUPLEX A COLOR EPSON DS-780N CON RESOLUCION DE 1200 DPI ADF USB 3.0 NS: X3KJ006889, INV: 3000-2022-05-0012 | $32,868 |
| 515-3313863-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | ESCANER NEC-E05, DUPLEX A COLOR EPSON DS-780N CON RESOLUCION DE 1200 DPI ADF USB 3.0 NS: X3KJ006810, INV: 3000-2022-05-0013 | $32,868 |
| 515-3313864-4130 | 18/05/2022 | 6287 R | ESCANER NEC-E05, DUPLEX A COLOR EPSON DS-780N CON RESOLUCION DE 1200 DPI ADF USB 3.0 NS: X3KJ006771; INV: 3000-2022-05-0014 | $32,868 |
| 562-4900150-4620 | 07/06/2022 | 5958 | BOMBA SUMERGIBLE DE 1.2 HP DE 220 VOLT , ACUARIA075, COLOR NEGRO, INV: 3000-2022-06-0012 | $8,696 |
| 519-3403937-4190 | 20/06/2022 | 6323 R | TELEVISION SMART TV DE 43 " CONECTIVIDAD WIFE PUERTOS HDMI Y USB. , SER: OA92HCPRB01373. INV: 3000-2022-06-0001 | $12,692 |
| 519-3403938-4190 | 20/06/2022 | 6323 R | TELEVISION SMART TV DE 43 " CONECTIVIDAD WIFE PUERTOS HDMI Y USB. S: OA92HCPT100799. INV: 3000-2022-06-0002 | $12,692 |
| 519-3403939-4190 | 20/06/2022 | 6323 R | TELEVISION SMART TV DE 43 " CONECTIVIDAD WIFE PUERTOS HDMI Y USB. S: 0A92HCPT100977. INV: 3000-2022-06-0003 | $12,692 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CODIGO (CATALOGO DE BIENES ARMONIZADO) GRUPO/SUBGRUPO/CLASE/SUBCLASE/CONSECUTIVO** | **FECHA DE ADQUISICION** | **No. FACTURA** | **DESCRIPCIÓN DEL BIEN** | **IMPORTE** |
| 519-3403940-4190 | 20/06/2022 | 6323 R | TELEVISION SMART TV DE 43 " CONECTIVIDAD WIFE PUERTOS HDMI Y USB. S: 0A92HCPT100814. INV: 3000-2022-06-0004 | $12,692 |
| 515-3313874-4130 | 19/12/2022 | 6599R | IMPRESORA CREDENCIAL PVC NEC 109 PROFESIONAL DE DOBLE CARA DTC1500/BORRADO DE INFORMACION/ MARCA HID, MODELO DTC 1500, NS: C2140509, INV: 3000-2022-12-0001 | $44,978 |
| 519-3403941-4190 | 23/08/2022 | B-172496 | TRITURADORA 73CI FELOLLWES, CAP. 12HJS CORTE CRUZADO 4X38MM, DESTRUYE CLIPS, GRAPAS, TARJ.CREDITO Y CDS, CAP 23LTS. MODELO 73CI, S: CRC46010. INV: 3000-2022-08-0001 | $12,085 |
|  |  |  | **TOTAL ADQUISICIONES** | **$1,366.091** |

**3)** Conciliación de los Flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** | **2021** |
| **Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **$68,497,841** | **$131,866,443** |
|  |  |  |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo |  |  |
| Depreciación | $1,796,247 | $1,664,818 |
| Amortización | $0 | $0 |
| Incremento en provisiones | $0 | $0 |
| Incremento en inversiones producidas por revaluación | $0 | $0 |
| Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo | $0 | $0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | $0 | $0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$70,294,088** | **$133,531,261** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

**INSTITUTO DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(CIFRAS EN PESOS)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1. Ingresos Presupuestarios** | |  | **$ 2,685,771,480** |
|  | |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | |  | **$33,114,736** |
| 2.1 | Ingresos Financieros | $0 |  |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios | $0 |  |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | $0 |  |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones | $0 |  |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | $0 |  |
| 2.6 | Otros ingresos contables no presupuestarios | $33,114,736 |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | |  | **$66,967,664** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | $0 |  |
| 3.2 | Ingresos derivados de Financiamientos | $0 |  |
| 3.3 | Otros Ingresos presupuestarios no contables | $66,967,664 |  |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | |  | **$2,651,918,552** |

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

**INSTITUTO DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022**

**(CIFRAS EN PESOS)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **$2,582,990,512** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **$1,366,091** |
| 2.1 | Materias primas y materiales de producción y comercialización | $0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | $0 |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | $1,058,314 |
| 2.4 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | $0 |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $0 |
| 2.6 | Vehículos y equipo de transporte | $243,781 |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | $0 |
| 2.8 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | $63,996 |
| 2.9 | Activos Biológicos | $0 |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | $0 |
| 2.11 | Activos intangibles | $0 |
| 2.12 | Obra pública en bienes propios | $0 |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | $0 |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de capital | $0 |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | $0 |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | $0 |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos,Mandatos y Otros Análogos | $0 |
| 2.18 | Provisiones para contigencias y otras erogaciones especiales | $0 |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | $0 |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | $0 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | $0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | **$1,796,290** |
| 3.1 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | $1,796,247 |
| 3.2 | Provisiones | $0 |
| 3.4 | Otros Gastos | $0 |
| 3.5 | Inversión Pública no Capítalizable | $0 |
| 3.6 | MaterialesY Suministros (consumos) | $0 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | $43 |
|  | |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **$2,583,420,711** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  |  | |  | | --- | |  | | |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

La depreciación acumulada que se presenta en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022. 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 2022, se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nomenclatura** | **Cuentas de orden contables** | **Importe** |
| 7331 | Facturas en garantía IPSSET | $833,707 |
| 7731 | Activo fijo recibido en comodato | $548,977 |
| 7751 | Personal activo con derecho a pensión | $174,378,510 |
|  | ***Cuentas de orden presupuestales*** |  |
| 811 | Ley de ingresos estimada | $2,657,683,849 |
| 812 | Ley de ingresos por ejecutar | -$27,654,509 |
| 813 | Modificación a la ley de ingresos estimada | $433,122 |
| 814 | Ley de ingresos devengada | $6,675,767 |
| 815 | Ley de ingresos recaudada | $2,679,095,713 |
| 821 | Presupuestos de egresos aprobado | $2,657,683,849 |
| 822 | Presupuestos de egresos por ejercer | $81,757,251 |
| 823 | Modificación al presupuesto | $7,097,275 |
| 824 | Presupuestos de egresos comprometido | $33,361 |
| 825 | Presupuestos de egresos devengado | $0 |
| 826 | Presupuestos de egresos ejercido | $8,810,716 |
| 827 | Presupuestos de egresos pagado | $2,574,179,796 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | |  | | --- | |  | |  |  |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

**1.- Introducción**

Es imprescindible el bienestar y la seguridad social, que los trabajadores del Gobierno del Estado de Tamaulipas requieren para escalar en la jerarquía de necesidades, que constituye a cada ser humano a impulsar el desarrollo eficiente de las actividades laborales, de tal manera que es tarea ardua del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSSET), prever las prestaciones que permitan al servidor público desarrollar y mantener esa seguridad económica y social que demandan.

La Administración Estatal encabezada por el Lic. Francisco Javier García Cabeza de Vaca, dentro de sus principales compromisos, se encuentra modernizar los procesos administrativos para eficientar los servicios. Se promoverá la innovación de los procesos y procedimientos administrativos para optimizar el funcionamiento de las instituciones. Esta innovación debe permitir destinar mayores recursos humanos, materiales y financieros a los programas sociales y a las acciones que exigen los Tamaulipecos.

El presente documento tiene como objetivo proporcionar todos los elementos necesarios que permitan a los principales usuarios de la información (Directivos, Derechohabientes, Órganos fiscalizadores, H. congreso etc), conocer la situación actual del Instituto, sus resultados y su panorama futuro.

**2.- Panorama Económico y Financiero**

La forma en la que fue concebida la seguridad social en el mundo, en el país y particularmente en el Estado de Tamaulipas, se vio rebasada por los cambios demográficos y sociales relacionados con el incremento de la esperanza de vida y distintos factores cuyas estadísticas difieren en gran medida con las que estuvieron vigentes en la década de los cuarenta y sesenta, cuando las principales leyes de seguridad social fueron creadas.

La esperanza de vida según el INEGI, en el año de 1947, era de 49 años las mujeres y 45 años los hombres, la esperanza de vida actual  es 77 años la mujer y 72 años los hombres aumentando casi el doble, por lo que la falta de una edad para Jubilarse, así como el monto aportado, hacen que no sea suficiente para cubrir la pensión durante toda la vida.

La Ley del IPSSET además de marcar una visión de largo plazo, evidencia la voluntad de responder a las demandas de los trabajadores con sentido humano y dado que los recursos son finitos, pone de manifiesto una visión para el presente y el futuro, mediante revisiones a la misma Ley para propuestas de reforma que permitan reforzar el tiempo de suficiencia del fondo de pensiones del Estado de Tamaulipas.

**3.- Autorización e Historia.**

A iniciativa del C. Lic. Horacio Terán Zozaya, Gobernador Constitucional del Estado, el H. Congreso Local expidió en 1947, el decreto no. 173 en el que se establece la Ley que crea la Caja de Ahorro y Préstamos de los Funcionarios y Empleados del Gobierno del Estado de Tamaulipas, con un capital inicial de $100,000 pesos, aportados por el propio Gobierno del Estado; teniendo como finalidad otorgar préstamos de dinero entre sus miembros y, en caso de tener capital disponible, lo invertía preferentemente en préstamos prendarios al público; además de los préstamos mutuos entre la Caja de Ahorro y el Gobierno del Estado.

En 1960, surge la necesidad de asegurar socialmente a los Trabajadores del Gobierno de Estado. Evoluciona su concepto y se convierte en la Oficina de Pensiones, atendiendo a 30 maestros del Estado.

En 1974, se convierte en el Departamento de Previsión Social y Pensiones para los Trabajadores del Estado, como una Oficina de la Dirección de Recursos Humanos del Gobierno del Estado.

En 1984, se constituye como la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (UPYSSET), mediante decreto del Poder Ejecutivo Estatal. En ese tiempo fungía como Gobernador Constitucional del Estado, el Dr. Emilio Martínez Manautou.

En noviembre del 2014 es aprobada la Ley del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, y entra en vigor el primero de Enero del 2015, la cual contiene un régimen de pensiones de beneficio definido con variables para métricas estableciendo aportaciones, edades, sueldo regulador y otras, acordes a los requerimientos del fondo de pensiones para lograr una mayor viabilidad, con lo cual se logra mantener el otorgamiento de  prestaciones presentes y futuras.

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.

**4.- Organización y Objeto Social.**

En el ámbito de competencia, el IPSSET desde 1947 a la fecha ha incrementado su capacidad económica, social y política hacia niveles excelentes de productividad, teniendo como objetivo generar la aplicación de un régimen de seguridad social, tendiente a mejorar las condiciones de vida de los servidores públicos y sus dependientes económicos, contribuyendo así al desarrollo global y competitivo del Estado de Tamaulipas.

**MISIÓN en el IPSSET**, somos un Organismo Público Descentralizado Paraestatal, que tiene como compromiso prever y proporcionar seguridad social presente y futura a los servidores públicos del Gobierno del Estado y sus familias derechohabientes, así como a pensionados y pensionistas, procurando siempre ampliar sus beneficios y cobertura, con mayor eficacia, calidad y mejora continua.

**VISIÓN** Proyectar a futuro las reservas técnicas suficientes del fondo de pensiones, para asegurar el otorgamiento de los beneficios derivados de las prestaciones y seguridad social para el servidor público y sus familiares derechohabientes, así como a los pensionados y pensionistas.

**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.

La seguridad social de los servidores públicos y trabajadores comprende las siguientes pensiones y seguros; prestaciones y servicios (Articulo 3 de la Ley del IPSSET):

**I.-** Pensiones y Seguros:

**a).** Pensión por riesgos de trabajo;

**b).** Pensión por invalidez por causas ajenas al trabajo;

**c).** Pensión por fallecimiento;

**d).** Pensión por jubilación;

**e).** Pensión anticipada;

**f).** Pensión por retiro por edad avanzada y tiempo de servicios;

**g).** Pensión garantizada;

**h).** Seguro por causa de muerte; y

**i).** Seguro de retiro.

**II.-** Prestaciones:

**a).** Ayuda para gastos funerarios;

**b).** Préstamos a corto plazo y especiales;

**c).** Préstamos a mediano plazo;

**d).** Préstamos hipotecarios de liquidez o para la adquisición en propiedad de vivienda, así como para la construcción, reparación, ampliación o mejoramiento de vivienda, o para el pago de pasivo adquirido por los anteriores conceptos;

**e).** Promociones culturales, turísticas, deportivas y de recreación; y

**f).** Otorgamiento de becas a los pensionistas del Instituto, de conformidad con las previsiones establecidas y con base en el presupuesto autorizado por la Junta de Gobierno.

**III.- Servicios:**

**a).** Servicios médicos, atención materno-infantil y adulto mayor, medicina preventiva, y los servicios de rehabilitación física y mental y aparatos, en los términos y con las previsiones que establezca la presente ley;

**b).** Servicios de atención para el desarrollo infantil a hijos de madres trabajadoras, correspondiéndole únicamente al Instituto, la administración de los mismos;

**c).** Servicios de integración a pensionistas; y

**d).** Servicio de administración de fondos de ahorro y préstamos.

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.

Fiscalmente el Instituto pertenece al régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos, y cuenta con las siguientes obligaciones:

* Entero de las retenciones mensuales por sueldos y salarios, honorarios profesionales y arrendamiento
* Entero mensual del IVA
* Entero del impuesto estatal del 3% sobre remuneraciones al personal subordinado.

**Estructura Orgánica**

**1. Dirección General del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas.**

**1.1. Dirección Jurídica y de Acceso a la Información Pública**

1.1.1. Subdirección Jurídica

**1.2. Dirección de Planeación Financiera**

1.2.1. Departamento de Inversiones

1.2.2. Departamento de Ahorro de los Servidores Públicos

**1.3. Dirección de Administración**

1.3.1. Departamento de Control Financiero

1.3.2. Departamento de Contabilidad

1.3.3. Departamento de Recuperación de Créditos

1.3.4. Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIS

**1.4. Dirección de Seguridad Social**

1.4.1. Departamento de Medicina Preventiva y Servicios Médicos

1.4.2. Departamento de Pensiones y Jubilaciones

1.4.3. Departamento de Prestaciones Económicas (A)

1.4.4. Departamento de Prestaciones Económicas (B)

1.4.5. Departamento de Actividades Recreativas y Deportivas

1.4.6. Departamento de Vinculación con el Magisterio para Prestaciones de Seguridad Social

1.4.7. Departamento de Vinculación con el Magisterio para Prestaciones Económicas

**1.5. Coordinación Técnica**

**1.6. Secretario Particular**

**1.7. Dirección de Sistemas**

1.7.1. Departamento de Desarrollo de Sistemas

1.7.2. Departamento de Administración de la Red

**5.-Bases de preparación de los Estados Financieros.**

**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 Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Los Estados Financieros adjuntos, se prepararon y se presentan de acuerdo con las Normas de Información emitidas por el Consejo Nacional 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.

**6.- Políticas de contabilidad significativas.**

* El rubro de títulos en Inversiones financieras se valúa mes a mes de cuerdo al precio de mercado.
* De los gastos de operación que se cobran en el otorgamiento de los créditos, se crean las reservas para cuentas incobrables y las de Fondo de Operación para actividades del Instituto, destinando el 75% de dicho importe a la reserva de cuentas incobrables, y el otro 25% se destinará al Fondo de Operación para actividades del Instituto.

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

Costo de adquisición del Activo depreciable o amortizable - Valor de desecho .

Vida útil

**7.- Posición en Moneda extranjera y protección por Riesgo Cambiario.**

Se informa que este Instituto no cuenta con posición en Moneda Extranjera.

**8.- Reporte analítico del Activo.**

Como ya se menciono en el punto 6 para la determinación de la depreciación se utilizó el método que establece el CONAC, por lo que se da a conocer la vida útil estimada de los diferentes tipos de activos.

Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - Valor de desecho .

Vida útil

“Guía de Vida Útil Estimada”

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | | **Años de Vida Útil** | |
| **1.2.3** | **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | |  | |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | | 30 | |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | | 20 | |
| **1.2.4** | **BIENES MUEBLES** | |  | |
| **1.2.4.1** | **Mobiliario y Equipo de Administración** | |  | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | | 10 | |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | | 10 | |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | | 3 | |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | | 10 | |
| **1.2.4.2** | | **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** |  | |
| 1.2.4.2.1 | | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | |
| 1.2.4.2.2 | | Aparatos Deportivos | 5 | |
| 1.2.4.2.3 | | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | |
| 1.2.4.2.9 | | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | |
| **1.2.4.3** | | **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** |  | |
| 1.2.4.3.1 | | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | |
| 1.2.4.3.2 | | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | |
| **1.2.4.4** | | **Equipo de Transporte** |  | |
| 1.2.4.4.1 | | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | |
| 1.2.4.4.2 | | Carrocerías y Remolques | 5 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Concepto** | **Años de vida útil** |
| **1.2.4.6** | **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** |  |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 |
| 1.2.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 |
| 1.2.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 |
| 1.2.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 |
| 1.2.4.6.9 | Otros Equipos | 10 |

**Al cierre del Trimestre se cuenta con los siguientes títulos en Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| TACTIV cta no 360 (Evercore) (1) | $0 |
| Valúe contrato 112372 (2) | $180,608,625 |
| Valúe contrato 134554 (3) | $22,644,227 |
| **Total** | **$203,252,852** |

1. **El 27 de diciembre de 2021 mediante póliza 100015856 se realiza transferencia del saldo de inversión a largo plazo a inversiones temporales hasta 3 meses. Por lo que su saldo al 31 de diciembre de 2022 es de $0.40**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(2)CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 112372** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE CPA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2022** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **90 ICVCB 06 U** | $519.77 | $60,997,089 | 17/06/2016 | 117,354 | $499.575992 | $58,627,241 | **-$2,369,848** | **$30,473,743** | **$28,103,895** |
| **91 GICSA 16U008** | $654.97 | $52,384,501 | 13/08/2018 | 79,980 | $693.502039 | $55,466,293 | **$3,081,792** | **$10,557,460** | **$13,639,252** |
| **TMMCB 10 005** | $103.79 | $32,592,811 | 30/11/2016 | 314,031 | $132.617353 | $41,645,960 | **$9,053,149** | **$15,532,700** | **$24,585,849** |
| **TMMCB 102 005** | $92.26 | $11,589,148 | 14/11/2018 | 125,614 | $95.013095 | $11,934,975 | **$345,827** | **$0** | **$345,827** |
| **TMMCB 10-3 005** | $79.11 | $14,905,748 | 14/11/2018 | 188,418 | $68.646075 | $12,934,156 | **-$1,971,592** | **$0** | **-$1,971,592** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **$172,469,296** |  |  |  | **$180,608,625** | **$8,139,329** | **$56,563,903** | **$64,703,232** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(3)CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 134554** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE CPA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2022** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **TMMCB 10 003** | $118.50 | $8,284,335 | 18/10/2015 | 69,910 | $132.617353 | $9,271,279 | **$986,944** | **$3,176,892** | **$4,163,836** |
| **TMMCB 10-2 003** | $106.27 | $2,971,734 | 14/11/2018 | 27,964 | $95.013095 | $2,656,946 | **-$314,788** | **$0** | **-$314,788** |
| **TMMCB 10-3-003** | $106.27 | $4,457,602 | 14/11/2018 | 41,946 | $68.646075 | $2,879,429 | **-$1,578,173** | **$0** | **-$1,578,173** |
| **91 GICSA 16U 008** | $654.97 | $7,401,161 | 13/08/2018 | 11,300 | $693.502039 | $7,836,573 | **$435,412** | **$1,618,563** | **$2,053,975** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **$23,114,832** |  |  |  | **$22,644,227** | **-$470,605** | **$4,795,455** | **$4,324,850** |

GICSA16U .- En el caso de esta emisión se realizó una recomposición a la estructura de la deuda del tal manera que la emisora ha estado cumpliendo en tiempo y forma con los pagos de intereses correspondientes.

ICVCB 06U.- La emisora amortizó capital el 31 de julio 2019 por la cantidad de $ 1'928,869.50 y el 31 de julio 2018 por la cantidad de $ 1'120,023.36. cantidades que suman $ 3'048,892.36 por lo tanto la minusvalia presentada es inexistente.

TMMCB.- La emisora TMM originalmente realizó una sola emisión, la cual era TMMCB 10, el 14 de nov 2018 se dividió en 2 emisiones más TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3 con precios de asignación de cada una de $ 106.27. TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3, como resultado de la disminución en los precios del petróleo como consecuencia del COVID y ante la falta de liquidez de PEMEX (principal cliente de la empresa), esta no ha contado con los recursos suficientes para realizar el pago de intereses de TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3. sin embargo el rendimiento observado ya en su conjunto en la emisión TMMCB (10,10-2,10-3 ) ha sido positivo.

**9.-Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se cuentan con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10.- Reporte de Recaudación.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rubro de ingresos** | **Devengado al 31 de diciembre de 2022** | **Recaudado al 30 de diciembre de 2022** |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | $2,380,213,190 | $2,373,660,354 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | $266,047,225 | $265,924,294 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | $39,511,065 | $39,511,065 |
|  |  |  |
| **Total** | **$2,685,771,480** | **$2,679,095,713** |

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

* No se cuenta con Deuda Pública, ni obligaciones por emisión de Títulos

**12.- Calificaciones Otorgadas.**

* No se ha realizado ninguna evaluación crediticia del Instituto.

**13.- Proceso de Mejora.**

**Metas y objetivos.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Área o Unidad Administrativa Responsable** | **Descripción Breve y Clara de Cada Objetivo** | **Indicadores Asociados** |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Brindar el servicio de cuidado y desarrollo académico en los Centros de Desarrollo Infantil de la Burocracia Estatal, a los hijos de madres trabajadoras del gobierno del estado, en edades de 90 días a 5 años 11 meses | Cobertura del servicio de CENDIS |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Brindar el servicio de cuidado y desarrollo académico en los Centros de Desarrollo Infantil de la Burocracia Estatal, a los hijos de madres trabajadoras del gobierno del estado, en edades de 90 días a 5 años 11 meses | Optimización de recursos materiales |
| Departamento de Medicina Preventiva y Servicios Médicos | Fomento de la cultura de prevención de la salud en los trabajadores al servicio del gobierno del estado en activo, niños en CENDIs de la burocracia estatal, pensionistas y pensionados | Detección de enfermedades crónico no transmisibles |
| Departamento de Medicina Preventiva y Servicios Médicos | Fomento de la cultura de prevención de la salud en los trabajadores al servicio del gobierno del estado en activo, niños en CENDIs de la burocracia estatal, pensionistas y pensionados | Exámenes de antígeno prostático |
| Departamento de Medicina Preventiva y Servicios Médicos | Fomento de la cultura de prevención de la salud en los trabajadores al servicio del gobierno del estado en activo, niños en CENDIs de la burocracia estatal, pensionistas y pensionados | Exámenes de marcadores tumorales para la mujer |
| Departamento de Medicina Preventiva y Servicios Médicos | Afiliación y registro al servicio médico que corresponda a los trabajadores al servicio del gobierno del estado en activo, pensionistas y pensionados | Afiliación al servicio médico del ISSSTE |
| Departamento de Medicina Preventiva y Servicios Médicos | Afiliación y registro al servicio médico que corresponda a los trabajadores al servicio del gobierno del estado en activo, pensionistas y pensionados | Afiliación al servicio médico de la Secretaría de Salud del Estado de Tamaulipas |
| Departamento de Prestaciones Económicas | Apoyo a la economía del trabajador del gobierno del estado a través de préstamos, vía descuento nominal | Número de préstamos otorgados |
| Departamento de Prestaciones Económicas | Apoyo a la economía del trabajador del gobierno del estado a través de préstamos, vía descuento nominal | Tiempo de respuesta para préstamos |
| Departamento de Pensiones y Jubilaciones | Realizar en tiempo y forma el registro de alta de los pensionistas y pensionados, así como pago mensual que corresponda | Número de pensiones otorgadas |
| Departamento de Pensiones y Jubilaciones | Brindar un apoyo económico a los hijos de pensionistas y pensionados, a través del otorgamiento de becas que incentiven a los estudiantes de diferentes niveles de educación a continuar sus estudios. | Becas otorgadas a hijos de pensionistas y pensionados |
| Departamento de Actividades Recreativas y Deportivas | Brindar el servicio de gimnasio y nutrición como fomento al deporte y una mejor calidad de vida para los trabajadores y sus familias derechohabientes del Gobierno del Estado de Tamaulipas. | Trabajadores afiliados al gimnasio que reciben el servicio |
| Departamento de Actividades Recreativas y Deportivas | Brindar el servicio de gimnasio y nutrición como fomento al deporte y una mejor calidad de vida para los trabajadores y sus familias derechohabientes del Gobierno del Estado de Tamaulipas. | Derechohabientes afiliados que asisten al gimnasio |

**14.- Información por Segmentos.**

No se cuenta con información segmentada por la poca diversidad del servicio que presta el Instituto.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre.**

El pago de impuesto estatal del 3%, el IVA y las retenciones de ISR se pagaron oportunamente.

**16.-Partes Relacionadas.**

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.