

CUENTA PÚBLICA 2024

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

Mediante Acuerdo Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de diciembre de 2021 se determinó la Estructura Orgánica del O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas.

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 2024, el día 26 de marzo de 2024.

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 IMSS BIENESTAR.
- 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.

3. 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 y honorarios asimilables (en caso de convenios celebrados), 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.

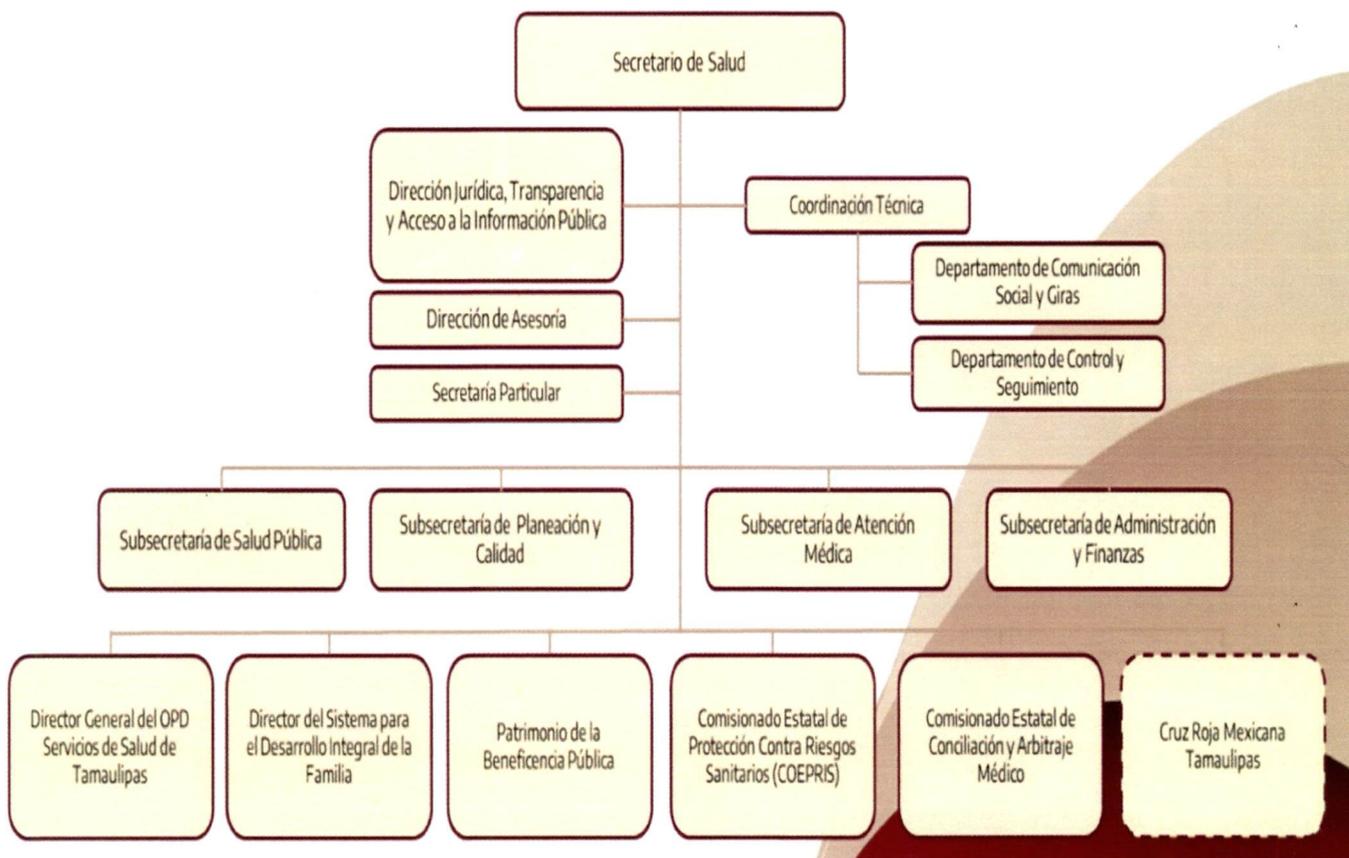
Hospitales Infantiles: Infantil Tamaulipas ubicado en Cd. Victoria y Materno Infantil ubicado en Reynosa.

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

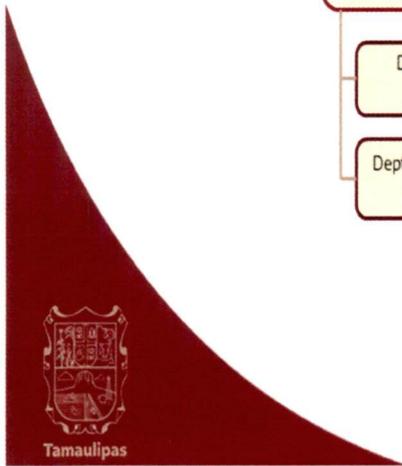
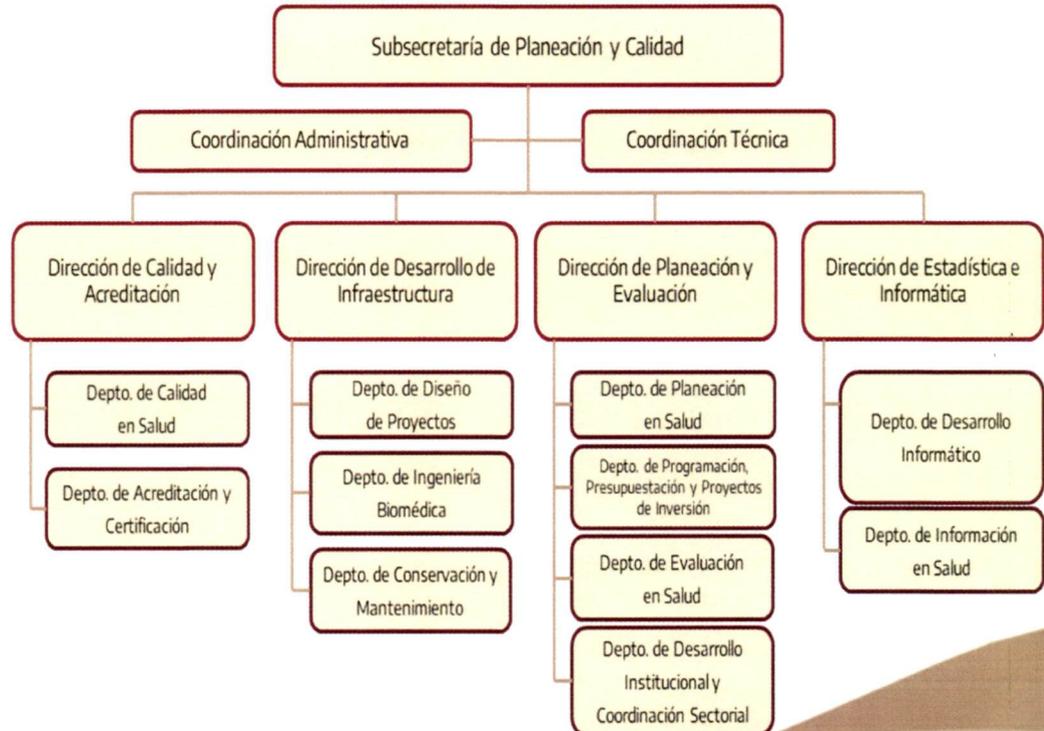
Jurisdicciones Sanitarias: Victoria, Tampico, Matamoros, Reynosa, Nuevo Laredo, Mante, San Fernando, Jaumave, Miguel Alemán, Valle Hermoso, Padilla y Altamira.

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.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

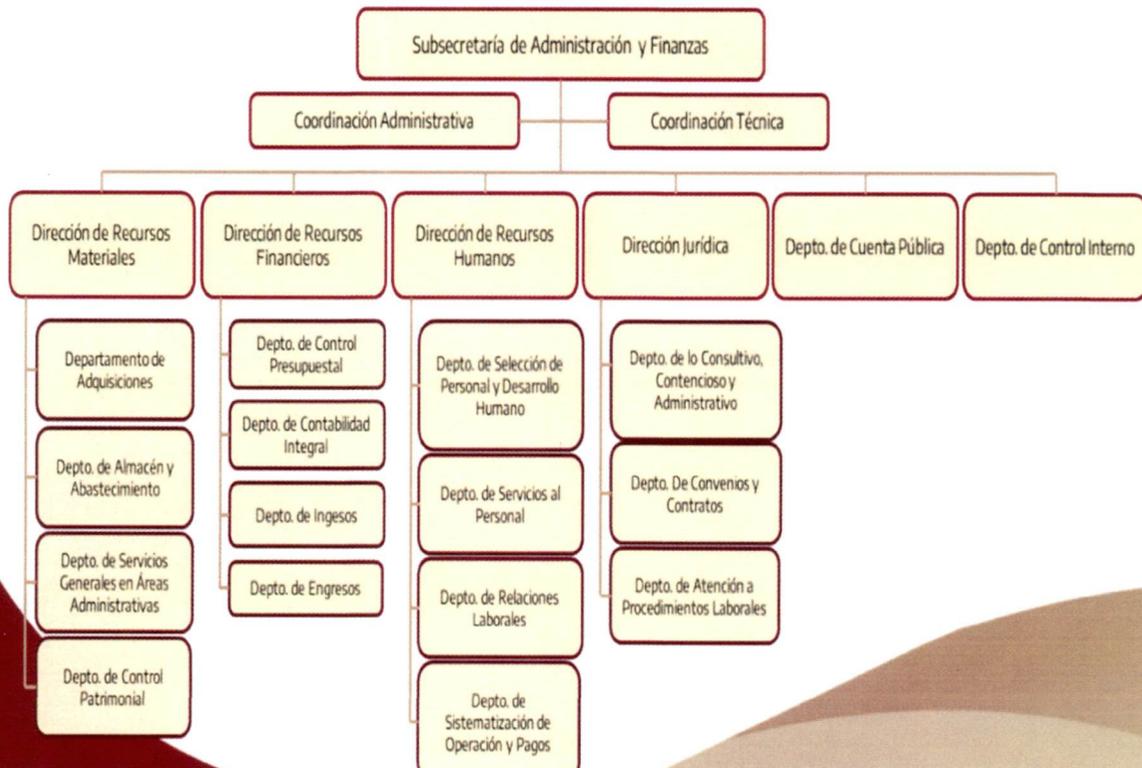


SUBSECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y CALIDAD



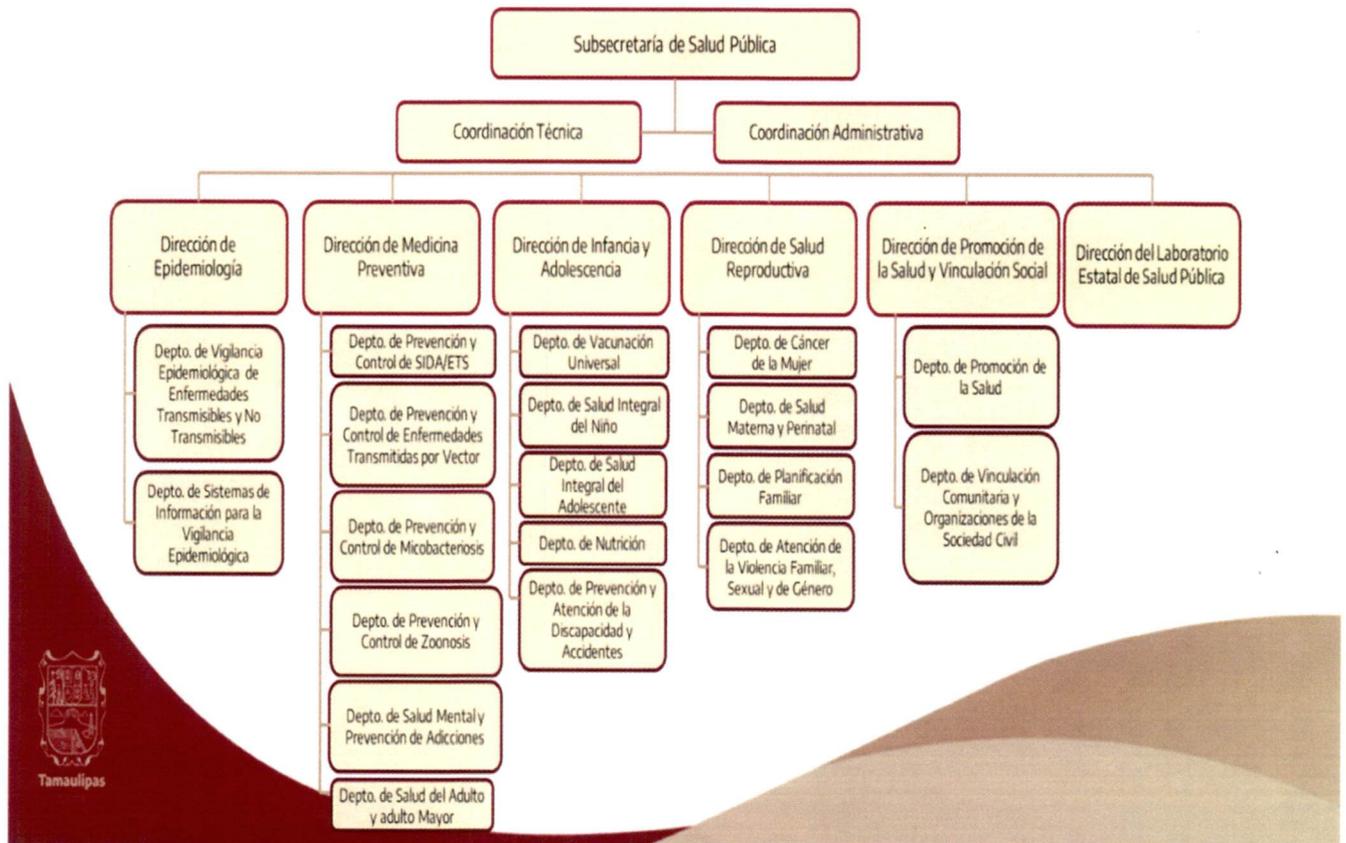
Handwritten signature and checkmark in blue ink.

SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

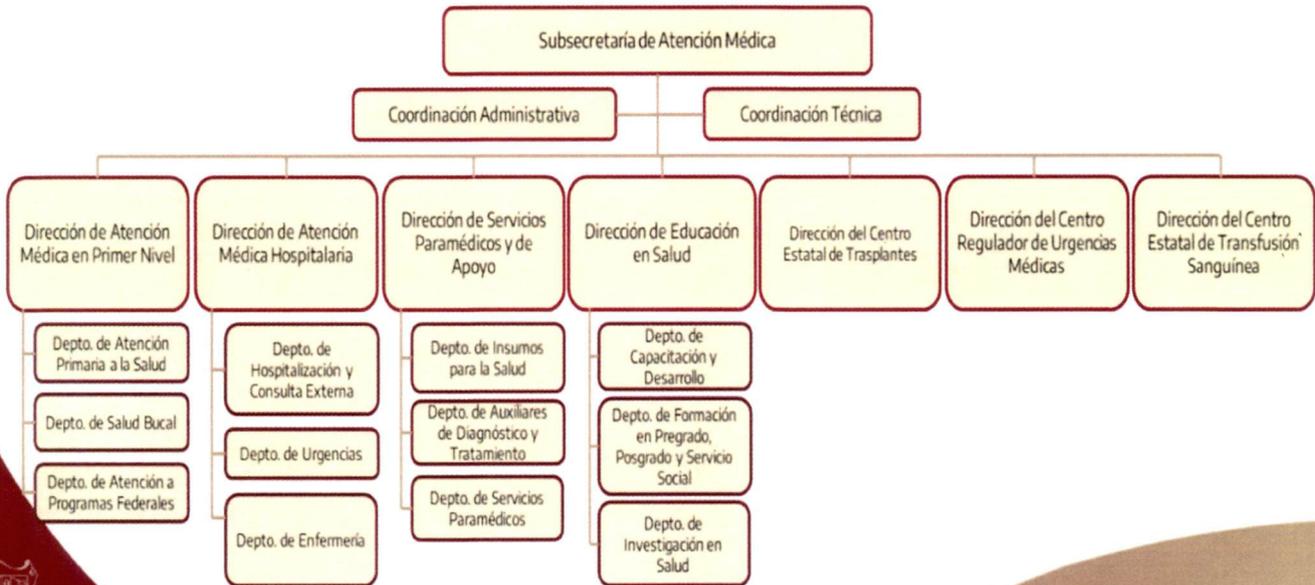


[Handwritten signature]

SUBSECRETARÍA DE SALUD PÚBLICA

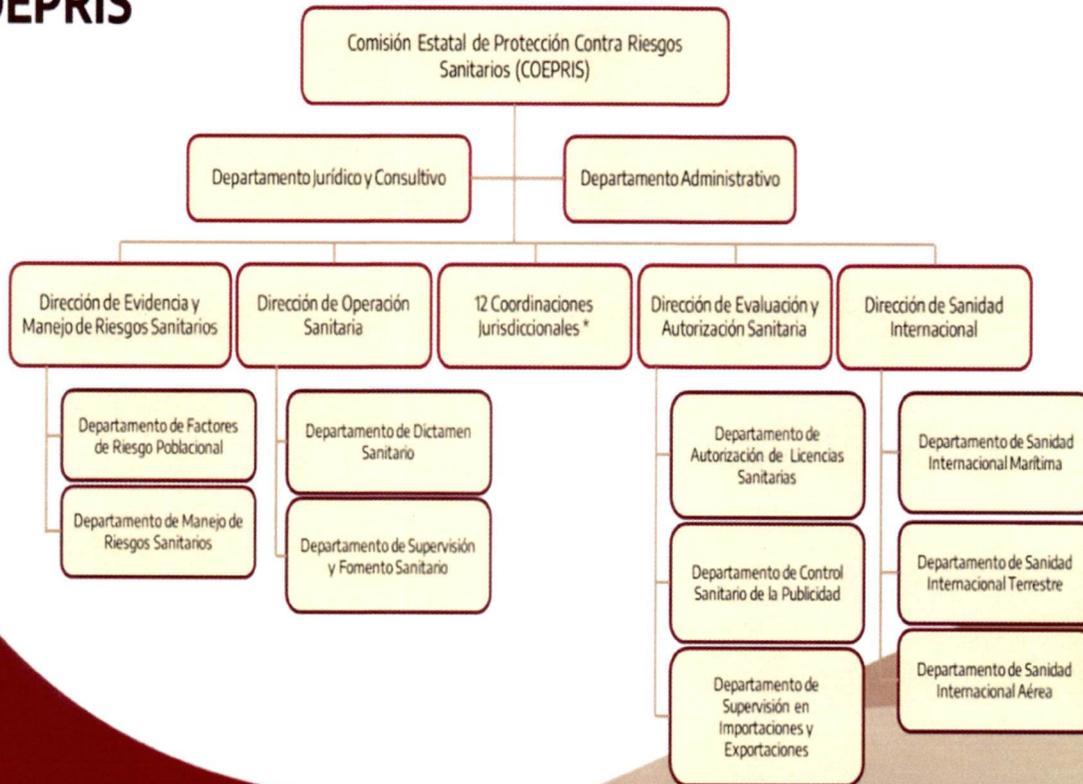


SUBSECRETARÍA DE ATENCIÓN MÉDICA



COMISIÓN ESTATAL PARA LA PROTECCIÓN CONTRA RIESGOS SANITARIOS

COEPRIS



4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024 fueron preparados de acuerdo a los Postulados de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad.

5. 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 apertura 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 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, Secretaría de Finanzas o algún otro Ente Público, 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.
- 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.

6. 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.

7. 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% |

| Tipo de Bien | Porcentaje de Depreciación |
|--|----------------------------|
| 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% |

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Servicios de Salud de Tamaulipas no realiza operaciones de estos conceptos.

9. Reporte de la Recaudación

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| Productos | 3'756,032 |
| Aprovechamientos | 958,089 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 552'963,655 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 9'233'077,137 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 4'933,435 |
| TOTAL | 9'795'688,348 |

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Servicios de Salud de Tamaulipas no tiene contratada, ni contrató Deuda Pública durante el ejercicio 2024.

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Durante la Segunda Sesión de la Junta de Gobierno del ejercicio 2024, se autorizó el Manual de Depuración y Cancelación de Cuentas Contables, con la finalidad de iniciar los procesos de depuración y cancelación de saldos con antigüedad considerable.

Dentro de los procesos de depuración llevados a cabo, se iniciaron procesos de depuración de saldos en Deudores Diversos (Documentos por Cobrar), Otros Deudores (Viáticos), Anticipos a Proveedores, Anticipos a Contratistas, Proveedores por Pagar, Contratistas por Pagar y Acreedores Diversos.

Durante el ejercicio 2024 se realizaron depuraciones contables, mismas que fueron presentadas y aprobadas en la Cuarta Sesión de la Junta de Gobierno desarrollada el 5 de diciembre de 2024.

El 8 de marzo de 2024, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el PRIMER Convenio Modificatorio al Convenio de Coordinación que establece la forma de colaboración en materia de personal, infraestructura, equipamiento, medicamentos y demás insumos asociados para la prestación gratuita de servicios de salud, para las personas sin seguridad social, que celebran la Secretaría de Salud, el Instituto Mexicano del Seguro Social, Servicios de Salud del Instituto Mexicano del Seguro Social para el Bienestar (IMSS-BIENESTAR) y el Estado de Tamaulipas.

Como parte de lo establecido en el párrafo anterior, durante el ejercicio 2024, de acuerdo a información proporcionada por la Dirección de Recursos Humanos, han sido transferidos 2,650 trabajadores federales al IMSS-BIENESTAR. (La información fue actualizada de acuerdo al 31 de diciembre de 2024).

Durante el presente ejercicio se continuó con el desarrollo de Infraestructura en el Hospital General Matamoros y Hospital General Madero.

13. Información por Segmentos

Servicios de Salud de Tamaulipas no integra de manera segmentada la información financiera.

14. Eventos Posteriores al Cierre

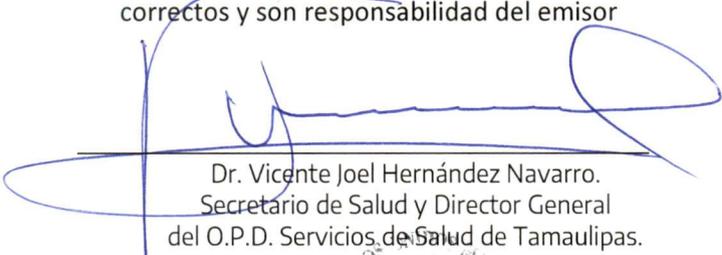
No se tiene conocimiento de algún evento posterior que afecte estos Estados Financieros.

15. Partes Relacionadas

Servicios de Salud de Tamaulipas no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Vicente Joel Hernández Navarro.
Secretario de Salud y Director General
del O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas.



GOBIERNO DEL ESTADO DE
TAMAULIPAS
SECRETARÍA DE SALUD



C.P. Carolina Arriaga Flores.
Subsecretaria de Administración y Finanzas y Directora
General Adjunta de Administración y Finanzas de la
Secretaría de Salud y Servicios de Salud de Tamaulipas.



SECRETARÍA DE SALUD
SUBSECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos de Servicios de Salud de Tamaulipas al 31 de diciembre de 2024, se integran de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| Productos | 3'756,032 |
| Aprovechamientos | 958,089 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 552'963,655 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 9'233'077,137 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 4'933,435 |
| TOTAL | 9'795'688,348 |

*Cifras redondeadas para efecto de presentación

La integración de los ingresos devengados del ejercicio 2024, es del orden de los \$ 9'795'688,348 que se presentan en el anexo correspondiente al Estado de Actividades.

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 2'981'033,674, representando a partir del tercer trimestre de 2024 como la primer fuente de recursos del Organismo, con el 30% de los ingresos totales.

Los ingresos derivados del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud representan el 24% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 15 de diciembre de 2023 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 4'229'762,079 el cual sufrió reducciones por la transferencia del recurso al IMSS BIENESTAR.

Durante el mes de enero 2024, fue suscrito el Acuerdo de Coordinación en Materia de Transferencia de Recursos Presupuestarios con Carácter de Subsidios para Garantizar la Prestación Gratuita de Servicios de Salud, Medicamentos y demás Insumos Asociados para las Personas sin Seguridad Social celebrado con el IMSS BIENESTAR.

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 \$ 552'963,655.

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 31 de diciembre de 2024, se presentan a continuación:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Servicios Personales | 6'240'742,387 |
| Materiales y Suministros | 635'067,423 |
| Servicios Generales | 1'254'027,341 |
| Transferencias, asignaciones y donativos | 3'557,443 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 352'679,653 |
| Inversión Pública | 236'115,536 |
| TOTAL | 8'722'189,783 |

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 8'722'189,784 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.
- **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.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- a) Efectivo.....\$ 0
- b) Bancos/Tesorería.....\$ 1'906'531,989

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 la Prestación de Servicios Médicos Propios, Transferencias, Fondos Federales y Convenios.

- c) Inversiones Temporales.....\$ 62'569,436

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.....\$ 44,722

El saldo corresponde a los fondos revolventes para las diversas unidades médicas del Organismo para cubrir con sus necesidades básicas de manera mensual, siendo estos comprobados a la Oficina Central al cierre de cada mes.

La asignación del fondo revolvente al cierre del ejercicio 2024 se integró de la siguiente manera:

| Unidad | Monto Asignado | Unidad | Monto Asignado |
|---|----------------|---|----------------|
| CAIRRS | 1,173,695 | COEPRIS Jurisdicción 1 | 877,207 |
| Centro de Salud Mental Matamoros | 499,000 | COEPRIS Jurisdicción 2 | 1,017,742 |
| Centro Estatal de Trasnusión Sanguínea Victoria | 2,184,000 | COEPRIS Jurisdicción 3 | 651,783 |
| Centro Oncológico Laredo | 469,350 | COEPRIS Jurisdicción 4 | 927,088 |
| Centro Oncológico Tamaulipas | 1,050,000 | COEPRIS Jurisdicción 5 | 847,188 |
| Centro RENACER | 396,000 | COEPRIS Jurisdicción 6 | 479,998 |
| Hospital Civil Madero | 6,670,000 | COEPRIS Jurisdicción 7 | 593,539 |
| Hospital Civil Nuevo Laredo | 1,932,000 | COEPRIS Jurisdicción 8 | 449,773 |
| Hospital Civil Victoria | 6,300,000 | COEPRIS Jurisdicción 9 | 734,895 |
| Hospital General Altamira | 1,932,000 | COEPRIS Jurisdicción 10 | 620,684 |
| Hospital General Mante | 2,140,000 | COEPRIS Jurisdicción 11 | 720,000 |
| Hospital General Matamoros | 5,450,000 | COEPRIS Jurisdicción 12 | 1,139,330 |
| Hospital General Nuevo Laredo | 3,880,800 | Jurisdicción Sanitaria I Victoria | 1,532,700 |
| Hospital General Reynosa | 7,090,000 | Jurisdicción Sanitaria II Tampico | 1,101,100 |
| Hospital General Río Bravo | 966,000 | Jurisdicción Sanitaria III Matamoros | 1,430,700 |
| Hospital General San Fernando | 1,092,000 | Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa | 1,532,700 |
| Hospital General Tampico | 12,045,000 | Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo | 1,192,100 |
| Hospital General Valle Hermoso | 856,800 | Jurisdicción Sanitaria VI Mante | 818,750 |
| Hospital General Victoria | 10,032,837 | Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando | 574,750 |
| Hospital Infantil Tamaulipas | 11,423,100 | Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave | 786,500 |
| Hospital Integral Abasolo | 403,000 | Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán | 574,750 |
| Hospital Integral de Aldama | 814,450 | Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso | 786,000 |
| Hospital Integral de Jaumave | 396,000 | Jurisdicción Sanitaria XI Padilla | 877,250 |
| Hospital Integral Miguel | 378,000 | Jurisdicción Sanitaria XII Altamira | 1,141,300 |

| Unidad | Monto Asignado | Unidad | Monto Asignado |
|-----------------------------------|----------------|--------|----------------|
| Alemán | | | |
| Hospital Materno Infantil Reynosa | 5,460,000 | | |
| Hospital Psiquiátrico Tampico | 1,050,000 | | |
| Laboratorio Estatal | 659,600 | | |

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 64'434,543

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.....\$ 152'547,604

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) Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.....\$ 26'563,602

Su saldo integra por un saldo a favor del Impuesto Estatal sobre remuneraciones al trabajo personal subordinado e impuestos Federales.

d) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.....\$ 23'654,719

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

g) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.....\$ 1'854'224,106

Al cierre del ejercicio 2024, 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 65 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 diciembre ascendió a \$ 1'301'851,681.89.

La valuación del Almacén se lleva a cabo a través del método de Costos Promedios.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

a) Terrenos.....\$ 374'628,808

b) Edificios no Habitacionales.....\$ 3'374'124,363

c) Construcciones en Proceso en bienes propios.....\$ 1'550'134,116

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 2024.

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

a) Mobiliario y Equipo de Administración.....\$ 559'443,177

b) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.....\$11'913,269

c) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 3'421'545,326

- d) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 243'633,678
- e) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 300'567,398
- f) 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 2024 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 | 3'374'124,363 | 3% | 112'828,734 | 1'004'720,954 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 237'230,601 | 10% | 9'201,651 | 111'101,812 |
| Muebles excepto de Oficina y Estantería | 31'073,290 | 10% | 64,992 | 31'426,327 |
| Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información | 225'460,351 | 20% | 12'950,832 | 132'614,290 |
| Otros Mobiliarios y Equipos | 65'678,935 | 10% | 5'734,924 | 36'084,603 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3'641,630 | 10% | 257,167 | 2'280,246 |
| Aparatos Deportivos | 184,123 | 15% | 13,178 | 144,590 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 2'180,239 | 20% | 150,782 | 1'619,399 |
| Equipo Educativo y Recreativo | 5'907,277 | 10% | 552,860 | 4'031,821 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 3'259'351,457 | 10% | 178'554,847 | 1'790'282,416 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 162'193,869 | 20% | 3'083,121 | 130'774,836 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 243'633,675 | 12% | 16'274,258 | 146'712,724 |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 28'934,601 | 10% | 708,366 | 15'942,027 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 68'121,953 | 25% | 1'486,564 | 21'458,835 |
| Equipo de Aire Acondicionado | 90'898,904 | 10% | 5'071,512 | 43'749,241 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 32'271,254 | 12% | 2'010,204 | 11'396,908 |
| Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos. | 78'257,886 | 25% | 3'092,163 | 19'263,917 |
| Herramientas y Maquinas | 1'612,820 | 15% | 107,108 | 727,744 |
| Otros Bienes Muebles | 469,980 | 20% | 47,142 | 204,754 |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 87,010 | 0% | 0 | 139,989 |
| TOTALES | 7'911'314,219 | | 352'190,404 | 3'504'677,433 |

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 | 3'083,431 | 100% | 267,473 | 2'772,693 |
| Licencias | 1'341,982 | 100% | 33,381 | 1'302,901 |
| TOTALES | 4'425,413 | | 300,854 | 4'075,594 |

*Cifras redondeadas para efecto de presentación

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

Otros Activos Diferidos por \$623,924 los cuales provienen de saldos de ejercicios anteriores. Incluyen depósitos en garantía realizados para arrendamientos y contratos de energía eléctrica.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).

a) Sueldos por Pagar\$ 56'254,220

Este rubro se integra por la provisión de nómina del ejercicio y en su caso, nómina de ejercicios anteriores, así como bloqueos de nómina pendientes de cancelar. Para el cierre del ejercicio fiscal 2024 fue provisionada la segunda parte del aguinaldo pagadera durante la primera quincena del ejercicio fiscal 2025.

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo\$ 1'486'267,938

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 31 de diciembre de 2024, 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.....\$ 58'174,688

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.....\$ 153'802,918

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre de 2024 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.....\$ 144'569,095

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.....\$ 47'650,004

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

a) Cuenta: Ingresos Cobrados por Adelantado.....\$ 515,276

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre de 2024 se obtuvo un ahorro por un monto de \$ 1'073'498,565.

Durante el ejercicio 2024 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 autorizados en la Sesión de la Junta de Gobierno.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de las cifras del periodo actual del ejercicio 2024 y periodo del ejercicio anterior, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 1'906'531,989 | 1'717'239,247 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 62'569,436 | 53'587,531 |
| Fondos con afectación específica | 44,722 | 44,722 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 1'969'146,147 | 1'770'871,500 |

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Al 31 de diciembre de 2024 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto de \$53'351,943.00. La adquisición de los bienes fue realizada con recursos de libre disposición hasta en un 4% y el 96 % con recursos etiquetados.

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|
| Concepto | | 2024 | 2023 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | |
| Terrenos | | 0 | 0 |
| Viviendas | | 0 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | | 0 | 0 |
| Infraestructura | | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | | 0 | 0 |
| Otros Bienes Inmuebles | | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | 12,506,036 | 19,942,636 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | | 548,301 | 475,051 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | 521,325,485 | 44,235,135 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | | 1,310,500 | 31,894,181 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 17,661,621 | 38,977,910 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | | 0 | 0 |
| Otras Inversiones (activos intangibles) | | 0 | 300,417 |
| Total | | 553,351,943 | 135,825,329 |

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

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|--------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 1'662'293,754 | 1,559,107,188 |
| Depreciación y Amortizaciones | 352'491,258 | 353,960,917 |
| Partidas extraordinarias | 188,395 | 52,222 |
| Inversión Pública | 236'115,536 | 227,025,295 |
| Ahorro/Desahorro | 1'073'498,565 | 978,068,754 |

*Variación por redondeo de centavos

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

| Servicios de Salud de Tamaulipas | | |
|---|-----------|----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| CONCEPTO | | 2024 |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 9'790,754,913 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | 4'933,435 |
| Ingresos Financieros | 607 | |
| Incremento de Almacén | -2,013 | |
| Bonificaciones y descuentos | 178,974 | |
| Otros Ingresos y beneficios varios | 4,755,867 | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestales No Contables | | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | |
| 4. Total de Ingresos Contables 4=(1+2-3) | | 9'795'688,348 |

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| Servicios de Salud de Tamaulipas | | |
|---|-------------|-----------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
| Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| CONCEPTO | | 2024 |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 10,578,207,592 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | | 1,751,878,208 |
| Mobiliario y equipo de Administración | 12,506,036 | |
| Mobiliario y equipo educacional recreativo | 548,301 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 521,325,485 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 1,310,500 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 17,661,621 | |
| Activos Intangibles | 0 | |
| Inversión Pública | 257,655,543 | |
| Adeudos fiscales de ejercicios anteriores | 940,870,721 | |
| 3. Más gastos Contables No Presupuestales | | -104,139,600 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc. | 352,491,258 | |
| Disminución de Inventarios | -4,219 | |
| Otros Gastos | 192,614 | |
| Materiales y Suministros (consumos) | - | |

| Servicios de Salud de Tamaulipas | | |
|---|-------------|----------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | |
| Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| CONCEPTO | 2024 | |
| | 692,934,790 | |
| Inversión Pública | 236,115,536 | |
| 4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3) | | 8'722'189,783 |

Variación por redondeo de centavos

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Dr. Vicente Joel Hernández Navarro.
Secretario de Salud y Director General
del O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas.




C.P. Carolina Arriaga Flores.
Subsecretaria de Administración y Finanzas y Directora
General Adjunta de Administración y Finanzas de la
Secretaría de Salud y Servicios de Salud de Tamaulipas.



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CONTABLES

Los pasivos contingentes, reportados por la Dirección Jurídica del Organismo, se encuentran reconocidos en las cuentas de orden contables en los estados financieros hasta por un monto de \$ 372'830,129 relacionados a Juicios Laborales.

PRESUPUESTARIAS

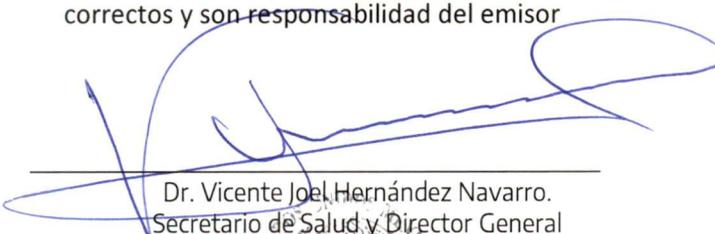
INGRESOS

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 7'650'764,155 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 240,890,715 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 2'380'881,473 |
| Ley de Ingresos Devengada | 9'790'754,913 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 9'790'754,913 |

EGRESOS

| Concepto | Importe |
|---|----------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 7'650'764,155 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 84,613,279 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 3'136'844,648 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 10'702'995,525 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 10'578'207,592 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 9'511'334,755 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 9'511'334,755 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Vicente Joel Hernández Navarro.
Secretario de Salud y Director General
del O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas.



C.P. Carolina Arriaga Flores.
Subsecretaria de Administración y Finanzas y Directora
General Adjunta de Administración y Finanzas de la
Secretaría de Salud y Servicios de Salud de Tamaulipas.