

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.....\$ 1,083,825,431

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.....\$ 16,539,345

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

c) Fondos en Afectación Específica.....\$ 39,285

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 revolvente previo al mes de diciembre 2018 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	150,000	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	50,000
Hospital General Reynosa	300,000	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	34,997
Hospital General Tampico	300,000	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	75,000
Hospital General Matamoros	150,000	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	50,000
Hospital General Nuevo Laredo	150,000	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	34,999
Hospital General San Fernando	40,000	Hospital General Altamira	150,000
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	100,000	Hospital Materno Infantil Reynosa	125,000
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	75,549	Hospital General Río Bravo	50,000.00
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	125,000	Hospital General Valle Hermoso	100,000
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	150,000	Hospital Psiquiátrico Tampico	100,000
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	76,784	Hospital Civil Victoria	350,000
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	49,999	Hospital Civil Nuevo Laredo	175,000
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	34,999	Hospital Civil Madero	200,000

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital Infantil Tamaulipas	750,000	Laboratorio Estatal	20,000
Hospital General Victoria	800,000	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	40,000
Hospital Integral Miguel Alemán	40,000	CAIRRS	200,000
Hospital Integral de Aldama	150,000	Centro Oncológico Tamaulipas	124,325
Hospital Integral de Jaumave	75,000	Centro Oncológico de Laredo	33,574.40
Hospital Integral Abasolo	60,000	COEPRIS Jurisdicción 1	99,768
COEPRIS Jurisdicción 2	70,747	COEPRIS Jurisdicción 3	61,663
COEPRIS Jurisdicción 4	79,701	COEPRIS Jurisdicción 5	76,784
COEPRIS Jurisdicción 6	49,999	COEPRIS Jurisdicción 7	34,999
COEPRIS Jurisdicción 8	27,802	COEPRIS Jurisdicción 9	34,997
COEPRIS Jurisdicción 10	35,000	COEPRIS Jurisdicción 11	50,000
COEPRIS Jurisdicción 12	34,999		

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 54,761,121

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.....\$ -1,265,701,057

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.....\$ 20,844,118

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 Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto plazo.....\$ 292,214

Esta cuenta refleja el importe de los pagos efectuados a proveedores por adquisición de bienes intangibles.

- f) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.....\$ 57,378,808

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.....\$ 755,676,980

Al cierre del cuarto 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 diciembre 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.....\$ 1,276,534,951

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al mes de diciembre 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..... \$ 389,476,178

- e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$ 8,719,276

- f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,203,549,478

g) Vehículos y Equipo de Transporte.....	\$ 153,581,011
h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....	\$ 185,204,702
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	\$ 313,560,087
----------------------------	----------------

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	\$ 1,085,099,029
--	------------------

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 31 de diciembre 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.....	\$ 48,128,395
---	---------------

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.....	\$ 170,504,464
--	----------------

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre 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.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

e) Cuenta: Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.....\$- 1,333,850,599

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.....\$ 7,862,461

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

Provisiones a corto plazo

Cuenta: Provisión para contingencias a Corto Plazo (Ver Anexo)\$ 4,111,654

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
Aprovechamientos de Tipo Corriente	228,124
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	306,979,547
Aportaciones (FASSA)	3,007,495,201
Convenios	2,139,017,070
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,593,971,164
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	14,947,814
Bonificaciones y Descuentos obtenidos	1,889
Otros Ingresos y Beneficios Varios	341,178
TOTAL	\$8,062,981,987

La integración de los ingresos devengados al cuarto del Ejercicio Fiscal 2018, es del orden de los \$ 8'062'981,987 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 37% de los ingresos totales del Organismo al cuarto 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	359'264,913
Recurso a través de la cuenta en TESOFE	213'794,127
Recurso en Especie	21,573,869
Recurso Total Devengado	594'632,909

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 2'593'971,164 representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo.

Su monto anual Presupuestado fue de \$ 2'779'622,341 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 \$ 306'979,547

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 cuarto trimestre ejercicio 2018, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	5,503,690,524
Materiales y Suministros	642,017,443
Servicios Generales	1,012,677,700
Transferencias, asignaciones y donativos	24,792,354
Depreciación de bienes inmuebles	83,614,896
Depreciación de bienes muebles	142,453,852
Amortización de bienes intangibles	1,076,751
Provisiones de pasivos a corto plazo	4,111,654
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-1,258
Otros Gastos Varios	236,553
Inversión Pública	25,897,763
TOTAL	7,440,568,232

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 7'414'670,169 de los cuales el 74% 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:

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- **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 31 de diciembre el ejercicio 2018 se obtuvo un ahorro de gestión por un monto de \$ 622'413,754.

Al cuarto 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

Rubro	Al 31/12/2018	Al 31/12/2017
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	55,000	0
Bancos/Tesorería	1,083,825,431	526,166,008
Inversiones Temporales	16,539,345	23,046,718
Fondos de afectación específica	39,285	35,050
Total de Efectivo y Equivalentes	1,100,459,061	549,247,776

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2018 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 167'860,870.

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	879,803,965	260,862,702
Depreciación	226,068,748	254,846,998
Amortización	1,076,751	4,299
Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	4,111,654	3,982,603
Otros Gastos Varios	236,553	101,864
Partidas extraordinarias	-1,259	-33,262
Construcción en Bienes no Capitalizable	25,897,763	0

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	8,047,691,105
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	343,067
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	14,947,814
Total	8,062,981,986

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)	8,062,981,986

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios		8,471,889,081
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
Mobiliario y equipo de Administración	28,959,342	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	2,973,023	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	254,419,025	
Vehículos y equipo de transporte	17,165,753	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	18,587,065	
Activos Intangibles	2,500,000	
Obra Pública en bienes propios	175,742,467	
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	797,556,734	
Total		1,297,903,409
3.Más gastos Contables No Presupuestales		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		231'492,448
Construcción en Bienes no Capitalizable		25,897,763
Otros Gastos Contables No Presupuestales		9'192,349
Total		266,582,560
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)		7,440,568,233

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	1,229,185,225
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,770,211,537
Ley de Ingresos Devengada	8,047,691,105
Ley de Ingresos Recaudada	8,047,691,105

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,506,664,794
Presupuesto de Egresos por Ejercer	949,655,334
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,120,481,248
Presupuesto de Egresos Comprometido	8,677,490,708
Presupuesto de Egresos Devengado	8,471,889,081
Presupuesto de Egresos Ejercido	7,500,533,614
Presupuesto de Egresos Pagado	7,500,533,614

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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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.

10. Reporte de la Recaudación

INGRESO	CONCEPTO	MONTO
Ingresos Federales		
Aportaciones en Especie	Aprovechamientos	228,124
Aportaciones del Gobierno Federal	Aportaciones	3,007,495,201
Otros Apoyos Federales	Convenios	2,139,017,070
Ingresos Locales		
Otros Ingresos	Intereses Ganados de Valores de títulos, valores y demás instrumentos financieros	14,947,814
Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	306,979,547
Otros Ingresos y Beneficios Varios		343,067
Subsidio Estatal	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,593,971,164
	Total	8,062,981,986

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