**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

**Introducción**

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

La Administración Estatal encabezada por el Dr. Américo Villarreal Anaya, en su Plan Estatal de Desarrollo menciona la importancia de contar con esquemas que normen y procuren la previsión y el otorgamiento de servicios de seguridad social presentes y futuros a las y los trabajadores, por tal motivo fue creado el Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSSET), denominado anteriormente Unidad de Previsión Y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (UPYSSET), como un compromiso permanente con el bienestar del personal que labora en el Gobierno y sus Familias.

El fondo de pensiones se ha visto afectado por múltiples factores como el incremento en la esperanza de vida, según datos del INEGI, en el año de 1930, era de 35 años para las mujeres y 33 años para los hombres, actualmente es de 78 años para las mujeres y 72 años para los hombres, aumentando más del doble, además de que no estaba establecida una edad determinada para Jubilarse, tiempo requerido de aportaciones, salario regulador; la falta de reformas desde la creación del fondo de pensiones, que abarca desde la Ley de la UPYSSET de 1984 a la Ley del IPSSET del 2015, transcurrieron 31 años sin adecuaciones, aunado a esto, el incremento del salario mínimo en los últimos 5 años ha sido del 235% sobre el cual se determina el tope de la pensión, pago de conceptos en las pensiones (aguinaldo, canasta básica y becas), por los que el Instituto no recibe aportación alguna, incumplimiento en las obligaciones del pago de cuotas y aportaciones que se retuvieron a trabajadores pero la Secretaría de Finanzas no enteró al IPSSET durante el periodo del 2010 al 2016, lo que generó que el fondo de pensiones no sea suficiente para cubrir el pago de las pensiones con estas condiciones.

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 del Estado, etc.), conocer la situación actual del Instituto, sus resultados y su panorama futuro.

**1.- 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 del 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 paramétricas 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.

**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 las décadas de los cuarenta a los sesenta, cuando las principales leyes de seguridad social fueron creadas.

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 limitados, pone de manifiesto una visión para el presente y el futuro, mediante revisiones a la misma Ley y estudios actuariales para propuestas de reforma que permitan incrementar el tiempo de suficiencia del fondo de pensiones del Estado de Tamaulipas.

**3.- 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 de la Administración Pública Estatal, que tiene como compromiso prever y proporcionar Seguridad Social presente y futura a los servidores públicos y trabajadores afiliados, pensionados y pensionistas, así como sus familiares derechohabientes, procurando brindar los servicios, con mayor eficiencia, eficacia, calidad y mejora continua.

**VISIÓN**

Contribuir al bienestar social de nuestros derechohabientes y sus familiares afiliados, promoviendo el otorgamiento de los beneficios derivados de las prestaciones de Seguridad Social, mejorando su calidad de vida.

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

* Aplicar y cumplir las disposiciones de la Ley del IPSSET.
* 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

**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

**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

**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. Coordinación de Sistemas**

1.7.1. Departamento de Desarrollo de Sistemas

1.7.2. Departamento de Administración de la Red

**Nota:** En la segunda Junta de Gobierno de fecha 7 de junio de 2023 del IPSSET, se autorizaron modificaciones a la Estructura Orgánica, actualmente se encuentra en la Consejería Jurídica para la firma de decreto para su posterior publicación en el Periódico Oficial del Estado.

**4.-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 presentan de acuerdo con las Normas de Información emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, dichos Estados Financieros se elaboran 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.

**5.- Políticas de Contabilidad Significativas.**

* El rubro de títulos en Inversiones Financieras se valúa mes a mes de acuerdo 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% 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

**6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

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

**7.- Reporte Analítico del Activo.**

Como ya se mencionó 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** | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 |
|  | 1.2.4.2.1 | Aparatos Deportivos | 5 |
|  | 1.2.4.2.2 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 |
|  | 1.2.4.2.3 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 |
|  | 1.2.4.2.9 | **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** |   |
|  | **1.2.4.3** | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 |
|  | 1.2.4.3.1 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 |
|  | 1.2.4.3.2 | **Equipo de Transporte** |   |
|  | **1.2.4.4** | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 |
|  | 1.2.4.4.1 | 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 ejercicio se cuenta con los siguientes títulos en Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| TACTIV contrato 360 (Evercore) (1) | $0 |
| Valúe contrato 112372 (2) | $136’539,752 |
| Valúe contrato 134554 (3) | $25’554,539 |
| Vector contrato 207024 (4) | $135’307,291 |
| Vector contrato 207786 (5) | $308,261,322 |
| **Total** | **$605’662,904** |

1. En virtud de que TACTIV Casa de Bolsa dejó de existir como tal, el 27 de junio de 2023, mediante las pólizas 100007997 y 100007998, se realiza transferencia de títulos a la Casa de Bolsa Vector, ya que fue la única Institución que aceptó la transferencia de los títulos por lo que su saldo al 31 de diciembre de 2023 es de $0.

| **(2) CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 112372** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| EMISORA | COSTO DE ADQUISICION | IMPORTE | FECHA DE COMPRA | NO DE TITULOS | 31/12/2023 | MONTO | PLUSVALIA /MINUSVALIA | INTERES GENERADO | DIFERENCIA |
| **91 GICSA 16U008** | $654.97 | $52’384,501 | 13/08/2018 | 79,980 | 744.335862 | $59’531,982 | $7’147,482 | $13’354,289 | $20’501,771 |
| **TMMCB 10 005** | $103.79 | $32’592,811 | 30/11/2016 | 314,031 | 154.405662 | $48’488,164 | $15’895,354 | $15’532,700 | $31’428,054 |
| **TMMCB 102 005** | $92.26 | $11’589,148 | 14/11/2018 | 125,614 | 108.894108 | $13’678,625 | $2’089,477 | $0 | $2’089,477 |
| **TMMCB 10-3 005** | $79.11 | $14’905,748 | 14/11/2018 | 188,418 | 78.766261 | $14,840,981 | -$64,767 | $0 | -$64,767 |
|  |  | **$111’472,208** |  |  |  | **$136’539,752** | **$25’067,546** | **$28’886,989** | **$53’954,535** |

| **(3)CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 134554** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE COMPRA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2023** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **TMMCB 10 003** | $118.50 | $8’284,335 | 18/10/2015 | 69,910 | 154.405662 | $10’794,500 | **$2’510,165** | **$3’176,892** | **$5’687,057** |
| **TMMCB 10-2 003** | $106.27 | $2’971,734 | 14/11/2018 | 27,964 | 108.894108 | $3’045,115 | **$73,381** | **$0** | **$73,381** |
| **TMMCB 10-3-003** | $106.27 | $4’457,602 | 14/11/2018 | 41,946 | 78.766261 | $3’303,929 | **-$1’153,672** | **$0** | **-$1’153,672** |
| **91 GICSA 16U 008** | $654.97 | $7’401,161 | 13/08/2018 | 11,300 | 744.335862 | $8’410,995 | **$1’009,834** | **$2’013,713** | **$3’023,547** |
|   |   | **$23’114,832** |  |  |  | **$25’554,539** | **$2’439,708** | **$5’190,605** | **$7’630,313** |

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

TMMCB.- La emisora TMM originalmente realizó una sola emisión, la cual era TMMCB 10, el 14 de noviembre 2018 se dividió en 2 emisiones más, TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3, con precios de asignación de cada una de $ 106.27, en la prelación de pagos de intereses primero se le paga a la emisión TMMCB 10 y posteriormente a la TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3, como resultado de la disminución en los precios del petróleo a causa 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.

| **(4)CASA DE BOLSA VECTOR CONTRATO 207024** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE COMPRA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2023** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **METRO CB 05** | $0.510000 | $4,803 | 27/06/2023 | 9418 | $0.510000 | $4,803 | $0 |  | $0 |
| **CETES BI241211** | $8.98526417 | $44’926,321 | 14/12/2023 | 5000000 | $9.033655 | $45’168,275 | $241,954 |  | $241,954 |
| **CETES BI241211** | $9.023438 | $18’046,876 | 26/12/2023 | 2000000 | $9.033655 | $18’067,310 | $20,434 |  | $20,434 |
| **UDIBONOS S5001103** | $759.86600252 | $50’901,144 | 20/12/2023 | 66987 | $770.752527 | $51’630,400 | $729,056 | $3,529,646 | $4’258,902 |
| **UDIBONOS S5001103** | $756.70860109 | $20’064,128 | 26/12/2023 | 26515 | $770.752527 | $20’436,503 | $372,375 |  | $372,375 |
|  |  | **$133’943,272** |  |  |  | **$135,307,291** | **$1’364,019** |  | **$4,893,665** |

En virtud de que TACTIV Casa de Bolsa dejó de existir como tal, el 27 de junio de 2023, mediante las pólizas 100007997 y 100007998, se realiza transferencia de títulos a la Casa de Bolsa Vector, ya que fue la única Institución que aceptó la transferencia de los títulos.

| **(5)CASA DE BOLSA VECTOR CONTRATO 207786** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE COMPRA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2023** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **CETES BI241128** | $8.989678 | $17’979,356 | 05/12/2023 | 2000000 | $9.061254 | $18’122,508 | $143,152 |  | $143,152 |
| **CETES BI241128** | $8.994740 | $17’989,480 | 07/12/2023 | 2000000 | $9.061254 | $18’122,508 | $133,028 |  | $133,028 |
| **CETES BI241128** | $8.997274 | $35’989,096 | 08/12/2023 | 4000000 | $9.061254 | $36’245,016 | $255,920 |  | $255,920 |
| **CETES BI241128** | $9.014434 | $18’028,868 | 11/12/2023 | 2000000 | $9.061254 | $18’122,508 | $93,640 |  | $93,640 |
| **CETES BI241211** | $8.98526417 | $89’852,642 | 14/12/2023 | 10000000 | $9.033655 | $90’336,550 | $483,908 |  | $483,908 |
| **CETES BI241211** | $9.023438 | $18’046,876 | 26/12/2023 | 2000000 | $9.033655 | $18’067,310 | $20,434 |  | $20,434 |
| **UDIBONOS S5001103** | $746.00545157 | $16’569,527 | 05/12/2023 | 22211 | $770.752527 | $17’119,184 | $549,657 | $357,732 | $907,389 |
| **UDIBONOS S5001103** | $741.32947032 | $20’015,896 | 07/12/2023 | 27000 | $770.752527 | $20’810,318 | $794,423 |  | $794,423 |
| **UDIBONOS S5001103** | $759.8660025 | $50’161,034 | 08/12/2023 | 66013 | $770.752527 | $50,879,687 | $718,652 |  | $718,652 |
| **UDIBONOS S5001103** | $756.70860109 | $20,063,372 | 11/12/2023 | 26514 | $770.752527 | $20,435,733 | $372,361 |  | $372,361 |
|  |  | **$304’696,147** |  |  |  | **$308’261,322** | **$3’565,175** | **$357,732** | **$3’922,906** |

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

No se cuentan con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**9.- Reporte de Recaudación.**

| **Rubro de Ingresos** | **Devengado al 31 de diciembre de 2023** | **Recaudado al 31 de diciembre de 2023** |
| --- | --- | --- |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  | $2,525’680,808 | $2,505’067,270 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | $372’326,318 | $371’795,330 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | $167’020,574 | $167’020,574 |
| **Total** | **$3,065’027,700** | **$3,043’883,174** |

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

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

**11.- Calificaciones Otorgadas.**

* No se ha realizado ninguna evaluación crediticia del Instituto.

**12.- 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 | Contribuir a que los hijos de las madres trabajadoras del Gobierno del Estado cuenten con un lugar seguro donde reciben atención, cuidados, alimentación y enseñanza académica durante la jornada laboral de las servidoras públicas garantizando los derechos de las niñas y los niños y su bienestar individual y familiar. | Porcentaje de niños atendidos en los CENDIs de la Burocracia Estatal de acuerdo a la capacidad de atención |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Las madres trabajadoras burócratas del Gobierno del Estado en Cd. Victoria, cuenten con un lugar seguro donde dejar a sus hijos para que sean atendidos durante su jornada laboral. | Madres trabajadoras del Gobierno del Estadobeneficiadas con el servicio de CENDIS |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Servicio de alimentación balanceada y supervisada | Menores con peso adecuado a la talla y/o edad |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Instalaciones seguras y certificadas. | Atención a requerimientos por Ley e Instituciones de Certificación |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Compra de productos nutritivos y de calidad para la elaboración de alimentos de menores, hijos de Madres Trabajadoras del Gobierno del Estado que asisten a los CENDIs. | Pedido de alimentación |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Capacitación y actualización para maestros, sobre Programas Internos de Protección Civil. | Programa Interno de Protección Civil |
| **Área o Unidad Administrativa Responsable** | **Descripción Breve y Clara de Cada Objetivo** | **Indicadores Asociados** |
| Departamento de Mejora de los Servicios y Administración de CENDIs | Renovación y actualización de las certificaciones para las instalaciones de los CENDIs, Protección Civil, COEPRIS, Estructural, etc. | Atención a requerimientos por Ley e Instituciones de Certificación. |
| 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 crónicas 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. | Exámenes de antígeno prostático. |
| Departamento de Medicina Preventiva y Servicios Médicos  | Fomento de la cultura de prevención de la salud en las trabajadoras al servicio del Gobierno del Estado en activo. | 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 los Servicios de Salud 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 | Contribuir a que las y los jubilados burócratas del estado cuenten con apoyos adicionales a sus percepciones nominales de pensión para atender sus necesidades económicas inmediatas, reduciendo la brecha de desigualdad en bienestar, calidad de vida y vejez digna. | Porcentaje de importes pagados por concepto de bonos a las y los Jubilados Burócratas del Estado. |
| 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 Pensiones y Jubilaciones | El total de las y los Jubilados Burócratas del Estado presentan un aumento en el poder adquisitivo en sus percepciones nominales, para hacer frente a sus necesidades económicas inmediatas y personales | Porcentaje de personas jubiladas y jubilados burócratas del estado que recibieron el pago por concepto de bonos de "Día de la Madre, del Padre y del Jubilado". |
| Departamento de Pensiones y Jubilaciones | Apoyo económico adicionales a la percepción de pensión por concepto del “Día del Jubilado Burócrata” entregados. | Porcentaje de bonos del "Día del Jubilado" pagados a las y los jubilados burócratas del Estado. |
| Departamento de Pensiones y Jubilaciones | Apoyo económico adicionales a la percepción de pensión por concepto del “Día de la Madre” entregados. | Porcentaje de bonos del "Día de la Madre" pagados a las Jubiladas Burócratas del Estado. |
| Departamento de Pensiones y Jubilaciones | Apoyo económico adicionales a la percepción de pensión por concepto del “Día del Padre” entregados. | Porcentaje de bonos del "Día del Padre" pagados a los jubilados burócratas del estado. |
| 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. |

**Nota:** En la segunda Junta de Gobierno de fecha 7 de junio de 2023, se autorizaron modificaciones al nombre de la Jefatura de Departamento de CENDIS, en el acuerdo 6, actualmente se encuentra en la Consejería Jurídica para la firma del Decreto para su posterior publicación en el Periódico Oficial del Estado.

**13.- Información por Segmentos.**

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

**14.- Eventos Posteriores al Cierre.**

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

**15.-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.

**16.-Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

**B) NOTAS DE DESGLOSE**

**i) Notas al Estado de Actividades**

**INGRESOS**

Los Ingresos del Organismo se desglosan de la siguiente manera:

| **Concepto** | **Subtotal** | **Importe** |
| --- | --- | --- |
| **INGRESOS POR GESTIÓN** |  | **$2,793’884,630** |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social (1) | $2,484’474,108 |  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones (2) | $167’020,574 |  |
| Ingresos por Venta Bienes y Servicios (3) | $142’389,948 |  |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** |  | **$227’044,921** |
| Ingresos Financieros (4) | $226’778,633 |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios (5) | $266,288 |  |
| **Total de Ingresos** |  | **$3,020’929,551** |

1. Esta Cuenta está integrada por la transferencia del Fondo de Pensiones para solventar el costo del pago de las pensiones que mensualmente realiza 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 presupuestó 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, el cual incrementará el presupuesto de egresos, adicionalmente se recibe recurso para el pago de Bonos de pensionados (Día de las madres, día del padre y bono anual), además del Servicio Médico (aportación patronal) de los pensionados, y en también este año se recibió recurso para el programa de Medicina Preventiva que realiza el IPSSET.
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, Liquidez y Extraordinario.
4. Los ingresos financieros provienen de los intereses ganados en inversiones financieras, en cuentas de cheques y por administración de fondos.
5. Se integra por el importe de los ingresos que se derivan de transacciones que no son propios del objeto del Organismo (comisión Metlife).

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

 **EGRESOS**

Los Egresos del Organismo se desglosan de la siguiente manera:

| **Concepto** | **Subtotal** | **Importe** |
| --- | --- | --- |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** |   | **$111’713,733** |
| Servicios Personales (1) | $75’283,143 |  |
| Materiales y Suministros (2) | $10’351,494 |  |
| Servicios Generales (3) | $26’079,096 |  |
| **TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** |   | **$2,650’796,974** |
| Transferencias a Entidades Paraestatales no financieras (4) | $631’550,896 |   |
| Ayudas Sociales (5) | $27,284 |  |
| Pensiones y Jubilaciones (6) | $2,019’218,794 |  |
| **OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS** |   | **$1’631,343** |
| Otros Gastos (7) | $1’631,343 |  |
| **Total de Gastos y Otras Pérdidas** |   | **$2,764’142,050** |

1. El importe de los servicios personales se integra con las cuentas de remuneraciones al personal de carácter permanente y transitorio, que se refiere a los trabajadores de confianza y por contrato, por las remuneraciones adicionales y especiales como las primas de antigüedad, aguinaldos, por la seguridad social (servicio médico y aportaciones al fondo de pensiones), por la cuenta de otras prestaciones sociales y económicas en donde se incluyen bonos, becas diversas y 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.
3. La cuenta de servicios generales se integra por las partidas referentes a los pagos de servicios básicos, arrendamiento, profesionales, financieros, instalación, mantenimiento y reparación menor de inmuebles, traslado y viáticos, oficiales y otros servicios generales.
4. La cuenta Transferencias a Entidades Paraestatales no Financieras se refiere al pago de servicio médico que se realiza al ISSSTE o a los Servicios de Salud de Tamaulipas, que representa un 23% del total de Egresos del IPSSET.
5. 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 gastos de transporte.
6. El importe de pensiones y jubilaciones que es el objeto principal de este Instituto, representa un 73.05% del total de los egresos reflejados en el Estado de Actividades, durante el ejercicio 2023; se integra del pago de pensiones, seguro de retiro, becas para hijos de pensionados, otras prestaciones y apoyos, indemnizaciones (retiro de aportaciones cuando tienen 10 años de antigüedad, generación en transición), servicio médico de pensionados y bonos (Día del padre, día de la madre y día del Jubilado).
7. El importe de Otros Gastos se integra por las depreciaciones del ejercicio.

**II) Notas al Estado de Situación Financiera**

 **ACTIVO**

 **ACTIVO CIRCULANTE**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

 Representa el valor del efectivo en caja y los saldos 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 2023 presenta un saldo de $3,188’308,058 y se integra de la siguiente manera:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Efectivo | $0 |
| Bancos/Tesorería | $739’516,597 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | $888’868,701 |
| Fondos con ]Afectación Específica | $0 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | $1,559’922,760 |
| **Total de Depósitos de Fondos** | **$3,188’308,058** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| Scotia Bank Inverlat 15804644077 | $5’440,313 |
| Banorte 0034014914 | $12’193,382 |
| Banorte 0189938020 | $302’987,677 |
| Banorte 03274387790 | $6’236,951 |
| Banorte 1116476141 | $213,197 |
| Banorte 0180766179 | $737,685 |
| Banorte 0021323934 | $223’141,959 |
| Banorte 0107841236 | $2’271,842 |
| Banorte 1086976584 | $12’841,427 |
| Banorte 1086974973 | $2’178,078 |
| Banorte 1093153431 | $938,947 |
| Banorte 1165570382 | $304 |
| Banorte 1168679156 | $25’406,098 |
| Banorte 1171178752 Laudos | $5’869,082 |

|  |  |
| --- | --- |
| Banorte 1214499194 | $1’110,594 |
| Banorte 1214689904 | $923,916 |
| Banorte 1214689922 | $388,661 |
| Banorte 1214689913 | $3,132 |
| Banorte 1219752250 | $218,128 |
| Banamex 2167742648 | $91,800 |
| Banamex 70016350263 | $46’865,472 |
| Santander México 18000224065 | $22,269 |
| BBVA Bancomer 0449575146 | $30’568,303 |
| HSBC 04000458596 | $7’605,491 |
| Banorte 300196541 | $51’261,889 |
| **Total Bancos Tesorería** | **$739’516,597** |

**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  | $370’876,277 |
| Valúe Casa de Bolsa 134554  | $114’542,575 |
| VECTOR contrato 207024  | $204’852,886 |
| VECTOR contrato 207786  | $198’596,963 |
| **Total Inversiones Financieras hasta 3 meses** | **$888’868,701** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Banco** | **Importe** |
| Banorte cuenta 0021322784 | $254’547,990 |
| Banamex 47240026828 SARTET | $561,797 |
| Banamex 70444796099 Jubilados ISSSTE | $800,290 |
| Banamex 70045086540 DGTI | $474,223 |
| Santander México 51500771019 SARTET | $887,931 |
| BBVA 0449575138 SARTET | $47,154 |
| Valúe Casa de Bolsa158798 SARTET | $189’831,382 |
| Banorte 1003656034 SARTET | $66,787 |
| Santander México 65506743984 SARTET | $1’590,881 |
| Santander México 65500945932 SAR | $51,810 |
| Santander México 65500944695 FARTET | $2’622,934 |
| Valúe Casa de Bolsa12264-5 FARTET | $419’091,682 |
| Valúe Casa de Bolsa127256 SAR | $38’174,116 |
| Valúe casa de bolsa 158771-1 SAR | $7’004,232 |
| Banorte cuenta 1215934946 | $9’070,491 |
| Banorte cuenta 0596065551 | $509’358,956 |
| Banorte cuenta 0121321826 FARCOBAT | $32’714,158 |
| Valúe casa de bolsa 158755 FARCOBAT | $48’509,883 |
| Valúe casa de bolsa158763 FARUTT | $24’077,739 |
| Banorte 300196606 | $20’308,806 |
| Banamex 464027617 SARTPET | $129,518 |
| **Total Depósitos de Fondos de Terceros** | **$1,559’922,760** |

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**, se integra por las siguientes cuentas:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | $31’196,060 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | $303’484,641 |
| Préstamos Otorgados Corto Plazo | $47’130,551 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes | $0 |
| **Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes** | **$381’811,252** |

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**, están integradas de la siguiente manera:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado (1) | $31’196,060 |
| Secretaría de Educación (TESOFE) (2) | $0 |
| **Total** | **$31’196,060** |

1. Se informa que del total del adeudo a cargo de la Secretaría de Finanzas por $31,196,060 corresponde a la 2ª quincena del mes de diciembre 2023.

El 24 de septiembre del 2021 en Sesión Extraordinaria de 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 con el IPSSET, de los Ejercicios Fiscales 2010 a 2016. En el mes de enero de 2024 se llevara a cabo la reclasificación de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo, a la Cuenta por Cobrar a Corto Plazo para reflejar la cobranza a realizar en el ejercicio fiscal 2024.

**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**, está integrada por los siguientes importes:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Otros Deudores (1) | $303’484,641 |
|  |  |
| **Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** | **$303’484,461** |

1. En esta partida se incluye las Cuentas por Cobrar de los diferentes Organismos Públicos Descentralizados, y Personas Físicas con adeudo a IPSSET; y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Cargo por acreditar de la nomina de pensionados del mes de enero 2024 | $196’258,141 |
| 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 | $36’977,298 |
| ITACE Actualización e interés moratorio | $16’119,024 |
| SARTET | $1’540,258 |
| Membrecías Gimnasio | $1’089,326 |
| Servicios de Salud de Tamaulipas | $1,028 |
| Universidad Tecnológica del Mar | $233,454 |
| ITAIT | $64,372 |
| Vázquez Reyna Alexis | $31,692 |
| Tovar Pulido Carlos | $14,963 |
| Méndez García Adrian | $6,704 |
| ISSSTE (Pensionados) | $3,742 |
| Gallegos Castañeda María | $2,679 |
| Murcia Laverde Nadia | $1,983 |
| Claudia Patricia Remolino Agudelo | $1,253 |
| Zorrilla Escobar Eduardo Rafael | $1,253 |
| Seguros Metlife | $3,302 |
| SUSTPET | $888 |
| **TOTAL** | **$303’484,641** |

 **PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO**, se integra de la siguiente manera:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Préstamo a Corto Plazo | $46’902,383 |
| Préstamo Seguro de Vida Hipotecario | $211,982 |
| Préstamo Útiles Escolares | $16,186 |
| **TOTAL** | **$47’130,551** |

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

Representa el monto de los recursos excedentes del Instituto 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 contrato 360 (Evercore) (1) | $0 |
| Valúe contrato 112372 (2) | $136’539,752 |
| Valúe contrato 134554 (3) | $25’554,539 |
| Vector contrato 207024 (4) | $135’307,291 |
| Vector contrato 207786 (5) | $308,261,322 |
| **Total** | **$605’662,904** |

1. En virtud de que TACTIV Casa de Bolsa dejó de existir como tal, el 27 de junio de 2023, mediante las pólizas 100007997 y 100007998, se realiza transferencia de títulos a la Casa de Bolsa Vector, ya que fue la única Institución que aceptó la transferencia de los títulos por lo que su saldo al 31 de diciembre de 2023 es de $0.

| **(2) CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 112372** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE COMPRA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2023** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **91 GICSA 16U008** | $654.97 | $52’384,501 | 13/08/2018 | 79,980 | 744.335862 | $59’531,982 | $7’147,482 | $13’354,289 | $20’501,771 |
| **TMMCB 10 005** | $103.79 | $32’592,811 | 30/11/2016 | 314,031 | 154.405662 | $48’488,164 | $15’895,354 | $15’532,700 | $31’428,054 |
| **TMMCB 102 005** | $92.26 | $11’589,148 | 14/11/2018 | 125,614 | 108.894108 | $13’678,625 | $2’089,477 | $0 | $2’089,477 |
| **TMMCB 10-3 005** | $79.11 | $14’905,748 | 14/11/2018 | 188,418 | 78.766261 | $14,840,981 | -$64,767 | $0 | -$64,767 |
|  |  | **$111’472,208** |  |  |  | **$136’539,752** | **$25’067,546** | **$28’886,989** | **$53’954,535** |

| **(3)CASA DE BOLSA VALUE CONTRATO 134554** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE COMPRA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2023** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **TMMCB 10 003** | $118.50 | $8’284,335 | 18/10/2015 | 69,910 | 154.405662 | $10’794,500 | **$2’510,165** | **$3’176,892** | **$5’687,057** |
| **TMMCB 10-2 003** | $106.27 | $2’971,734 | 14/11/2018 | 27,964 | 108.894108 | $3’045,115 | **$73,381** | **$0** | **$73,381** |
| **TMMCB 10-3-003** | $106.27 | $4’457,602 | 14/11/2018 | 41,946 | 78.766261 | $3’303,929 | **-$1’153,672** | **$0** | **-$1’153,672** |
| **91 GICSA 16U 008** | $654.97 | $7’401,161 | 13/08/2018 | 11,300 | 744.335862 | $8’410,995 | **$1’009,834** | **$2’013,713** | **$3’023,547** |
|   |   | **$23’114,832** |  |  |  | **$25’554,539** | **$2’439,708** | **$5’190,605** | **$7’630,313** |

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

TMMCB.- La emisora TMM originalmente realizó una sola emisión, la cual era TMMCB 10, el 14 de noviembre 2018 se dividió en 2 emisiones más, TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3, con precios de asignación de cada una de $ 106.27, en la prelación de pagos de intereses primero se le paga a la emisión TMMCB 10 y posteriormente a la TMMCB 10-2 y TMMCB 10-3, como resultado de la disminución en los precios del petróleo a causa 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.

| **(4)CASA DE BOLSA VECTOR CONTRATO 207024** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE COMPRA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2023** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **METRO CB 05** | $0.510000 | $4,803 | 27/06/2023 | 9418 | $0.510000 | $4,803 | $0 |  | $0 |
| **CETES BI241211** | $8.98526417 | $44’926,321 | 14/12/2023 | 5000000 | $9.033655 | $45’168,275 | $241,954 |  | $241,954 |
| **CETES BI241211** | $9.023438 | $18’046,876 | 26/12/2023 | 2000000 | $9.033655 | $18’067,310 | $20,434 |  | $20,434 |
| **UDIBONOS S5001103** | $759.86600252 | $50’901,144 | 20/12/2023 | 66987 | $770.752527 | $51’630,400 | $729,056 | $3,529,646 | $4’258,902 |
| **UDIBONOS S5001103** | $756.70860109 | $20’064,128 | 26/12/2023 | 26515 | $770.752527 | $20’436,503 | $372,375 |  | $372,375 |
|  |  | **$133’943,272** |  |  |  | **$135,307,291** | **$1’364,019** |  | **$4,893,665** |

En virtud de que TACTIV Casa de Bolsa dejó de existir como tal, el 27 de junio de 2023, mediante las pólizas 100007997 y 100007998, se realiza transferencia de títulos a la Casa de Bolsa Vector, ya que fue la única Institución que aceptó la transferencia de los títulos.

| **(5)CASA DE BOLSA VECTOR CONTRATO 207786** |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EMISORA** | **COSTO DE ADQUISICION** | **IMPORTE** | **FECHA DE COMPRA** | **NO DE TITULOS** | **31/12/2023** | **MONTO** | **PLUSVALIA /MINUSVALIA** | **INTERES GENERADO** | **DIFERENCIA** |
| **CETES BI241128** | $8.989678 | $17’979,356 | 05/12/2023 | 2000000 | $9.061254 | $18’122,508 | $143,152 |  | $143,152 |
| **CETES BI241128** | $8.994740 | $17’989,480 | 07/12/2023 | 2000000 | $9.061254 | $18’122,508 | $133,028 |  | $133,028 |
| **CETES BI241128** | $8.997274 | $35’989,096 | 08/12/2023 | 4000000 | $9.061254 | $36’245,016 | $255,920 |  | $255,920 |
| **CETES BI241128** | $9.014434 | $18’028,868 | 11/12/2023 | 2000000 | $9.061254 | $18’122,508 | $93,640 |  | $93,640 |
| **CETES BI241211** | $8.98526417 | $89’852,642 | 14/12/2023 | 10000000 | $9.033655 | $90’336,550 | $483,908 |  | $483,908 |
| **CETES BI241211** | $9.023438 | $18’046,876 | 26/12/2023 | 2000000 | $9.033655 | $18’067,310 | $20,434 |  | $20,434 |
| **UDIBONOS S5001103** | $746.00545157 | $16’569,527 | 05/12/2023 | 22211 | $770.752527 | $17’119,184 | $549,657 | $357,732 | $907,389 |
| **UDIBONOS S5001103** | $741.32947032 | $20’015,896 | 07/12/2023 | 27000 | $770.752527 | $20’810,318 | $794,423 |  | $794,423 |
| **UDIBONOS S5001103** | $759.8660025 | $50’161,034 | 08/12/2023 | 66013 | $770.752527 | $50,879,687 | $718,652 |  | $718,652 |
| **UDIBONOS S5001103** | $756.70860109 | $20,063,372 | 11/12/2023 | 26514 | $770.752527 | $20,435,733 | $372,361 |  | $372,361 |
|  |  | **$304’696,147** |  |  |  | **$308’261,322** | **$3’565,175** | **$357,732** | **$3’922,906** |

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO.**

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Cuentas por Cobrar a Largo Plazo (1) | $1,796’944,474 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo (2) | $1’683,106 |
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo (3)  | $1,011’701,401 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo (4)  | $5,573’111,565 |
| **Total** | **$8,383’440,546** |

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 | $1,201’590,549 |
| Convenio Fondo de SARTET | $378’332,646 |
| Convenio Finanzas ISSSTE | $217’021,279 |
| **Total** | **$1,796’944,474** |

Se informa que en el mes de enero de 2024 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 2024, 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 de 2023 se han recibido 28 pagos de los 96 pactados.

El 24 de septiembre del 2021 en Sesión Extraordinaria de 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 con el IPSSET, de los Ejercicios Fiscales 2010 a 2016.

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 2023 se integra de la siguiente manera:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Huerta Cruz Santiago  | $341,447 |
| Díez Cisneros María Elena  | $1’341,659 |
| **Total** | **$1’683,106** |

Se informa que en el mes de enero de 2024 se realizara la reclasificación del adeudo, pasando a Corto Plazo el importe programado de pagos para el Ejercicio Fiscal 2024.

1. **PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Préstamo Especial | $624’485,762 |
| Préstamo Hipotecario | $104’172,168 |
| Préstamo Mediano Plazo | $1’393,449 |
| Préstamo Liquidez | $110’728,214 |
| Préstamo Extraordinario | $170’921,808 |
| **Total** | **$1,011’701,401** |

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 2023 de $5,573’111,565 y se integra de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Préstamo CAET | $9’441,003 |
| Préstamos SARTET ordinario y especial | $2,320’496,564 |
| Préstamo SARTET especial con aval | $885’838,637 |
| Préstamo SARTET complementario | $498’779,245 |
| Préstamo SARTET contingencia | $1,111’099,092 |
| Préstamo SARTET hipotecario | $187’649,235 |
| Préstamo SARTET corto plazo | $262’357,278 |
| Préstamo corto plazo Jubilado | $24’875,434 |
| Préstamo Jubilados ISSSTE | $970,771 |
| Préstamo SARTET contingencia con aval | $271’318,188 |
| Préstamo SARTET ahorro 50% | $286,118 |
| **Total** | **$5,573’111,565** |

**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 | 2,098.81 | $55’598,809 |
| **CENDI 1** | Av. Cristóbal Colón 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 | Sin dato | $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, Fraccionamiento Las Granjas Campestre | 10,000.00 | N.A. | $2’500,000 |
| **Fuego Nuevo** | "Fuego Nuevo", Libramiento Emilio Portes Gil y Expropiación Petrolera, Fraccionamiento 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, autorizó 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 Habitacional Luis Quintero entre la Calzada Gral. Luis Caballero Fraccionamiento Puerta de Tamatán. | 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 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 del 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** |

**BIENES MUEBLES**

Al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de Bienes Muebles, se integra por:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $10’013,779 |
| 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 | $2’964,758 |
| **Total de Bienes Muebles** | **$23’113,357** |

**ACTIVOS INTANGIBLES**

El saldo de la cuenta de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2023 es de $820,955 y corresponde a Software y Licencias adquiridas por el Instituto para cubrir 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 -$14’701,999 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) | $3’003,626 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo (2) | $572,536 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar (3) | $38’677,434 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (4) | $42’381,663 |
| **Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **$84’635,259** |

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

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Servicios Personales por Pagar  | $3,540 |
| Jubilaciones por Pagar | $3’000,086 |
| **Total Servicios Personales por Pagar** | **$3’003,626** |

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, y las Jubilaciones por Pagar corresponden 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** |
| Ana María Nava Ramiro | $572,536 |
| **Total Proveedores** | **$572,536** |

1. El importe de $38’677,434 corresponde a Retenciones y Contribuciones por Pagar, está integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Gimnasio IPSSET | $1,089,326 |
| Servicio Médico IPSSET | $24,830 |
| Juicios Mercantiles | $16,418 |
| ISR Retenido RESICO | $6,353 |
| IVA Trasladado | $30,805,770 |
| ISR Salarios | $3,624,100 |
| ISR Honorarios | $20,097 |
| IVA por Pagar | $2,133,958 |
| 3% Sobre Nomina | $555,969 |
| Seguro de Vida Hipotecario | $242,606 |
| ISR Arrendamiento | $6,085 |
| Pensión Alimenticia Pensionados | $151,922 |
| **Total Retenciones y Contribuciones por Pagar** | **$38,677,434** |

1. El importe de $42’381,663 de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo está integrado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Acreedores Diversos | $2’794,812 |
| Devoluciones por Pagar IPSSET | $896,288 |
| Descuentos Indebidos por Pagar | $3’003,806 |
| Descuentos Indebidos por Pagar Pensionados | $23,442 |
| Devoluciones y Reembolsos por Pagar | $397,206 |
| Devoluciones a Finanzas por Pagar Cheques Cancelados | $61,173 |
| Laudos por Pagar | $21,226 |
| SARTSPET | $8’339,676 |
| Adeudo a la CAET | $35,209 |
| Adeudo al Fondo Seguro de Retiro | $38,156 |
| Adeudo al Fondo Servicio Médico | $3,839 |
| Servicio Médico Jubilados | $16’993,983 |
| Servicio Médico ITACE | $614,171 |
| Servicio Médico Burócrata | $8’443,689 |
| Servicio Médico Federalizado | $102,066 |
| Servicio Médico Tecnológica del Mar | $73,562 |
| Servicio Médico ITAIT | $21,304 |
| Servicio Médico Colegio de San Juan | $17,709 |
| Servicio Médico ITAVU | $463,622 |
| Servicio Médico Politécnica Rivereña | $23,634 |
| Servicio Médico PRODETAM | $13,090 |
| **Total Otras Cuentas por Pagar a Corto plazo** | **$42’381,663** |

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.**

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Ingresos por Clasificar (1) | $2’610,919 |
| Otros Pasivos Circulantes (2) | $17’012,238 |
| **Total Otros Pasivos a Corto Plazo** | **$19’623,157** |

1. El saldo de Ingresos por Clasificar, reflejado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023, 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:

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Organismos Varios | $855,752 |
| ITACE | $134,891 |
| Otros Ingresos por Clasificar | $994,157 |
| Servicios de Salud de Tamaulipas | $602,555 |
| Banorte Pago Referenciado | $19,023 |
| Secretaría de Finanzas | $1,800 |
| Centro de Conciliación Laboral | $2,741 |
| **Total Ingresos por Clasificar** | **$2’610,919** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Importe** |
| Reservas Membrecía de Gimnasio (1) | $6’531,516 |
| Avalúos Hipotecarios | $21,355 |
| Gastos Notariales de Préstamos Hipotecarios | $125,826 |
| Derechos por Liberación de Gravamen | $124,564 |
| Estudio Actuarial | $1,729 |
| Reservas CENDIS (2) | $10’207,248 |
| **Total Otros Pasivos Circulantes** | **$17’012,238** |

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 cubrir 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, y estas son utilizadas para pagar gastos de mantenimiento y compra de equipamiento.

**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 | $22’900,498 |
| Interés ISSSTE Banco | $2’500,868 |
| Adeudo ISSSTE trabajador | $14’619,473 |
| Interés por Devengar ISSSTE | $53’446,341 |
| **Total** | **$257’042,118** |

**PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

Pasivos Diferidos a Largo Plazo por un importe de $421’661,739 se integran de la siguiente manera:

| **Concepto** | **Importe** |
| --- | --- |
| Interés Cobrado por Adelantado Préstamos Exentos de IVA | $39’748,968 |
| Interés Cobrado por Adelantado Préstamos con IVA | $189’205,507 |
| Interés por Devengar Convenio Finanzas | $192’326,582 |
| Interés Moratorio por Devengar | $380,682 |
| **Total** | **$421’661,739** |

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS**

Fondos y Bienes de Terceros están integrados por Fondos en Administración a Largo Plazo, su saldo al 31 de diciembre de 2023 se desglosa de la siguiente manera:

| **Fondo** | **Importe** |
| --- | --- |
| CAET (1) | $22’977,106 |
| SARTET (2) | $6,390’812,164 |
| FARTET (3) | $985’826,852 |
| FARUTT (4) | $44’433,224 |
| FARCOBAT (5) | $81’069,542 |
| **Total** | **$7,525’118,888** |

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, de 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, la Sección 30 del SNTE y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, en fecha 7 de julio de 1999.
3. El 7 de julio de 1999 se firmó un convenio entre la Secretaría de Finanzas, la Secretaría de Administración, la Secretaría de Desarrollo Social, la Dirección General de Educación, la Sección 30 del SNTE y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, con el objeto de constituir el Fondo para el Ahorro y el Retiro de los Trabajadores de la Educación de Tamaulipas (FARTET).
4. El 14 de marzo de 2000, se firmó convenio entre el Colegio de Bachilleres del Estado de Tamaulipas y la Unidad de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, para administrar los recursos del Fondo para el Ahorro y el Retiro de los Trabajadores al Servicio del COBAT (FARCOBAT).
5. El 28 de enero de 2003, se firma 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 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 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 $4,374’925,006 correspondiente a la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2023, está integrado de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Subtotal** | **Importe** |
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO** |   | **$4,953’531,579** |
| Aportaciones Fondo de Pensiones (1) | $3,786’044,549 |   |
| Aportaciones al Fondo de Préstamos 4% | $5’007,666 |   |
| Fondo Seguro de Retiro (2) | $873’763,059 |   |
| Patrimonio | $23’718,597 |   |
| Donaciones de Capital | $2’236,759 |   |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | $262’760,949 |   |
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO** |   | **-$578’606,573** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | $256’787,501 |   |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -$1,028’873,166 |   |
| Revalúas | $88’892,301 |   |
| Reserva de Cuentas Incobrables  | $71’294,431 |   |
| Reserva del Fondo de Operación  | $33’292,360 |   |
| **Total Hacienda Pública/Patrimonio** |   | **$4,374’925,006** |

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 de Organismos Públicos, que mediante convenio expreso se han incorporado al Régimen de Seguridad Social que prevé la Ley del Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, incrementándose con las aportaciones y disminuyendo con los retiros de cuotas que voluntariamente efectúan servidores públicos que causan baja de acuerdo a lo establecido en la Ley (Generación en Transición), así como también con la transferencia para cubrir 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 Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas, con el propósito de crear un fondo a beneficio del propio trabajador, para que éste al momento de pensionarse cuente con recursos para su retiro, se disminuye con la transferencia para cubrir los pagos de Seguro de Retiro.

**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 $159’492,867 además del incremento por $775,115 por actualización de Cuentas por Cobrar.
2. En el Patrimonio Generado se presenta un incremento de $256’787,501 derivado de la Utilidad del Ejercicio.
3. Se presenta un incremento en el rubro de Reservas por la cantidad de $10’536,865.

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

1. En el Estado de Flujo de Efectivo se presenta una disminución en el rubro de Efectivo y Equivalentes, específicamente en el rubro de Efectivo en Bancos-Tesorería, derivado del pago de aguinaldos del personal activo del IPSSET, y principalmente del personal Pensionado, además del traslado del recurso a Inversiones Temporales.

| **Concepto** | **31/12/2023** | **31/12/2022** |
| --- | --- | --- |
| Efectivo | $0 | $0 |
| Efectivo en Bancos -Tesorería | $739’516,597 | $1,164’390,200 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | $888’868,701 | $628’517,690 |
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | $1,559’922,760 | $1,494’678,742 |
| Fondos con Afectación Específica | $0 | $0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$3,188’308,058** | **$3,287’586,632** |

1. Durante el ejercicio 2023 se realizó la adquisición de Bienes Muebles con Recurso Propio del Instituto:

|  |
| --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Muebles** |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $342,885 | $1’058,314 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $0 | $0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $0 | $0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $0 | $243,781 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $175,104 | $63,996 |
| **Total** | **$517,989** | **$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** | **2023** | **2022** |
| --- | --- | --- |
| **Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **$256’787,501** | **$68’497,841** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo |   |   |
| Depreciación | $1’631,242 | $1’796,247 |
| Amortización | $0 | $0 |
| Incremento en Provisiones | $0 | $0 |
| Incremento en Inversiones Producidas por Revaluación | $0 | $0 |
| Ganancia/Pérdida 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** | **$258’418,743** | **$70’294,088** |

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

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

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

| **1. Ingresos Presupuestarios** |   |  **$ 3,065’027,701**  |
| --- | --- | --- |
| **2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios** |   | **$25’677,337** |
| 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 | $25’677,337 |   |
| **3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables** |   | **$69’775,487** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | $0 |   |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos | $0 |   |
| 3.3 | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | $69’775,487 |   |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |   | **$3,020’929,551** |

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

| **1. Total de Egresos (Presupuestarios)** | **$2,763’028,696** |
| --- | --- |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | **$517,989** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | $0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | $0 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $342,885 |
| 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 | $0 |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | $0 |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $175,104 |
| 2.9 | Activos Biológicos | $0 |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | $0 |
| 2.11 | Activos Intangibles | $0 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | $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 Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | $0 |
| 2.19 | Amortización de 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** | **$1’631,343** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $1’631,242 |
| 3.2 | Provisiones | $0 |
| 3.4 | Otros Gastos | $0 |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | $0 |
| 3.6 | Materiales y Suministros (consumos) | $0 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | $101 |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **$2,764’142,050** |

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

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

La Depreciación Acumulada que se presenta en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023, 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, fueron aplicados al gasto, según la normatividad vigente 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 2023, 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 | $235’659,251 |
|  | **Cuentas de Orden Presupuestales** |   |
| 811 | Ley de Ingresos Estimada | $2,788’185,263 |
| 812 | Ley de Ingresos por Ejecutar | -$229’192,437 |
| 813 | Modificación a la Ley de Ingresos Estimada | $47’650,000 |
| 814 | Ley de Ingresos Devengada | $21’144,527 |
| 815 | Ley de Ingresos Recaudada | $3,043’883,173 |
| 821 | Presupuestos de Egresos Aprobado | $2,774’689,560 |
| 822 | Presupuestos de Egresos por Ejercer | $62’204,036 |
| 823 | Modificación al Presupuesto | $52’565,496 |
| 824 | Presupuestos de Egresos Comprometido | $2’022,325 |
| 825 | Presupuestos de Egresos Devengado | $0 |
| 826 | Presupuestos de Egresos Ejercido | $1’251,863 |
| 827 | Presupuestos de Egresos Pagado | $2,761’776,832 |

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