

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) Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias.....\$ 52,000.00

b) Bancos/Tesorería.....\$ 485,810,228

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.

c) Inversiones Temporales.....\$ 28,623,006

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

d) Fondos con Afectación Específica.....\$ 2,516,484

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 mes de diciembre 2019 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	1,852,431	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	1,015,359
Hospital General Reynosa	2,849,784	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	1,070,213
Hospital General Tampico	5,738,184	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	1,237,328
Hospital General Matamoros	3,554,401	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	1,633,348
Hospital General Nuevo Laredo	3,506,110	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	1,946,549
Hospital General San Fernando	570,000	Hospital General Altamira	1,789,492
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	3,054,255	Hospital Materno Infantil Reynosa	1,800,315
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	2,352,555	Hospital General Río Bravo	878,000
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	2,318,407	Hospital General Valle Hermoso	1,201,925
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	2,440,523	Hospital Psiquiátrico Tampico	888,340
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	3,084,204	Hospital Civil Victoria	3,742,001
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	1,410,075	Hospital Civil Nuevo Laredo	1,550,304
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	935,114	Hospital Civil Madero	1,140,000
Hospital Infantil Tamaulipas	8,034,157	Laboratorio Estatal	72,000
Hospital General Victoria	7,451,484	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	250,000
Centro RENACER	114,000	CAIRRS	1,086,540
Hospital Integral de Aldama	1,150,778	Centro Oncológico Tamaulipas	607,249
Hospital Integral de Jaumave	425,728	Centro Oncológico de Laredo	240,000
Hospital Integral Abasolo	477,778	Hospital Integral Miguel Alemán	367,991
Centro Estatal de Transfusión Sanguínea	570,000		

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 67,543,104

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.....\$ 223,301,512

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.....\$ 36,150,726

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.....\$ 808,396,961

Al cierre del cuarto 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

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- b) Edificios no Habitacionales.....\$ 3,344,595,828
- c) Construcciones en Proceso en bienes propios.....\$ 1,309,075,422

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 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.....\$ 412,263,659
- e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$ 9,711,510
- f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,575,868,639
- g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 198,296,781
- h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 188,992,531
- 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 diciembre 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%	83,614,896	418,074,478
Muebles de Oficina y Estantería	178,377,804	10%	5,013,418	66,368,703
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31,073,290	10%	1,374,509	28,876,995
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	168,773,972	20%	4,336,762	77,953,313
Otros Mobiliarios y Equipos	34,038,594	10%	2,340,513	11,173,431
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,872,840	10%	193,960	749,372
Aparatos Deportivos	118,235	15%	9,394	85,472
Cámaras Fotográficas y de Video	1,369,153	20%	121,805	907,587
Equipo Educativo y Recreativo	5,351,281	10%	345,831	1,225,508
Equipo Médico y de Laboratorio	2,450,353,564	10%	118,429,921	820,049,815
Instrumental Médico y de Laboratorio	125,515,075	20%	14,540,509	52,239,632
Vehículos y Equipo Terrestre	198,296,781	12%	11,189,946	74,415,925
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16,091,454	10%	1,130,018	8,934,831
Maquinaria y Equipo Industrial	66,061,595	25%	1,036,667	13,789,388

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Equipo de Aire Acondicionado	51,572,543	10%	2,070,173	27,133,756
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,273,459	12%	557,343	4,665,822
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	40,651,603	25%	1,219,679	5,861,524
Herramientas y Maquinas	1,061,898	15%	51,951	252,960
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	35,997	106,992
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	6,729,815,959		247,613,292	1,612,865,504

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%	328	142,228
TOTALES	2,994,344		833,661	2,642,228

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\$ 242,487,895

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\$ 1,148,499,357

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 31 de diciembre 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.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

c) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 39,017,381

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.....\$ 169,715,413

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre 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.....\$ 92,554,395

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.....\$ 7,920,555

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

Concepto	Importe
Productos	25,532,873
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,013,267
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	334,058,717
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,930,921,600
Intereses Ganados	28,546
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,297,583
TOTAL	\$8,292,852,586

La integración de los ingresos devengados al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, es del orden de los \$ 8'292'852,586 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 39% de los ingresos totales del Organismo al cuarto 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 \$ 2'371,730,052, 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 \$ 334,058,717

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 cuarto trimestre ejercicio 2019, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	6,097,757,666
Materiales y Suministros	800,500,194
Servicios Generales	1,140,044,454
Transferencias, asignaciones y donativos	50,869,593
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	256,412,646
Inversión Pública	8,041,137
TOTAL	8,353,625,690

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 8'353'625,690 de los cuales el 73% 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 diciembre del ejercicio 2019 se obtuvo un desahorro por un monto de \$ 60'773,104.

Al cuarto 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 31/12/2019	Al 31/12/2018
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	52,000	0
Bancos/Tesorería	485,810,228	446,439,732
Inversiones Temporales	28,623,006	28,755,748
Fondos de afectación específica	2,516,484	35,050
Total de Efectivo y Equivalentes	517,001,718	475,230,530

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2019 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 399'347,734.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	195,639,542	754,769,428
Otros Gastos y Partidas extraordinarias	256,412,646	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

1.Ingresos Presupuestarios		8'291,526,458
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	1,297,583	
Ingresos Financieros	28,546	
Total		1'326,129
3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0
Total		0
4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)		8'292,852,586

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios		9'128,774,681
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
Mobiliario y Equipo de Administración	22,780,126	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	992,234	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	365,279,665	
Vehículos y Equipo de Transporte	2,357,700	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7'938,010	
Obra Pública en Bienes Propios	7,332,695	
ADEFAS	701,166,794	
Total		1,107,847,223
3.Más gastos Contables No Presupuestales		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	256,412,646	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	76,285,585	
Total		332,698,231
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)		8'353,625,689

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	549,645,295
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3'342,397,835
Ley de Ingresos Devengada	8,291,526,458
Ley de Ingresos Recaudada	8,291,526,458

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,498,773,918
Presupuesto de Egresos por Ejercer	512,538,459
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4'142,539,222
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,410,281,929
Presupuesto de Egresos Devengado	9,128,774,681
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,197,555,179
Presupuesto de Egresos Pagado	8,197,555,179

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 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, Miguel Alemán, 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 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.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- 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 del Gobierno Federal	Aportaciones	3,212,604,929
Otros Apoyos Federales	Convenios	4,718,316,671
Ingresos Locales		
Otros Ingresos	Intereses Ganados de Valores de títulos, valores y demás instrumentos financieros	26,574,686
Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	334,058,717
Subsidio Estatal	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,297,583
Total		8,292,852,586

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