

# 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.....\$ 623,784,117

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.....\$ 49,137,381

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.....\$ 38,823

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.

Las asignaciones del fondo revolvente al mes de junio 2019 se integran de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	846,500	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	461,016
Hospital General Reynosa	1,200,000	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	472,912
Hospital General Tampico	2,889,540	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	479,200
Hospital General Matamoros	1,617,605	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	720,199
Hospital General Nuevo Laredo	1,722,300	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	828,409
Hospital General San Fernando	285,000	Hospital General Altamira	826,700
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	1,346,568	Hospital Materno Infantil Reynosa	915,223
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	984,821	Hospital General Río Bravo	238,116
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	991,104	Hospital General Valle Hermoso	530,658
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	1,098,227	Hospital Psiquiátrico Tampico	430,346
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	1,115,968	Hospital Civil Victoria	1,714,758
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	557,205	Hospital Civil Nuevo Laredo	783,237
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	425,076	Hospital Civil Madero	570,000

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital Infantil Tamaulipas	4,930,022	Laboratorio Estatal	36,000
Hospital General Victoria	3,139,430	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	100,000
Hospital Integral Miguel Alemán	168,240	CAIRRS	700,270
Hospital Integral de Aldama	488,000	Centro Oncológico Tamaulipas	284,999
Hospital Integral de Jaumave	202,224	Centro RENACER	114,000
Hospital Integral Abasolo	232,000	Centro Estatal de Transfusión Sanguínea	190,000

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 69,079,646

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.....\$ 256,450,732

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.....\$ 21,543,438

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.....\$ 10,457

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.....\$ 56,203,289

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.....\$ 691,656,180

Al cierre del segundo 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 junio 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.....\$ 389,983,522

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

f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,217,240,666

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 30 de junio 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%	55,743,264	390,202,847
Muebles de Oficina y Estantería	169'301,862	10%	3,374,254	64,729,540
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31'003,423	10%	959,990	28,462,476
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	158'241,486	20%	2,972,394	76,588,946
Otros Mobiliarios y Equipos	31'436,751	10%	1,559,617	10,392,534
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2'582,486	10%	128,960	684,372
Aparatos Deportivos	118,235	15%	6,263	82,341
Cámaras Fotográficas y de Video	1'283,278	20%	82,498	868,279
Equipo Educacional y Recreativo	4'753,140	10%	230,365	1,110,043
Equipo Médico y de Laboratorio	2,096,310,814	10%	79,307,799	780,930,211
Instrumental Médico y de Laboratorio	120,929,853	20%	9,498,478	47,199,529
Vehículos y Equipo Terrestre	195'939,081	12%	7,554,501	70,780,480
Maquinaria y Equipo Agropecuario	15'556,634	10%	753,549	8,558,362
Maquinaria y Equipo Industrial	64'452,494	25%	691,112	13,443,832
Equipo de Aire Acondicionado	45,799,798	10%	1,397,896	26,461,479
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13'273,459	12%	371,924	4,480,404
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	40,651,603	25%	813,119	5,454,964
Herramientas y Maquinas	1,040,554	15%	34,634	235,643
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	23,998	94,993
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>6'337,637,769</b>		<b>165,504,615</b>	<b>1'530,761,275</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%	833,333	2,500,000
Licencias	183,606	100%	219	142,119
<b>TOTALES</b>	<b>2,994,344</b>		<b>833,552</b>	<b>2,642,119</b>

**Estimaciones y Deterioros**

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

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

### 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 .....\$ 13,024,145

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 .....\$ 629,032,322

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de junio 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.....\$ 37,731,241

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.....\$ 172,225,807

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de junio 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.....\$ 178,802,737

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.....\$ 18,380,872

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

Concepto	Importe
Productos	13,031,215
Aprovechamientos de Tipo Corriente	919,850
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	204,510,331
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,561,572,768
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,114,339
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,781,148,503</b>

La integración de los ingresos devengados al segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, es del orden de los \$ 3'781'148,503 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 segundo 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 \$ 1'500'116,137 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 \$ 140'825,116.

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 segundo trimestre ejercicio 2019, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	2,775,359,721
Materiales y Suministros	262,330,532
Servicios Generales	230,711,260
Transferencias, asignaciones y donativos	21,889,936
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	166,385,584
<b>TOTAL</b>	<b>3'456,676,845</b>

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 3'456'677,033 de los cuales el 80% 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 del ejercicio 2019 se obtuvo un ahorro de gestión por un monto de \$ 324'471,657.

Al segundo 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 30/06/2019	Al 31/12/2018
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	88,500	0
Bancos/Tesorería	623,784,117	446,439,732
Inversiones Temporales	49,137,381	28,755,748
Fondos de afectación específica	38,824	35,050
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>673,048,822</b>	<b>475,230,530</b>

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 30 de junio de 2019 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 6'751,761.

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	490,857,054	754,769,428
Otros Gastos y Partidas extraordinarias	166,385,395	308,833,881

**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>3'780,034,163</b>
<b>2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	1'098,312
Ingresos Financieros	16,027
<b>Total</b>	<b>1'114,339</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>3'781,148,501</b>

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>3'879,676,492</b>
<b>2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
Mobiliario y Equipo de Administración	499,989
Mobiliario y equipo educacional recreativo	17,864
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,233,908
ADEFAS	654,340,306
<b>Total</b>	<b>661,092,067</b>
<b>3.Más gastos Contables No Presupuestales</b>	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	166,385,395
Otros Gastos Contables No Presupuestales	71,707,025
<b>Total</b>	<b>238,092,420</b>
<b>4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)</b>	<b>3'456,676,845</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	5'498,773,918
Ley de Ingresos por Ejecutar	3'718,108,727
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1'999,368,972
Ley de Ingresos Devengada	3'780,034,163
Ley de Ingresos Recaudada	3'780,034,163

## EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5'498,773,918
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4'417,413,836
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2'798,316,410
Presupuesto de Egresos Comprometido	6'731,891,905
Presupuesto de Egresos Devengado	3'879,676,492
Presupuesto de Egresos Ejercido	3'562,201,016
Presupuesto de Egresos Pagado	3'562,201,016

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 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 aboga el Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 22 de enero de 1997 y mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 27 de febrero de 1999, se creó nuevamente el Organismo Público Descentralizado.

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

#### 4. Organización y Objeto Social

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

##### Régimen Fiscal

Servicios de Salud de Tamaulipas está sujeto al Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, estando obligado enterar el Impuesto sobre la Renta retenido a quienes haga pagos por salarios, por la prestación de servicios profesionales y por el arrendamiento de bienes inmuebles; así mismo, está obligado al pago de Aportaciones de Seguridad social por sus trabajadores y a la retención y entero de las cuotas correspondientes a los mismos y al pago del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado.

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

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

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

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

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

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

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



### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 30 de junio 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 y gasto operativo.

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 o a la Secretaría de Finanzas, 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 los Ingresos por Venta de Bienes o Prestación de Servicios.

- 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	100%
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 del Gobierno</b>		
Productos	Intereses bancarios	13'031,215
Aprovechamientos	Insumos en especie	919,850
<b>Ingresos de Organismos</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	204'510,331
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Recursos Estatales y Federales convenidos	3'561,572,768
	<b>Total</b>	<b>3'780,034,163</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 fueron presentadas para su conocimiento a la Junta de Gobierno.

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.

Durante el ejercicio 2019 se realizaron reclasificaciones contables en el rubro de ingresos, con la finalidad de dar cumplimiento a la reforma del Clasificador por Rubro de Ingresos vigente a partir de este ejercicio.

### 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