

# 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.....\$ 575,319,289

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.....\$ 37,365,559

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.....\$ 45,050

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.

La asignación del fondo revolvente previo al mes de marzo 2019 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.....\$ 63'687,707

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.....\$ 279'975,775

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.....\$ 17'639,298

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

e) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto plazo.....\$ 1'739,303

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.....\$ 723,166,984

Al cierre del primer trimestre Ejercicio 2019, 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.

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.....\$ 1,302,432,714

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al mes de marzo del Ejercicio del 2019.

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..... \$ 389,483,533

e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$ 8,737,140

f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,211,006,758

g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 195,939,081

- h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 181,054,521
- 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 marzo de 2019 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%	27'871,632	362,331,214
Muebles de Oficina y Estantería	169'301,862	10%	1'700,043	63,055,328
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31'003,423	10%	507,028	28,009,514
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	157'741,497	20%	1'508,756	75,125,307
Otros Mobiliarios y Equipos	31'346,751	10%	779,808	9,612,725
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2'582,486	10%	64,480	619,892
Aparatos Deportivos	118,235	15%	3,131	79,209
Cámaras Fotográficas y de Video	1'283,278	20%	41,392	827,174
Equipo Educacional y Recreativo	4'753,140	10%	114,959	994,637
Equipo Médico y de Laboratorio	2,096,070,625	10%	40,090,288	741,712,701
Instrumental Médico y de Laboratorio	114,936,133	20%	4'756,167	42,457,217
Vehículos y Equipo Terrestre	195'939,081	12%	3'803,974	67,029,953
Maquinaria y Equipo Agropecuario	15'556,634	10%	376,861	8,181,674
Maquinaria y Equipo Industrial	64'452,494	25%	345,556	13,098,276
Equipo de Aire Acondicionado	45,799,798	10%	709,920	25,773,502
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13'273,459	12%	186,090	4,294,570
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	40,651,603	25%	406,560	5,048,404
Herramientas y Maquinas	1,040,554	15%	17,317	218,326
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	11,999	82,993
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>6'330,903,872</b>		<b>83,295,961</b>	<b>1'448,552,618</b>

Para fines prácticos, los montos enunciados en la relación anterior fueron redondeados de acuerdo a 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:

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

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de amortización	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	2,810,738	100%	625,000	2,291,667
Licencias	183,606	100%	109	142,010
<b>TOTALES</b>	<b>2,994,344</b>		<b>625,109</b>	<b>2,433,677</b>

**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 .....\$ 14'295,218

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 .....\$ 622'622,139

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 31 de marzo del 2019, 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.....\$ 38,906,760

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.....\$ 160,544,599

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de marzo de 2019 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.....\$ 195,934,771

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.....\$ 13'452,232

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 primer trimestre Ejercicio 2019, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Productos	4'523,796
Aprovechamientos de Tipo Corriente	919,661
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	110,480,677
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1'850,500,319
Otros Ingresos y Beneficios Varios	16,921
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,966,441,373</b>

La integración de los ingresos devengados al primer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, es del orden de los \$ 1'966'441,373 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 42% de los ingresos totales del Organismo al primer trimestre ejercicio fiscal 2019. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 28 de Diciembre de 2018 en el Diario Oficial de la Federación.

El recurso ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 776'810,177 representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo.

Su monto anual Presupuestado fue de \$ 2'258'725,458 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 \$ 49'589,950.

En la cuenta Otros Ingresos se integra por 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 primer trimestre ejercicio 2019, se presentan a continuación:

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

Concepto	Importe
Servicios Personales	1'402,361,947
Materiales y Suministros	69'771,472
Servicios Generales	43,437,102
Transferencias, asignaciones y donativos	4,648,543
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	83'920,096
<b>TOTAL</b>	<b>1'604,139,159</b>

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 1'604'139,159 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 31 de marzo del ejercicio 2019 se obtuvo un ahorro de gestión por un monto de \$ 362'302,214.

Al primer trimestre del ejercicio fiscal del 2019, 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 31/03/2019	Al 31/12/2018
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	20,000	0
Bancos/Tesorería	575,319,289	446,439,732
Inversiones Temporales	37,365,559	28,755,748
Fondos de afectación específica	45,050	35,050
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>612'749,898</b>	<b>475,230,530</b>

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 31 de marzo de 2019 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 17,864.

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	446,222,310	788,717,735
Otros Gastos y Partidas extraordinarias	83'920,096	76,055,025

**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>1'966,424,452</b>
<b>2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	16,921
Ingresos Financieros	0
<b>Total</b>	<b>16,921</b>
<b>3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables</b>	
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
<b>Total</b>	<b>0</b>
<b>4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)</b>	<b>1'966,441,373</b>

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2'145,121,454</b>
<b>2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	17,864
ADEFAS	652'233,748
<b>Total</b>	<b>652'251,612</b>
<b>3.Más gastos Contables No Presupuestales</b>	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	83'920,096
Otros Gastos Contables No Presupuestales	27'349,222
<b>Total</b>	<b>111'269,318</b>
<b>4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)</b>	<b>1'604,139,159</b>

ón por redondeo de centavos

Variaci

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	5'498,773,918
Ley de Ingresos por Ejecutar	4'990,226,433
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1'457,876,967
Ley de Ingresos Devengada	1'966,424,452
Ley de Ingresos Recaudada	1'966,424,452

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5.498.773,918
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4'083,616,380
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2'256,824,405
Presupuesto de Egresos Comprometido	6'228,737,834
Presupuesto de Egresos Devengado	2'145,121,454
Presupuesto de Egresos Ejercido	1'855,989,639
Presupuesto de Egresos Pagado	1'855,989,639

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 marzo de 2019 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

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 2019 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 marzo de 2019 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.
- i)

- j) 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
<b>Ingresos Federales</b>		
Aportaciones del Gobierno Federal	Aportaciones	1,126,828,362
Otros Apoyos Federales	Convenios	
<b>Ingresos Locales</b>		
Otros Ingresos	Intereses Ganados de Valores de títulos, valores y demás instrumentos financieros	1,487,806
Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	28,372,949
Subsidio Estatal	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	665,296,458
	<b>Total</b>	<b>1,821,985,575</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 2019.

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 cuentas 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.

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