

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Activo

**Efectivo y Equivalentes**

a) Bancos/Tesorería.....\$ 315'928,319

El saldo de la cuenta Bancos comprende la totalidad de las cuentas bancarias a nombre del Organismo, contratadas con el objeto de administrar los recursos financieros provenientes de las Ventas o Servicios Propios, Transferencias, Fondos Federales y Convenios.

b) Inversiones Temporales.....\$ 9'224,030

El saldo de esta cuenta representa el importe de cuentas bancarias que se tienen inversión y que generan un rendimiento mensual al Organismo.

c) Fondos en Afectación Específica.....\$ 35,050

El saldo corresponde a los fondos revolventes para las diversas unidades médicas del Organismo para cubrir con sus necesidades básicas de manera mensual, siendo estos comprobados a la Oficina Central al cierre de cada mes.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 82'784,627

El saldo de esta cuenta se genera por la prestación de servicios y atención médica brindada a la población abierta, así como por Convenios de servicios celebrados con Instituciones Públicas y Privadas.

b) Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo.....\$ 227'989,546

Su saldo integra principalmente el importe de documentos por cobrar de ejercicios anteriores, los viáticos pendientes de comprobar entregados a los trabajadores y funcionarios, así como por otros gastos pendientes de comprobación.

c) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.....\$ 9'422,032

Esta cuenta refleja el importe de los pagos efectuados a proveedores por concepto de anticipo de bienes o servicios.

d) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.....\$ 226'496,012

Representa el importe de los anticipos otorgados para la realización de una obra pública.

**Almacenes**

a) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.....\$ 312'519,220

Al cierre del ejercicio 2015, el saldo más representativo de esta cuenta se integra por el valor de las existencias de materiales, medicamentos y suministros del Organismo para llevar a cabo la prestación de servicios médicos en el Estado, el cual asciende a \$ 257'798,475.

El sistema de contabilidad integra 58 almacenes, ubicados en las distintas unidades médicas y jurisdicciones sanitarias en el Estado.

Además existe el Almacén General, ubicado en Cd.Victoria, en el cual se concentra la mayor parte de la existencia final del saldo, la cual ascendió a \$ 66'042,407.

La valuación del Almacén sufrió una adecuación a partir de julio de 2015, cambiando el método de Costos Promedios a Primeras Entradas Primeras Salidas.

**Bienes Inmuebles**

a) Terrenos.....\$ 374,628,808

b) Edificios no Habitacionales.....\$ 3'344,595,828

c) Construcciones en Proceso en bienes propios.....\$ 752'351,873

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del ejercicio del 2015.

En el Organismo existen Construcciones en Proceso, mismas que serán reclasificadas a la cuenta de Edificios No Habitacionales, cuando se cuente con su Acta de Entrega emitida por la Dirección de Desarrollo en Infraestructura.

En el mes de diciembre de 2015 se dieron de alta en el Sistema de Contabilidad, un total de 333 Terrenos y 357 Edificios No Habitacionales, que dieron como resultado del inventario de bienes inmuebles realizado en conjunto por la Dirección de Desarrollo de Infraestructura y por el Despacho de Entrega Recepción y Control Patrimonial.

Para el caso de los Edificios No Habitacionales, estos comenzaran a depreciarse de forma automática en el sistema de contabilidad a partir del ejercicio 2016.

Cabe señalar, que por error involuntario de la Secretaría de Obras Publicas, quien es la encargada de capturar en el Sistema de Contabilidad los proyectos y estimaciones de Obra Pública, registraron las obras del Centro de Salud de González y del Centro de Salud de Estación Colonias y Hospital Integral González, denominándolas como Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por un monto de \$689,987.

**Bienes Muebles**

d) Mobiliario y Equipo de Administración..... \$ 324,751,561

e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$2'930,500

f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 1'274,595,286

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- g) Equipo de Transporte.....\$ 120,722,427
- h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 125,804,878
- i) Bienes Artísticos, Culturales y Científicos.....\$ 87,010

El saldo de este rubro que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 refleja las adquisiciones de mobiliario, equipo de computo, equipo instrumental médico, maquinaria, equipo de transporte y otros activos fijos, necesarios para el desarrollo de las actividades relacionadas con el objeto del Organismo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, a continuación se presenta de manera agrupada cada uno de los rubros de los bienes muebles con su porcentaje de depreciación, depreciación acumulada y depreciación del ejercicio:

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Muebles de Oficina y Estantería	141'239,375	10%	6'078,769	43'551,627
Muebles excepto de Oficina y Estantería	30'599,168	10%	2'679,961	20,404,235
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	141'311,806	20%	8'626,764	54'152,255
Mobiliarios y Equipos de Administración	11'601,212	10%	1'027,304	2'527,705
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1'003,355	10%	95,274	168,306
Aparatos Deportivos	73,218	5%	13,730	25,952
Cámaras Fotográficas y de Video	731,949	20%	118'811	397,680
Equipo Educativo y Recreativo	1'121,978	10%	61,381	256,534
Equipo Médico y de Laboratorio	1'253,839,934	10%	66'862,585	358'546,635
Instrumental Médico y de Laboratorio	20'755,352	20%	3'667,365	15'080,556
Vehículos y Equipo Terrestre	120'722,427	12%	12'619,826	28'974,652
Maquinaria y Equipo Agropecuario	14,301,798	10%	1'375,914	3'559,726
Maquinaria y Equipo Industrial	59,460,339	25%	1'173,450	9'126,415
Equipo de Aire Acondicionado	39'587,182	10%	2'822,559	17'123,782
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	8'888,242	12%	450,450	2'834,093
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	3'360,231	25%	127,047	196,620
Herramientas y Maquinas	207,087	15%	12,957	21'676
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>1'848,891,664</b>		<b>107'814,148</b>	<b>556'948,450</b>



**Bienes Intangibles**

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de amortización	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	310,738	No Disponible	0	0
Licencias	137,264	No Disponible	23,780	23,780

El sistema de contabilidad no amortizó automáticamente el valor en libros del Activo Intangible, Software. En el 2016 se realizará la adecuación del sistema.

**Estimaciones y Deterioros**

Actualmente se están definiendo criterios normativos para la estimación de cuentas incobrables y para la estimación de inventarios.

**Otros Activos**

No existen actualmente otros activos circulantes o no circulantes que impacten financieramente al Organismo.

Pasivo

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

- a) Proveedores por Pagar a Corto Plazo .....\$ 723,325,373

Representa el importe en adquisiciones o prestación de servicios de este Organismo pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015, registrados para su pago a corto plazo, de acuerdo a la capacidad financiera y a los presupuestos destinados para hacer frente a las obligaciones.

- b) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 583,224

Representa el importe por pagar a Contratistas por la Construcción, ampliación o remodelación de bienes inmuebles del Organismo.

- c) Cuenta: Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.....\$ 244'254,984

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre de 2015 por concepto de retenciones de ISR y de Aportaciones de Seguridad Social.

- d) Cuenta: Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 103'049,299

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

## Ingresos de Gestión

Los ingresos de Servicios de Salud de Tamaulipas del ejercicio 2015, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>	\$ 2'673,488
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados</b>	212'132,561
<b>Aportaciones (FASSA)</b>	2'652,271,484
<b>Convenios</b>	2'027,274,262
<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>	1'858,489,477
<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	-138,486,916
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6'614,354,356</b>

La integración de los ingresos devengados del ejercicio 2015, es del orden de los \$ 6'614'354,356 que se presentan en el anexo correspondiente al Estado de Actividades.

Los ingresos derivados del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud representan el 40% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 23 de Diciembre de 2014 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 2'530'332,149. Adicionalmente, en el Anexo 30 del Presupuesto de Egresos de la Federación, publicado el 3 de Diciembre de 2014, se asignaron recursos por un monto de \$121'939,335 para el Proceso de Formalización Laboral de los Trabajadores de la Salud en las entidades federativas transferidos a través del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud.

Los ingresos provenientes al Convenio del Sistema de Protección Social en Salud, Seguro Popular, ascendieron a \$ 1'099'044,452 cantidad que representa el 17% de los ingresos totales al cierre del ejercicio de 2015. El monto recibido en insumos médicos en especie fue de \$ 46'916,877 y el monto radicado ante la cuenta bancaria de TESOFE fue por \$ 335'361,964.

Dentro del Convenio AFASPE 2015 se recibieron \$ 122'270,423 en mercancías en especie que forman parte de un total de \$ 177'611,018.

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 1'858'489,477 representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo, teniendo un incremento del 17% respecto al ejercicio 2014.

En la cuenta Otros Ingresos se integra por intereses generados en las cuentas bancarias, reintegros y depósitos de cifras no considerables, así como disminuciones en el Almacén de Materiales y Suministros para Consumo.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos efectuados por Servicios de Salud de Tamaulipas del ejercicio 2015, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$ 4'720,639,164
Materiales y Suministros	722'465,350
Servicios Generales	680'483,926
Transferencias, asignaciones y donativos	8'820,611
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-79'519,874
Inversión Pública	339,177
<b>TOTAL</b>	<b>\$6'053,228,354</b>

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 6'053'228,354 de los cuales el 78% de los mismos sirvió para el pago de Servicios Personales.

Destacan 4 partidas de gastos con un importe que representa poco más del 10% de los gastos totales en el año, los cuales son:

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente:** corresponde al importe de sueldos y salarios de la nómina correspondiente al personal permanente federal, homologado, estatal y de jubilados.
- **Remuneraciones al personal de carácter transitorio:** corresponde al importe por pago de sueldos y salarios de personal de contrato.
- **Remuneraciones adicionales y especiales:** en esta cuenta se incluyen prestaciones adicionales al sueldo.
- **Otras prestaciones sociales y económicas:** en este rubro se incluyen otras prestaciones adicionales al sueldo establecidas en los contratos de trabajo, así como los laudos.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el ejercicio 2015 se realizaron modificaciones al patrimonio generado por \$ 14'188,652 correspondientes a diversos ajustes a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

Así mismo, el patrimonio generado del ejercicio aumentó con el ahorro de la gestión en \$ 561'126,002. Parte de este ahorro se debe al recurso recibido para la ejecución de Obras Públicas de los Hospitales de Tampico, Madero y Matamoros por un monto de \$412'240,119 y del reconocimiento del ingreso del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, correspondiente a facturas del ejercicio 2014 pagadas a través de la cuenta de TESOFE por un monto de \$126'692,987.



## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Rubro	2015	2014
Efectivo en Bancos Dependencias	315'928,319	307'227,092
Inversiones Temporales	9'224,030	8'997,248
Fondos de afectación específica	35,050	-1,509
<b>Total de Efectivo y Equivalente</b>	<b>325'187,399</b>	<b>316'222,831</b>

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Durante el ejercicio 2015 se realizaron \$ 243'308,058 de adquisiciones de bienes muebles. El 81% de las adquisiciones fueron realizadas para el Hospital General Tampico, con motivo de su reconstrucción y sustitución de toda su infraestructura médica.

Los bienes muebles y activos intangibles adquiridos con recurso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud se integran de la siguiente manera:

Activo No Circulante	Monto Original de la Inversión	Porcentaje Financiado con recursos FASSA
Mobiliario y Equipo de Administración	3'771,332	34%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	27,974	0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6'017,309	53%
Equipo de Transporte	0	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1'293,248	11%
Intangibles	147,692	2%
<b>TOTAL</b>	<b>11'257,555</b>	

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	481'945,305	118'401,536
Depreciación	108'496,619	101'079,753
Partidas extraordinarias	-187,677,316	-24,622



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


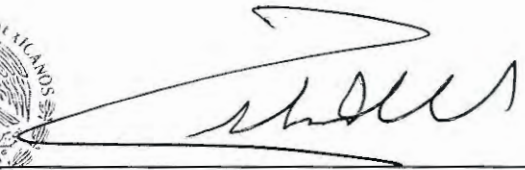
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

<b>1.Ingresos Presupuestarios</b>		<b>6'784,017,153</b>
<b>2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		
Otros Ingresos y beneficios varios	-180'961,960	
Otros Ingresos y beneficios varios	11'299,163	
	<b>Total</b>	<b>-169'662,797</b>
<b>3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables</b>		
Productos de tipo corriente		
	<b>Total</b>	
<b>4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)</b>		<b>6'614,354,356</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>7'122,224,985</b>
<b>2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		
Mobiliario y equipo de Administración	9'131,508	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	702,373	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	220'407,983	
Vehículos y equipo de transporte	10'707,108	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2'211,393	
Activos Intangibles	147,692	
Obra Pública en bienes propios	258'753,228	
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	580'573,911	
	<b>Total</b>	<b>1'082,635,196</b>
<b>3.Más gastos Contables No Presupuestales</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	108'496,619	
Disminución de Inventarios	-196,877,899	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	102'019,846	
	<b>Total</b>	<b>13,638,566</b>
<b>4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)</b>		<b>6'053,228,354</b>

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

Dr. José Norberto Treviño y García Manzo  
 Secretario de Salud y Director General del O.P.D.

Lic. Nazario Assad Montelongo  
 Subsecretario de Administración y Finanzas del O.P.D.

GOBIERNO DEL ESTADO DE  
 TAMAULIPAS  
 SECRETARIA DE SALUD

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

**INGRESOS**

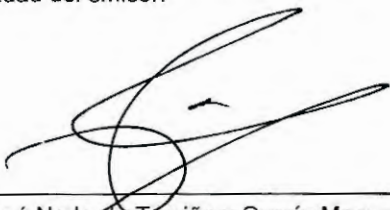
Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	5'620,139,742
Ley de Ingresos por Ejecutar	986,497,036
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2'150,374,447
Ley de Ingresos Devengada	6'784,017,153
Ley de Ingresos Recaudada	6'759,056,672

**EGRESOS**

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5'620,139,742
Presupuesto de Egresos por Ejercer	750,488,781
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2'252,574,024
Presupuesto de Egresos Comprometido	7'122,224,985
Presupuesto de Egresos Devengado	7'122,224,985
Presupuesto de Egresos Ejercido	6'492,821,285
Presupuesto de Egresos Pagado	6'492,821,285

Dentro del Presupuesto de Egresos de Servicios de Salud de Tamaulipas no se consideró como ampliación presupuestal el monto recibido en insumos federales establecidos en el Convenio de Ministración de Subsidios para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Publica en las Entidades Federativas, puesto que el encargado de ejercer y erogar el monto en insumos ministrado corresponde a la Secretaria de Salud del Gobierno Federal.

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





Dr. José Norberto Treviño y García Manzo  
Secretario de Salud y Director General del O.P.D.

Elic Nazario Assad Montelongo  
Subsecretario de Administración y Finanzas del O.P.D.



### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

El 20 de Agosto de 1996, el Ejecutivo Federal, los Gobernadores de los Estados y el Secretario General del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud, firmaron el Acuerdo Nacional para la Descentralización de los Servicios de Salud, del cual se derivó la firma con cada uno de los estados de un Acuerdo de Coordinación para la Descentralización Integral de los Servicios de Salud.

En virtud de lo anterior, el 22 de enero de 1997, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial No. 7, fue creado el O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas.

Conforme al decreto de creación, el Gobierno y la administración general del Organismo, estará a cargo de la Junta de Gobierno y del Director General.

Dentro de las atribuciones generales al Director de los Servicios de Salud, están las siguientes:

- Formular el anteproyecto de presupuesto anual de egresos del Organismo y someterlo a la consideración de la Junta de Gobierno;
- Presentar para su aprobación los planes de trabajo, informes de actividades e informe anual de actividades y resultados obtenidos, así como los estados financieros anuales del Organismo;
- Instrumentar sistemas y procedimientos que permitan la mejor aplicación de los recursos;

La información financiera del ejercicio 2015 de los Servicios de Salud de Tamaulipas, provee una información confiable, oportuna, comprensible, periódica y comparable, expresada en términos monetarios.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Ingresos y de Egresos del Organismo, fue aprobado en la primera sesión de la Junta de Gobierno el 24 de abril de 2015.

Los recursos presupuestados, administrados por la Subsecretaría de Administración y Finanzas del Organismo, incluirán los siguientes:

Federales:

- Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud.
- Sistema de Protección Social en Salud, Seguro Popular.
- Recursos del Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Otros Convenios.

Estatales:

- Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público.

Ingresos Propios:

- Convenios por la prestación de servicios con instituciones públicas y privadas.

Durante el ejercicio 2015 el Organismo no se vio alterado financieramente por situaciones extraordinarias del entorno económico-social.

3. Autorización e Historia

Servicios de Salud de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 22 de enero de 1997.

Mediante Decreto N° 13 de fecha 03 de febrero de 1999, publicado en el Periódico Oficial del Estado ese mismo día, se expide la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, la cual en su Artículo 4° Transitorio aboga el Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 22 de enero de 1997 y mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 27 de febrero de 1999, se creó nuevamente el Organismo Público Descentralizado.

Mediante Decreto N° 316 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 07 de diciembre de 2000, se crea la Secretaría de Salud, la cual sustituye a la Secretaría de Desarrollo Social en la Administración del Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas.

4. Organización y Objeto Social

Servicios de Salud de Tamaulipas tiene por objeto ejercer las funciones transferidas por la Secretaría de Salud Federal, con el fin de prestar servicios de salud a la población abierta en la Entidad.

Régimen Fiscal

Servicios de Salud de Tamaulipas está sujeto al Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, estando obligado enterar el impuesto sobre la renta retenido a quienes haga pagos por salarios, por la prestación de servicios profesionales y por el arrendamiento de bienes inmuebles; así mismo, está obligado al pago de aportaciones de seguridad social por sus trabajadores y a la retención y entero de las cuotas correspondientes a los mismos y al pago del impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado.

Las unidades médicas y de servicios con que se cuenta actualmente el Organismo son:

Hospitales Civiles: Madero, Cd. Victoria y Nuevo Laredo.

Hospitales Generales: Cd. Victoria, Tampico, Reynosa, Mante, Altamira, San Fernando, Matamoros, Valle Hermoso, Rio Bravo y Nuevo Laredo.

Hospitales Infantiles: Infantil Tamaulipas ubicado en Cd. Victoria y Materno Infantil ubicado en Reynosa.

Hospitales Integrales: Abasolo, Aldama, Jaumave y Miguel Alemán.

Jurisdicciones Sanitarias: Victoria, Tampico, Matamoros, Reynosa, Nuevo Laredo, Mante, San Fernando, Jaumave, Miguel Alemán, Valle Hermoso, Padilla y Altamira.

Centro Estatal de Transfusión Sanguínea, Centro Oncológico de Tamaulipas, Centro Oncológico de Nuevo Laredo, Centro RENACER, Hospital Psiquiátrico Tampico, Coordinación de CAIRRS, Laboratorio Estatal de Salud Pública y el Centro Estatal de Salud Mental de Matamoros.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015 fueron preparados de acuerdo a los Postulados de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Efectivo y equivalentes: El efectivo radicado por la Federación, referente al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud, es transferido por la Secretaría de Finanzas a las cuentas bancarias aperturadas por ejercicio, en fechas determinadas de acuerdo a los calendarización emitida en el presupuesto de egresos de la Federación.

Al inicio de cada ejercicio, se apertura una cuenta bancaria para la recepción del recurso del Ramo 33, FASSA y una para el pago de cheques o dispersión de los Servicios Personales.

A su vez, existen diferentes cuentas bancarias por cada recurso o programa, lo que permite llevar un mejor control operativo de los mismos.

En cuanto a la recaudación de derechos por concepto de prestación de servicios médicos, esta es depositada en una cuenta concentradora en la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado por las Unidades Médicas.

Cada unidad médica tiene un fondo revolvente limitado, que sirve para disponer de flujos de efectivo, ante cualquier necesidad operativa que afronte en el desarrollo de sus actividades.

- b) Cuentas y Documentos por Cobrar: las cuentas y documentos por cobrar se registran a su valor de realización.
- c) Almacén: Los bienes y suministros para la prestación de servicios médicos, se registran a su costo de adquisición, que incluye el impuesto al Valor Agregado. En el caso del suministro de bienes recibidos como aprovechamientos de tipo corriente, donaciones, se valúan a su valor razonable.
- d) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones: se encuentran valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado. Las adaptaciones y remodelaciones se capitalizan de acuerdo a los lineamientos de la Ley de Obras Públicas del Estado y atendiendo a las reglas de registro y valuación del patrimonio emitidos por el Consejo de Armonización Contable.
- e) Bienes Muebles: se encuentran valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado.
- f) Pasivos: se registra a su recurso histórico, neto de descuentos otorgados de la colocación del pasivo.
- g) Patrimonio: se reconocen los resultados de operación de ejercicios anteriores y los del ejercicio generados.

Para el caso de los registros a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, cuando se realice un reintegro monetario a la Tesorería de la Federación, estos se realizan en el momento en que ocurren. Otras afectaciones a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores son previamente autorizadas por la Junta de Gobierno para su registro.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Organismo no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

Existe la política de registrar las operaciones en moneda extranjera al tipo de cambio del día anterior a la fecha de la factura.



## 8. Reporte Analítico del Activo

Tipo de Bien	Porcentaje de Depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	20%
Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
Aparatos Deportivos	5%
Cámaras Fotográficas y de Video	20%
Equipo Educativo y Recreativo	10%
Equipo Médico y de Laboratorio	10%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Vehículos y Equipo Terrestre	12%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	25%
Equipo de Aire Acondicionado	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	12%
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	25%
Herramientas y Maquinas	15%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0%
Software	No disponible

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Servicios de Salud de Tamaulipas no realiza operaciones de estos conceptos.

10. Reporte de la Recaudación

INGRESO	CONCEPTO	MONTO
<b>Ingresos Federales</b>		
Aportaciones en Especie	Aprovechamientos	2,673,488
Aportaciones del Gobierno Federal	Aportaciones	2,627,969,891
Otros Apoyos Federales	Convenios	2'027,274,262
<b>Ingresos Locales</b>		
Otros Ingresos	Productos	31,175,881
Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	212'132'561
Subsidio Estatal	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1'857,830,589
	<b>Total</b>	<b>6'759,056,672</b>

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

Servicios de Salud de Tamaulipas no contrató Deuda Pública durante el ejercicio 2015.

12. Calificaciones otorgadas

Servicios de Salud de Tamaulipas no realizó operaciones que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Para el ejercicio 2016, el Régimen Estatal de Protección Social en Salud en Tamaulipas, se descentraliza de los Servicios de Salud de Tamaulipas.

Servicios de Salud de Tamaulipas, será quien ejerza el 94% del presupuesto asignado del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, incluyendo los ingresos en especie y los recaudados a través de la cuenta bancaria de TESOFE.

Por otra parte, se prevé una adecuación al sistema de contabilidad para que los insumos en especie se registren de manera automática en el ingreso.

También en el ejercicio 2016, se le asignará una vida útil a los bienes intangibles denominados como Software, para proceder a reconocer su amortización en la contabilidad a partir de ese ejercicio.

En infraestructura médica se reconstruirán el Hospital General Matamoros y el Hospital Civil de Madero.

14. Información por Segmentos

Servicios de Salud de Tamaulipas no integra de manera segmentada la información financiera.

15. Eventos Posteriores al Cierre

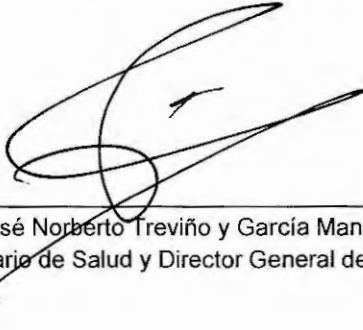
No se tiene conocimiento de algún evento posterior que afecte estos Estados Financieros.

16. Partes Relacionadas

Servicios de Salud de Tamaulipas no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

17. 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 responsabilidad del emisor



---

Dr. José Norberto Treviño y García Manzo  
Secretario de Salud y Director General del O.P.D.



---

Lic. Nazario Assad Montelongo  
Subsecretario de Administración y Finanzas



GOBIERNO DEL ESTADO DE  
TAMAULIPAS  
SECRETARIA DE SALUD