

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

a) Bancos/Tesorería.....\$ 814,942,660

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

b) Inversiones Temporales.....\$ 30,429,307

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.....\$ 325,301

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.

La asignación del fondo revolviente para el ejercicio 2017 se integra de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	250,000	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	50,000
Hospital General Reynosa	400,000	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	150,000
Hospital General Tampico	500,000	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	80,000
Hospital General Matamoros	400,000	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	80,000
Hospital General Nuevo Laredo	400,000	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	80,000
Hospital General San Fernando	200,000	Hospital General Altamira	150,000
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	150,000	Hospital Materno Infantil Reynosa	300,000
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	250,000	Hospital General Río Bravo	100,000
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	150,000	Hospital General Valle Hermoso	250,000
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	150,000	Hospital Psiquiátrico Tampico	50,000
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	150,000	Hospital Civil Victoria	500,000
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	60,000	Hospital Civil Nuevo Laredo	400,000
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	80,000	Hospital Civil Madero	400,000

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital Infantil Tamaulipas	1,500,000	Laboratorio Estatal	20,000
Hospital General Victoria	2,000,000	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	50,000
Hospital Integral Miguel Alemán	150,000	CAIRRS	140,000
Hospital Integral de Aldama	80,000	Centro Oncológico	150,000
Hospital Integral de Jaumave	50,000	Centro Oncológico de Laredo	50,000
Hospital Integral Abasolo	40,000	COEPRIS	80,000

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 121'511,193

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.....\$ 240'492,211

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) Saldo a favor de Impuestos.....\$ 10,640,690

Su saldo integra por un saldo a favor del Impuesto Estatal sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado

d) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.....\$ 31,348,502

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

e) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.....\$ 139'469,042

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

Almacenes

a) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.....\$ 390,162,878

Al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio 2017, 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 sistema de contabilidad integra 59 almacenes, ubicados en las distintas unidades médicas y jurisdicciones sanitarias en el Estado.

Dentro de ellos existe el Almacén Central, ubicado en Cd. Victoria, en el cual se reciben la mayor parte de las adquisiciones y bienes recibidos en especie los cuales son distribuidos de acuerdo a las necesidades de las unidades médicas. Su saldo al mes de junio ascendió a \$75'377,699.

La valuación del Almacén se lleva a cabo a través del método de Costos Promedios.

Bienes Inmuebles

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

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

c) Construcciones en Proceso en bienes propios.....\$ 1'031,358,622

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio del 2017.

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.

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..... \$ 340,353,357

e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$3,410,246

f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 1'483,721,965

g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 119,806,859

h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 162'093,243

i) Bienes Artísticos, Culturales y Científicos.....\$ 87,010

El saldo de este rubro que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017 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 e inmuebles con su porcentaje de depreciación, depreciación acumulada y depreciación del ejercicio.

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Edificios No Habitacionales	3,344,595,828	3%	55,743,264	167,229,791
Muebles de Oficina y Estantería	143,433,655	10%	2,933,463	52,549,940
Muebles excepto de Oficina y Estantería	30,622,042	10%	1,230,645	24,225,363
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	144,659,389	20%	3,229,112	64,731,207
Mobiliarios y Equipos de Administración	21,638,269	10%	1,076,605	5,103,071
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,175,100	10%	58,669	335,957
Aparatos Deportivos	73,218	5%	7,872	49,569
Cámaras Fotográficas y de Video	950,932	20%	75,699	567,230
Equipo Educativo y Recreativo	1,210,996	10%	54,691	421,513
Equipo Médico y de Laboratorio	1,446,287,133	10%	50,978,261	507,979,888
Instrumental Médico y de Laboratorio	37,434,832	20%	2,691,396	22,876,574
Vehículos y Equipo Terrestre	119,806,859	12%	5,747,814	45,897,189
Maquinaria y Equipo Agropecuario	14,330,334	10%	698,526	5,655,668
Maquinaria y Equipo Industrial	59,634,311	25%	594,748	10,908,354
Equipo de Aire Acondicionado	39,721,423	10%	1,365,935	21,292,959
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	9,039,305	12%	207,422	3,456,624
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	38,208,965	25%	764,267	2,256,134
Herramientas y Maquinas	1,018,917	15%	33,207	99,314
Otros Bienes Muebles	139,989	20%	13,999	25,665
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	5,454,068,509		127,505,595	935,662,012

Para fines prácticos, los montos enunciados en la relación anterior fueron redondeados de conformidad con la balanza de comprobación, las diferencias no afectan la razonabilidad de los estados financieros.

Bienes Intangibles

Los bienes intangibles se integran de la siguiente manera:

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de amortización	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	310,738	No Disponible	0	0
Licencias	137,264	100%	219	94,902
TOTALES	448,002		219	94,902

El sistema de contabilidad no amortizó automáticamente el valor en libros del Activo Intangible, Software.

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) Sueldos por Pagar\$ 10,810,697

Este rubro se integra por depuración de movimientos en tránsito en conciliaciones bancarias por sueldos no cobrados de ejercicios anteriores, así como bloqueos de nómina del ejercicio en curso.

- b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo\$ 332,634,680

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de junio del 2017, registrados para su pago a corto plazo, de acuerdo a la capacidad financiera y a los presupuestos destinados para hacer frente a las obligaciones.

- c) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 12,925,629

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

- d) Cuenta: Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.....\$ 222,725,341

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de junio de 2017 por concepto de retenciones de ISR, Impuesto sobre nóminas estatal y de Aportaciones de Seguridad Social. Así como también, retenciones para el entero de terceros de acuerdo a los contratos colectivos de trabajo.

e) Cuenta: Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 160'754,203

Esta cuenta incluye la parte que cubre el Organismo como patrón por aportaciones de Seguridad Social, así como otras obligaciones a corto plazo a cargo del Organismo.

f) Cuenta: Otros Fondos de Terceros a CP.....14,206,801

Su saldo más representativo se integra el fondo estatal del ahorro por los trabajadores estatales de conformidad con las condiciones laborales.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de Servicios de Salud de Tamaulipas al cierre del Segundo Trimestre del Ejercicio 2017, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aprovechamientos de Tipo Corriente	24
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	53,261,605
Aportaciones (FASSA)	1,390,757,509
Convenios	610,673,771
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1'169,458,714
Otros Ingresos y Beneficios Varios	667,202
TOTAL	3'224,818,825

La integración de los ingresos devengados al Segundo Trimestre del Ejercicio Fiscal 2017, es del orden de los \$ 3'224'818,825 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 43% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 21 de Diciembre de 2016 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 2'832'243,801.

Así mismo, en el Presupuesto de Egresos 2017 publicado el 30 de noviembre de 2016, en su Anexo 30 fueron asignados \$ 47,742,812 para el Proceso de Formalización Laboral de los Trabajadores para los Servicios de Salud mismos que serán transferidos a través del FASSA, totalizando un monto a recibir de \$2'879,986,613 por Aportaciones.

Los ingresos provenientes del Régimen Estatal de Protección Social en Salud Pública de Tamaulipas, Seguro Popular, se integran de la siguiente manera:

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

Tipo	Monto
Recurso Monetario	323,799,986
Recurso a través de la cuenta en TESOFE	0
Recurso en Especie	6,751,019
Recurso Total Devengado	330,551,004

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 1'169'458,714 representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo. Su monto anual Presupuestado fue de \$2'201'072,001 compuesto de Subsidio para Servicios Personales y Cuotas de Recuperación de Unidades Médicas.

Los ingresos por Venta de Bienes y Servicios, realizados por la recaudación de Servicios Médicos otorgados a otros Organismos Públicos, ascendieron a un monto de \$53'261,605.

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 al Segundo Trimestre del ejercicio 2017, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	2'421,764,603
Materiales y Suministros	176,001,505
Servicios Generales	113,996,513
Transferencias, asignaciones y donativos	690,550
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	127,506,312
Inversión Pública	16,501,671
TOTAL	2,856,461,154

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 2'856'461,154 de los cuales el 85% de los mismos sirvió para el pago de Servicios Personales.

Destacan 3 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 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

Al 30 de junio el ejercicio 2017 se obtuvo un ahorro de gestión por un monto de \$ 368'357,670.

Durante el Segundo Trimestre de 2017 se realizaron modificaciones a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por reintegros de Recursos Federales a la Tesorería de la Federación.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Rubro	2017	2016
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	815'187,074	498,004,629
Inversiones Temporales	30,429,307	13,134,680
Fondos de afectación específica	325,301	35,050
Total de Efectivo y Equivalente	845'941,682	511,174,359

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 30 de junio de de 2017 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 5'252,681.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	512,365,654	556,660,258
Depreciación	127,505,595	59,854,913
Partidas extraordinarias	16,502,389	23,541,942

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

1.Ingresos Presupuestarios	3'224,151,622
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	
Otros Ingresos y beneficios varios	640,874
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	26,329
Total	667,202
3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables	
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Total	0
4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)	3,224,818,825

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios	3,128,148,611
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y equipo de Administración	988,688
Mobiliario y equipo educacional recreativo	27,182
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,215,641
Vehículos y equipo de transporte	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	21,170
Activos Intangibles	
Obra Pública en bienes propios	16,501,671
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	441'430,879
Total	463,185,231
3.Más gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	127,505,814
Disminución de Inventarios	-333
Otros Gastos	832
Otros Gastos Contables No Presupuestales	63,991,462
Total	191,497,774
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)	2,856,461,154

Variación por redondeo de centavos

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

INGRESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	5'081,058,614
Ley de Ingresos por Ejecutar	3'988,698,415
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,131,791,423
Ley de Ingresos Devengada	3,224,151,622
Ley de Ingresos Recaudada	3,217,250,916

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5'081,058,614
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4'631,338,326
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,678,428,323
Presupuesto de Egresos Comprometido	5'700,716,431
Presupuesto de Egresos Devengado	3'128,148,611
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,848,679,044
Presupuesto de Egresos Pagado	2,848,679,044

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

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 al Segundo Trimestre del Ejercicio 2017 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, será formalizado en la Segunda Sesión de la Junta de Gobierno del ejercicio 2017.

Es de señalar el Presupuesto 2017 se encuentra publicado en el portal de Transparencia del Gobierno del Estado de Tamaulipas (<http://transparencia.tamaulipas.gob.mx/informacion-publica/entidades/servicios-salud-tam/informacion-financiera-sstam/>).

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 Segundo Trimestre de 2017 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 4º Transitorio abroga 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 30 de Junio de 2017 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 Fondos Federales (FASSA y Otros Convenios), es transferido por la Secretaría de Finanzas a las cuentas bancarias específicas y productivas aperturadas por ejercicio, en fechas determinadas de acuerdo a los calendarizaciones emitidas 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. Dicha recaudación es transferida como Subsidio Estatal al Organismo con posterioridad.

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.

- g) Ingresos: de conformidad con el Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, los ingresos que recauda el Organismo se devengan al momento de su recaudación, con excepción de las Aportaciones las cuales se devengan conforme a los calendarios de pago establecidos.
 - h) Egresos: se devengan conforme a lo establecido en el Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
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 al que se causen las contribuciones de conformidad con el Código Fiscal de la Federación.

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
Licencias	100%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

INGRESO	CONCEPTO	MONTO
Ingresos Federales		
Aportaciones en Especie	Aprovechamientos	24
Aportaciones del Gobierno Federal	Aportaciones	1'383,856,802
Otros Apoyos Federales	Convenios	610,673,771
Ingresos Locales		
Otros Ingresos	Productos	0
Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	53,261,605
Subsidio Estatal	Transferencias, Asignaciones ,Subsidios y Otras Ayudas	1,169,458,714
	Total	3,217,250,916

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

Servicios de Salud de Tamaulipas no tiene contratada Deuda Pública durante el ejercicio 2017.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Para el ejercicio 2017 se iniciará el proceso de depuración de cuenta contables sin movimiento de ejercicios anteriores.

Así mismo, se procederá a realizar las gestiones necesarias con la finalidad de reconocer el traslado de obras en proceso como bien inmueble terminado, de conformidad con el Acta de la Primera Sesión Ordinaria de Trabajo del 2017 del Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas.

En infraestructura médica se continuará el proceso de reconstrucción del Hospital General Matamoros y el Hospital Civil de Madero.

A partir de este ejercicio la depreciación y amortización contable se realizaran de manera mensual.

Las partidas presupuestales de Recursos Recibidos en especie que se reciban, serán consideradas en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos hasta el momento contable devengado.

Servicios de Salud de Tamaulipas implementará medidas de eficiencia y racionalidad del gasto de conformidad con los nuevos lineamientos de disciplina financiera.

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.

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