

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**Efectivo y Equivalentes**

a) Efectivo.....	\$ 134,000
b) Bancos/Tesorería.....	\$ 1,198,602,055

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.....	\$ 0
--------------------------------	------

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

d) Fondos en Afectación Específica.....	\$ 115,265
---	------------

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.

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

e) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....	\$ 126,054,502
--	----------------

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.

f) Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo.....	\$ 227,484,762
--	----------------

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.

g) 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

h) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.....	\$ 86,873,894
--	---------------

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

i) 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.

j) 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**

k) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.....\$ 1,242,527,861

Al tercer trimestre del ejercicio 2020, el saldo más representativo de esta cuenta se integra por el valor de las existencias de materiales, medicamentos y suministros del Organismo para llevar a cabo la prestación de servicios médicos en el Estado.

El sistema de contabilidad integra 59 almacenes, ubicados en las distintas unidades médicas y jurisdicciones sanitarias en el Estado.

Dentro de ellos existe el Almacén Central, ubicado en Cd. Victoria, en el cual se reciben la mayor parte de las adquisiciones y bienes recibidos en especie los cuales son distribuidos de acuerdo a las necesidades de las unidades médicas. Su saldo al mes de septiembre ascendió a \$ 456'809,068.

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.....\$ 1,317,806,546

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al tercer trimestre del ejercicio del 2020.

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..... \$ 415,396,175

e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$ 9,741,509

f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,597,127,307

g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 201,676,257

h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 192,180,068

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 septiembre de 2020 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.

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

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	501,689,374
Muebles de Oficina y Estantería	180,791,925	10%	3,549,412	71,626,537
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31,073,290	10%	624,393	29,871,264
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	169,211,913	20%	3,234,287	82,598,114
Otros Mobiliarios y Equipos	34,319,046	10%	1,688,570	13,685,234
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,902,840	10%	143,478	959,822
Aparatos Deportivos	118,235	15%	6,263	94,866
Cámaras Fotográficas y de Video	1,369,153	20%	75,430	1,021,454
Equipo Educativo y Recreativo	5,351,281	10%	257,720	1,602,744
Equipo Médico y de Laboratorio	2,470,040,014	10%	93,416,224	953,475,235
Instrumental Médico y de Laboratorio	127,087,293	20%	10,540,822	67,836,592
Vehículos y Equipo Terrestre	201,676,257	12%	7,167,227	85,176,990
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16,091,454	10%	779,679	10,100,516
Maquinaria y Equipo Industrial	66,813,617	25%	716,680	14,851,898
Equipo de Aire Acondicionado	53,646,058	10%	1,543,458	29,420,652
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,273,458	12%	340,378	5,187,347
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	41,013,603	25%	820,359	7,088,443
Herramientas y Maquinas	1,061,898	15%	35,346	305,979
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	23,998	142,989
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>6,760,804,153</b>		<b>180,706,988</b>	<b>1,876,736,050</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:

d) Software .....	\$ 2,810,738
e) Licencias .....	\$ 183,606

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de amortización	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	2,810,738	100%	0	2,500,000
Licencias	183,606	100%	219	142,556
<b>TOTALES</b>	<b>2,994,344</b>		<b>219</b>	<b>2,642,556</b>

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 .....\$ 273,889,499

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 .....\$ 759,798,203

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de septiembre del 2020, 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.....\$ 196,749,850

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de septiembre de 2020 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.....\$ 127,785,661

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.....\$ 3,771,900

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**

g) Cuenta: Ingresos Cobrados por Adelantado.....\$ 640,097

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

Los ingresos de Servicios de Salud de Tamaulipas al tercer trimestre del ejercicio 2020, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Productos	3,524,828
Otros Aprovechamientos	23,830
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	299,385,517
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,391,440,213
Otros Ingresos y Beneficios	7,179
<b>TOTAL</b>	<b>6,694,381,567</b>

La integración de los ingresos devengados del tercer trimestre ejercicio fiscal 2020, es del orden de los \$ 6'694'381,567 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 35% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 11 de Diciembre de 2019 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 3, 312, 112,830.

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público está integrado por diversas ministraciones realizadas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.

El subsidio estatal ministrado para concepto de nómina en el trimestre ascendió a \$ 1'652'489,593 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 \$299'385,517, 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 tercer trimestre del ejercicio 2020, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	4,265,914,822
Materiales y Suministros	337,466,930
Servicios Generales	560,629,949
Transferencias, asignaciones y donativos	2,936,361
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	188,871,307
Inversión Pública	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,355,819,369</b>

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 5'355'819,369 de los cuales el 80% de los mismos sirvió para ejercer 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.
- **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 septiembre el ejercicio 2020 se obtuvo un ahorro por un monto de \$ 1'338'562,198

Durante el tercer trimestre ejercicio fiscal del 2020 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 que serán dados a conocer en la próxima Sesión de la Junta de Gobierno.

Durante el tercer trimestre de 2020 se realizó el registro contable de la Donación de 3 ambulancias por parte del Patrimonio de la Beneficencia Pública Federal.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

Rubro	2020	2019
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	1,198,736,055	377,990,999
Inversiones Temporales	0	34,196,689
Fondos de afectación específica	115,265	44,721
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,198,851,320</b>	<b>412,232,409</b>

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 30 de septiembre de 2020 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto de \$27'246,721.

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,527,433,505	550,464,633
Depreciación y Amortizaciones	180,706,329	248,446,861
Otros Gastos	8,000,775	733,261
Inversión Pública		7,027,823

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

### 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>6,694,374,389</b>
<b>2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	7,179
<b>Total</b>	<b>7,179</b>
<b>3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables</b>	
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
<b>Total</b>	<b>0</b>
<b>4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)</b>	<b>6,694,381,567</b>

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>6'074,313,160</b>
<b>2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
Mobiliario y equipo de Administración	3'149,237
Mobiliario y equipo educacional recreativo	46,878
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	21,225,070
Vehículos y equipo de transporte	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2'825,536
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	623,645,324
Inversión Pública	1,013,323
<b>Total</b>	<b>651,905,368</b>
<b>3.Más gastos Contables No Presupuestales</b>	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	180,706,329
Otros Gastos	8,164,978
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-255,459,730
<b>Total</b>	<b>-66,588,423</b>
<b>4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)</b>	<b>5'355,819,369</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	5,686,766,800
Ley de Ingresos por Ejecutar	1'853,464,712
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,861,072,301
Ley de Ingresos Devengada	6,694,374,389
Ley de Ingresos Recaudada	6,694,374,389

## EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,686,766,800
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3'096,574,102
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3'484,120,463
Presupuesto de Egresos Comprometido	7'919,154,242
Presupuesto de Egresos Devengado	6,074,313,160
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,768,161,136
Presupuesto de Egresos Pagado	5,768,161,136

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 tercer trimestre, ejercicio fiscal 2020, 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 2020.

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.
- Acuerdo INSABI.
- 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 segundo y tercer trimestre ejercicio fiscal 2020, derivado de la Contingencia Sanitaria ocasionada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) y de conformidad con el Decreto Gubernamental mediante el cual se dictan medidas de seguridad sanitaria para combatir la enfermedad grave de atención prioritaria generada por el VIRUS SARS-COV2 (covid-19) en el Estado Libre y Soberano de Tamaulipas publicado en el Periódico Oficial del Estado el 29 de marzo de 2020, el Organismo realizó acciones extraordinarias con la finalidad de garantizar el derecho a la salud y la salubridad en general.

### 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.



Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2020 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 o la Secretaría de Finanzas del Estado de Tamaulipas, 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.
- j) El estado de flujo de efectivo integrado dentro de los Estados Financieros, se realiza bajo el método indirecto, establecido en la NICSP 2 Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público

### 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.

Durante el segundo trimestre de 2020, se realizó la adquisición en moneda extranjera de una fuente radioactiva de cobalto 60 la cual será utilizada para la atención de pacientes con cáncer en el Centro Oncológico ubicado en Cd. Victoria, Tamaulipas. Dicho bien se encuentra en proceso de importación al país.

### 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	MONTO
Productos	3,524,828

Otros Aprovechamientos	23,830
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	299,385,517
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,391,440,213
Otros Ingresos y Beneficios	7,179
	<b>6,694,381,567</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 tercer trimestre del ejercicio 2020.

12. Calificaciones otorgadas

Servicios de Salud de Tamaulipas no realizó operaciones que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Durante el ejercicio 2020 la Dirección de Recursos Financieros inició el diseño de un Manual de Depuración de Cuentas Contables, con la finalidad de atender diversas propuestas del Despacho Dictaminador Externo, el avance del mencionado Manual fue presentado para su conocimiento en la Tercera Sesión de 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.

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