

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.....\$ 377,990,999

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.....\$ 34,196,689

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

c) Fondos en Afectación Específica.....\$ 44,721

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 al cierre del ejercicio 2019 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	1,852,431	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	711,000
Hospital General Reynosa	2,449,784	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	782,412
Hospital General Tampico	5,738,184	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	922,331
Hospital General Matamoros	3,554,401	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	833,539
Hospital General Nuevo Laredo	3,506,110	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	1,542,238
Hospital General San Fernando	570,000	Hospital General Altamira	1,789,492
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	1,954,930	Hospital Materno Infantil Reynosa	1,800,315
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	1,606,157	Hospital General Río Bravo	878,000
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	1,719,452	Hospital General Valle Hermoso	1,201,925
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	1,761,463	Hospital Psiquiátrico Tampico	888,340
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	1,945,148	Hospital Civil Victoria	3,742,001
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	1,042,254	Hospital Civil Nuevo Laredo	1,550,304
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	658,414	Hospital Civil Madero	1,140,000
Hospital Infantil Tamaulipas	8,034,157	Laboratorio Estatal	108,000
Hospital General Victoria	7,451,484	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	250,000
Hospital Integral Miguel Alemán	367,991	CAIRRS	1,251,900
Hospital Integral de Aldama	1,150,778	Centro Oncológico Tamaulipas	607,249
Hospital Integral de Jaumave	465,728	Centro Estatal de Trasfusión Sanguínea Victoria	570,000
Hospital Integral Abasolo	477,778	COEPRIS Jurisdicción 1	1,099,325
COEPRIS Jurisdicción 2	816,397	COEPRIS Jurisdicción 3	598,956
COEPRIS Jurisdicción 4	669,060	COEPRIS Jurisdicción 5	1,139,055

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
COEPRIS Jurisdicción 6	447,817	COEPRIS Jurisdicción 7	316,084
COEPRIS Jurisdicción 8	304,360	COEPRIS Jurisdicción 9	287,801
COEPRIS Jurisdicción 10	349,997	COEPRIS Jurisdicción 11	799,809
COEPRIS Jurisdicción 12	414,311	Centro RENACER	171,000

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 64,253,945

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.....\$ 220,789,855

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.....\$ 22,219,250

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.....\$ 10,111

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

f) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.....\$ 56,203,290

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.....\$ 821,226,903

Al cierre del 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.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

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 \$212,945,284.

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.....\$ 1,316,793,222

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al cierre 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 Públicas, 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.....\$ 9,711,511
- f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,575,868,639
- g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 198,316,581
- h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 189,354,531
- 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 cómputo, 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%	111,486,528	445,946,110
Muebles de Oficina y Estantería	212,416,397	10%	9,885,586	80,073,789
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31,073,290	10%	1,744,385	29,246,871
Equipo de Cómputo y tecnologías de la	168,773,972	20%	5,747,275	79,363,827

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Información				
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,872,840	10%	260,932	816,344
Aparatos Deportivos	118,235	15%	12,526	88,603
Cámaras Fotográficas y de Video	1,369,155	20%	160,242	946,024
Equipo Educacional y Recreativo	5,351,281	10%	465,347	1,345,025
Equipo Médico y de Laboratorio	2,450,353,564	10%	158,439,117	860,059,011
Instrumental Médico y de Laboratorio	125,515,075	20%	19,596,647	57,295,770
Vehículos y Equipo Terrestre	198,316,581	12%	14,783,784	78,009,762
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16,091,454	10%	1,516,024	9,320,837
Maquinaria y Equipo Industrial	66,061,595	25%	1,382,498	14,135,218
Equipo de Aire Acondicionado	51,572,543	10%	2,813,611	27,877,194
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,273,459	12%	738,490	4,846,970
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	41,013,603	25%	1,626,239	6,268,083
Herramientas y Maquinas	1,061,897	15%	69,624	270,633
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	47,996	118,991
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	6,730,197,759		330,776,851	1,696,029,062

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:

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de amortización	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	2,810,738	100%	833,334	2,500,000
Licencias	183,606	100%	437	142,339
TOTALES	2,994,344		833,771	2,642,339

El sistema de contabilidad no amortizó automáticamente el valor en libros del Activo Intangible, Software.

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\$ 22,481,396

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

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\$ 1,142,017,827

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.

c) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 38,267,030

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.....\$ 188,065,006

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.....\$ 124,995,723

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

g) Cuenta: Otros Fondos de Terceros a CP.....\$ 11,190,151

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 Ejercicio 2019, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Productos	24,575,626
Aprovechamientos	1,013,267
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	461,034,710
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,980,975,650
Otros Ingresos y Beneficios	2,097,188
TOTAL	8,469,696,441

La integración de los ingresos devengados del Ejercicio Fiscal 2019, es del orden de los \$ 8'469'696,441 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 38% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 28 de Diciembre de 2018 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 3'240'048,460.

Al cierre del ejercicio se aplicó una reducción presupuestal a los Ingresos del FASSA por un monto de \$20'453,850.

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

Tipo	Monto
Recurso Monetario	454'105,524
Recurso a través de la cuenta en TESOFE	417'384,434
Recurso en Especie	56,613,960
Recurso Total Devengado	928'103,918

Nota: No incluye otros recursos radicados a través del REPSS como la Aportación Solidaria Estatal, rendimientos e ingresos del recurso del año anterior.

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$2'829'927,369 representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo.

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 \$461'034,710, dentro de los cuales se encuentran Ingresos de Gastos Catastróficos y Portabilidad.

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 ejercicio 2019, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	6,168,721,120
Materiales y Suministros	810,417,787
Servicios Generales	1,189,475,167
Transferencias, asignaciones y donativos	53,126,793
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	339,578,325
Inversión Pública	0
TOTAL	8,561,319,192

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 8'561'319,192 de los cuales el 72% de los mismos sirvió para el pago de Servicios Personales.

Destacan 3 partidas de gastos con un importe que representa poco 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.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- **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 2019 se obtuvo un desahorro por un monto de \$ 91'622,751.

Durante el ejercicio fiscal del 2019 se realizaron modificaciones a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por reintegros de Recursos Federales a la Tesorería de la Federación y otros movimientos previamente dados a conocer ante la Sesión de la Junta de Gobierno.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Rubro	2019	2018
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	377,990,999	446,439,732
Inversiones Temporales	34,196,689	28,755,748
Fondos de afectación específica	44,721	35,050
Total de Efectivo y Equivalentes	412,232,409	475,230,530

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2019 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto de \$ 399'729,535.

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	247,955,574	754,769,428
Depreciación y Amortizaciones	331,610,622	303,962,825
Partidas extraordinarias	7,967,703	4,871,056

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	8,467,599,253
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
Ingresos Financieros	29,981
Incremento por variación de inventarios	768,960
Otros Ingresos y beneficios varios	1,298,247
Total	2'097,188
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)	8,469,696,441

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios		9,257,035,149
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	2,377,500	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,300,010	
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	701,166,794	
Inversión Pública	14,360,508	
Total		1'115,256,837
3.Más gastos Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	331,610,622	
Otros Gastos	7,967,703	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	79,962,555	
Total		419,540,880
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)		8,561,319,192

Variación por redondeo de centavos

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	9,030,737,948
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,531,964,030
Ley de Ingresos Devengada	8,467,599,253
Ley de Ingresos Recaudada	8,467,599,253

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,498,773,918
Presupuesto de Egresos por Ejercer	9,658,761,908
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,159,987,990
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,342,098,475
Presupuesto de Egresos Devengado	9,257,035,149
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,268,343,712
Presupuesto de Egresos Pagado	8,268,343,712

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 del Ejercicio 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

El presupuesto de Ingresos y de Egresos del Organismo, fue presentado en la Primera Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno del ejercicio 2019.

Es de señalar el Presupuesto 2019 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 2019 el Organismo no se vio 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 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 la calendarización emitida en el presupuesto de egresos de la Federación.

Al inicio de cada ejercicio, se aperturó una cuenta bancaria para la recepción del recurso del Ramo 33, FASSA y cuentas bancarias adicionales que controlan el gasto en servicios personales y operativo y de inversión.

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 revolviente 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) 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 Cómputo 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	3,211,622,251
Otros Apoyos Federales	Convenios	1,731,352,208
Otras transferencias federales		14,423,494
Ingresos Locales		
Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	461,034,710
Subsidio Estatal	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,038,001,191
Productos y Aprovechamientos		11,165,399
Otros Ingresos		2,097,188
Total		8,469,696,441

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 2019 se dio a conocer en la Sesión de la Junta de Gobierno, información sobre cuentas incobrables con antigüedad considerable con la finalidad de evaluar su posible depuración.

Con la finalidad de facilitar los trabajos de fiscalización, la Dirección de Recursos Financieros implementó procesos de digitalización a documentos contables en el que se ejerce el gasto.

En infraestructura médica se licitó el proceso de reconstrucción del Hospital General Matamoros y el Hospital General de Madero.

De conformidad a al Acuerdo en el que se establecen las Normas y Metodología para la determinación de los momentos Contables de los Ingresos, reformado el 27 de septiembre de 2018 para entrar en vigor a partir de 2019, los Servicios de Salud de Tamaulipas modificaron el criterio de registro de los ingresos por Aportaciones y Convenios establecido con en ejercicios anteriores, para proceder a registrarlos como Transferencias y Asignaciones a partir de 2019.

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