

# SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

##### Efectivo y Equivalentes

a) Bancos/Tesorería.....\$ 1,393,992,284

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.....\$ 37,656,269

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.....\$ 333,831

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 previo al cierre del mes de junio 2018 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	61,089.66	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	50,000
Hospital General Reynosa	295,234.40	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	150,000
Hospital General Tampico	582,182.00	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	60,000
Hospital General Matamoros	113,585.60	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	80,000
Hospital General Nuevo Laredo	270,00.80	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	80,000
Hospital General San Fernando	16,177.60	Hospital General Altamira	58,855.20
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	150,000	Hospital Materno Infantil Reynosa	73,201.60
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	250,000	Hospital General Río Bravo	41,099.20
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	100,000	Hospital General Valle Hermoso	43,347.20
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	150,000	Hospital Psiquiátrico Tampico	53,436.80
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	150,000	Hospital Civil Victoria	734,911.02
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	60,000	Hospital Civil Nuevo Laredo	158,096.80
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	80,000	Hospital Civil Madero	156,857.31

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital Infantil Tamaulipas	999,999.95	Laboratorio Estatal	20,000
Hospital General Victoria	342,337.44	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	0
Hospital Integral Miguel Alemán	16,227.20	CAIRRS	326,160.00
Hospital Integral de Aldama	19,682.40	Centro Oncológico Tamaulipas	50,955.00
Hospital Integral de Jaumave	0	Centro Oncológico de Laredo	42,583.20
Hospital Integral Abasolo	11,624.00	COEPRIS Jurisdicción 1	96,183.90
COEPRIS Jurisdicción 2	78,734.55	COEPRIS Jurisdicción 3	74,461.04
COEPRIS Jurisdicción 4	79,945.04	COEPRIS Jurisdicción 5	80,000.00
COEPRIS Jurisdicción 6	50,000.00	COEPRIS Jurisdicción 7	34,999.99
COEPRIS Jurisdicción 8	16,831.34	COEPRIS Jurisdicción 9	34,993.40
COEPRIS Jurisdicción 10	34,999.99	COEPRIS Jurisdicción 11	34,982.50
COEPRIS Jurisdicción 12	34,999.99		

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 95'645,252

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.....\$ 319'858,808

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.....\$ 17,784,575

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

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

e) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.....\$ 67,124,405

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.....\$ 579'135,809

Al cierre del segundo trimestre Ejercicio 2018, 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 \$151'484,343.

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.....\$ 1'269,470,705

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al mes de junio del Ejercicio del 2018.

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..... \$ 364,983,744

e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$7,228,545

f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 1'955.655,048

g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 137,146,057

h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 167'306,057

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

**Bienes Intangibles**

Los bienes intangibles se integran de la siguiente manera:

j) Software.....	\$ 2,810,738
k) Licencias.....	\$ 183,606

**Estimaciones y Deterioros**

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

**Activos Diferidos**

Otros Activos Diferidos por \$543,462.

**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 .....	\$ 466,937,187
----------------------------	----------------

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 .....	\$ 452,926,764
--	----------------

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de junio del 2018, 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.....	\$ 38,406,760
---	---------------

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.....	\$ 156,685,042
--	----------------

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de junio de 2018 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.....	\$ 127,046,850
---	----------------

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.

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

f) Cuenta: Otros Fondos de Terceros a CP.....\$ 14,729,216

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

### **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Cuenta: Ingresos Cobrados por Adelantado.....\$ 640,097

### **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

#### Ingresos de Gestión

Los ingresos de Servicios de Salud de Tamaulipas al cierre del segundo trimestre Ejercicio 2018, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aprovechamientos de Tipo Corriente	39,109
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	146'683,929
Aportaciones (FASSA)	1'435,164,881
Convenios	983,987,761
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1'578,472,433
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	2,294,234
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,154
<b>TOTAL</b>	<b>\$4,146,651,501</b>

La integración de los ingresos devengados al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2018, es del orden de los \$ 4'146'651,501 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 35% de los ingresos totales del Organismo al segundo trimestre ejercicio fiscal 2018. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 20 de Diciembre de 2017 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 2'964'256,843.

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

Tipo	Monto
Recurso Monetario	192,848,619
Recurso a través de la cuenta en TESOFE	10,126,466
Recurso en Especie	593,114
<b>Recurso Total Devengado</b>	<b>204,512,075</b>

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 1'578'472,433 representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo.

Su monto anual Presupuestado fue de \$ 2'442'435,562 compuesto de Subsidio para Servicios Personales, Proyectos Específicos 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 \$146'683,929.

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 cierre del segundo trimestre ejercicio 2018, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	2'468,930,316
Materiales y Suministros	175,637,319
Servicios Generales	200,293,694
Transferencias, asignaciones y donativos	9'095,456
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-1,515
Inversión Pública	0
<b>TOTAL</b>	<b>2'853,955,270</b>

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 2'853'955,270 de los cuales el 87% de los mismos sirvió para el pago de Servicios Personales.

Destacan 3 partidas de gastos con un importe que representa 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 2018 se obtuvo un ahorro de gestión por un monto de \$ 1'292'696,230.

Al segundo trimestre del ejercicio fiscal del 2018, se han realizado 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

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

Rubro	Al 30/06/2018	Al 30/06/2017
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	65,757	244,413
Bancos/Tesorería	1,393,992,284	814,942,660
Inversiones Temporales	37,656,269	30,429,307
Fondos de afectación específica	333,831	325,301
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,432,048,141</b>	<b>845,941,682</b>

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 30 de junio de 2018 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 16'393,014.

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

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,292,694,715	260,862,701
Depreciación	0	254,851,297
Partidas extraordinarias	-1515	4,051,204

### 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>4,144,348,113</b>
<b>2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	9,153
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	2,294,234
<b>Total</b>	<b>4,146,651,500</b>
<b>3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables</b>	
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
<b>Total</b>	<b>0</b>
<b>4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)</b>	<b>4,146,651,500</b>

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>3,760,253,185</b>
<b>2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		
Mobiliario y equipo de Administración	4,295,733	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	1,482,292	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,224,594	
Vehículos y equipo de transporte	730,800	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	159,596	
Activos Intangibles	2,500,000	
Obra Pública en bienes propios	143,470,445	
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	790,617,068	
	<b>Total</b>	<b>950,480,528</b>
<b>3.Más gastos Contables No Presupuestales</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		-1,259
Otros Gastos		-256
Otros Gastos Contables No Presupuestales		44,184,128
	<b>Total</b>	<b>44,182,613</b>
<b>4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)</b>		<b>2,853,955,270</b>

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	5,506,664,794
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,456,713,161
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,094,396,480
Ley de Ingresos Devengada	4,144,348,113
Ley de Ingresos Recaudada	4,132,218,929

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,506,664,794
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,222,661,834
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,476,250,225
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,493,489,203
Presupuesto de Egresos Devengado	3,760,253,185
Presupuesto de Egresos Ejercido	3,477,517,077
Presupuesto de Egresos Pagado	3,477,517,077

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

## 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 30 de junio de 2018 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 presentado en la Primera Sesión de la Junta de Gobierno del ejercicio 2018 celebrada el 30 de abril del presente.

Es de señalar el Presupuesto 2018 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 Ejercicio Fiscal 2018 el Organismo no se ha visto 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 2018 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 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.

- h) 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.
- i) 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.

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

### 10. Reporte de la Recaudación

INGRESO	CONCEPTO	MONTO
<b>Ingresos Federales</b>		
Aportaciones en Especie	Aprovechamientos	39,109
Aportaciones del Gobierno Federal	Aportaciones	1'423,035,698
Otros Apoyos Federales	Convenios	983,987,761
<b>Ingresos Locales</b>		
Otros Ingresos	Productos	0
Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	146,683,929
Subsidio Estatal	Transferencias, Asignaciones ,Subsidios y Otras Ayudas	1,578,472,433
<b>Total</b>		<b>4,132,218,929</b>

### 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 2018.

### 12. Calificaciones otorgadas

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

### 13. Proceso de Mejora

Durante el ejercicio 2017 se inició un estudio con la intención de depurar cuenta contables sin movimiento de ejercicios anteriores. Las cuentas contables identificadas con una antigüedad considerable serán enviadas al Órgano de Control del Organismo para su autorización de depuración.

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.

### 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