

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.....\$ 836,475,448

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.....\$ 0

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

c) Fondos en Afectación Específica.....\$ 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 mes de septiembre 2019 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	896,500.00	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	374,600.00
Hospital General Reynosa	2,000,000.00	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	405,887.32
Hospital General Tampico	2,980,677.41	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	473,829.90
Hospital General Matamoros	1,741,854.98	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	445,538.68
Hospital General Nuevo Laredo	1,809,800.00	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	812,569.06
Hospital General San Fernando	380,000.00	Hospital General Altamira	904,649.80
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	1,145,675.51	Hospital Materno Infantil Reynosa	1,000,739.33
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	707,945.56	Hospital General Río Bravo	281,022.00
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	1,074,433.36	Hospital General Valle Hermoso	530,657.97
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	947,260.36	Hospital Psiquiátrico Tampico	460,274.22
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	1,269,959.00	Hospital Civil Victoria	1,766,758.02
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	468,110.00	Hospital Civil Nuevo Laredo	817,736.83
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	311,820.00	Hospital Civil Madero	760,000.00

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital Infantil Tamaulipas	5,263,771.76	Laboratorio Estatal	72,000.00
Hospital General Victoria	3,373,429.98	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	100,000.00
Hospital Integral Miguel Alemán	214,620.00	CAIRRS	2,078,490.00
Hospital Integral de Aldama	572,000.00	Centro Oncológico Tamaulipas	379,999.09
Hospital Integral de Jaumave	231,687.91	Centro Oncológico de Laredo	185,000.00
Hospital Integral Abasolo	268,000.00	COEPRIS Jurisdicción 1	779,733.12
COEPRIS Jurisdicción 2	536,398.49	COEPRIS Jurisdicción 3	430,674.23
COEPRIS Jurisdicción 4	461,620.46	COEPRIS Jurisdicción 5	639,208.26
COEPRIS Jurisdicción 6	275,498.11	COEPRIS Jurisdicción 7	186,073.05
COEPRIS Jurisdicción 8	208,146.74	COEPRIS Jurisdicción 9	220,460.63
COEPRIS Jurisdicción 10	174,999.76	COEPRIS Jurisdicción 11	529,809.42
COEPRIS Jurisdicción 12	269,431.58		

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 61,760,121

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.....\$ 247,811,146

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.....\$ 27,322,827

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

e) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto plazo.....\$ 10,457

Esta cuenta refleja el importe de los pagos efectuados a proveedores por adquisición de bienes intangibles.

f) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo.....\$ 56,203,289

Representa el importe de los anticipos pendientes de amortizar otorgados para la realización de una obra pública.

Almacenes

a) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.....\$ 712,449,726

Al cierre del tercer trimestre Ejercicio 2019, el saldo más representativo de esta cuenta se integra por el valor de las existencias de materiales, medicamentos y suministros del Organismo para llevar a cabo la prestación de servicios médicos en el Estado.

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

Dentro de ellos existe el Almacén Central, ubicado en Cd. Victoria, en el cual se reciben la mayor parte de las adquisiciones y bienes recibidos en especie los cuales son distribuidos de acuerdo a las necesidades de las unidades médicas.

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

Bienes Inmuebles

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

b) Edificios no Habitacionales.....\$ 3,344,595,828

c) Construcciones en Proceso en bienes propios.....\$ 1,309,765,409

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al mes de septiembre del Ejercicio del 2019.

En el Organismo existen Construcciones en Proceso, mismas que serán reclasificadas a la cuenta de Edificios No Habitacionales, cuando se cuente con su Acta de Entrega emitida por la Dirección de Desarrollo en Infraestructura.

Cabe señalar, que por error involuntario de la Secretaría de Obras Publicas, quien es la encargada de capturar en el Sistema de Contabilidad los proyectos y estimaciones de Obra Pública, registraron las obras del Centro de Salud de González y del Centro de Salud de Estación Colonias y Hospital Integral González, denominándolas como Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por un monto de \$689,987.

Bienes Muebles

d) Mobiliario y Equipo de Administración.....\$ 398,773,895

e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$ 9,019,319

f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,237,435,597

g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 195,939,081

- h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 181,150,685
- 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 2019 refleja las adquisiciones de mobiliario, equipo de computo, equipo instrumental médico, maquinaria, equipo de transporte y otros activos fijos, necesarios para el desarrollo de las actividades relacionadas con el objeto del Organismo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, a continuación se presenta de manera agrupada cada uno de los rubros de los bienes muebles e inmuebles con su porcentaje de depreciación, depreciación acumulada y depreciación del ejercicio.

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Edificios No Habitacionales	3,344,595,828	3%	83,614,896	418,074,478
Muebles de Oficina y Estantería	173,668,028	10%	5,013,418	66,368,703
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31,073,290	10%	1,374,509	28,876,995
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	160,823,922	20%	4,336,762	77,953,313
Otros Mobiliarios y Equipos	33,208,656	10%	2,340,513	11,173,431
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,644,876	10%	193,960	749,372
Aparatos Deportivos	118,235	15%	9,394	85,472
Cámaras Fotográficas y de Video	1,283,278	20%	121,805	907,587
Equipo Educativo y Recreativo	4,972,930	10%	345,831	1,225,508
Equipo Médico y de Laboratorio	2,115,872,029	10%	118,429,921	820,049,815
Instrumental Médico y de Laboratorio	121,563,568	20%	14,540,509	52,239,632
Vehículos y Equipo Terrestre	195,939,081	12%	11,189,946	74,415,925
Maquinaria y Equipo Agropecuario	15,631,454	10%	1,130,018	8,934,831
Maquinaria y Equipo Industrial	64,452,494	25%	1,036,667	13,789,388
Equipo de Aire Acondicionado	45,799,798	10%	2,070,173	27,133,756
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,273,459	12%	557,343	4,665,822
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	40,651,603	25%	1,219,679	5,861,524
Herramientas y Maquinas	1,061,898	15%	51,951	252,960
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	35,997	106,992
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	6,367,001,417		247,613,292	1,612,865,504

Para fines prácticos, los montos enunciados en la relación anterior fueron redondeados de acuerdo a la balanza de comprobación, las diferencias no afectan la razonabilidad de los estados financieros.

Bienes Intangibles

Los bienes intangibles se integran de la siguiente manera:

- j) Software.....\$ 2,810,738
- k) Licencias.....\$ 183,606

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de amortización	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	2,810,738	100%	833,333	2,500,000
Licencias	183,606	100%	328	142,228
TOTALES	2,994,344		833,661	2,642,228

Estimaciones y Deterioros

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

Activos Diferidos

Otros Activos Diferidos por \$543,462.

Otros Activos

No existen actualmente otros activos circulantes o no circulantes que impacten financieramente al Organismo.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

a) Sueldos por Pagar\$ 15,904,469

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\$ 775,942,413

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de septiembre 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.....\$ 38,906,759

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.....\$ 153,328,214

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de septiembre 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.....\$ 227,733,221

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.....\$ 4,078,586

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

Concepto	Importe
Productos	17,613,323
Aprovechamientos de Tipo Corriente	919,886
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	279,847,434
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,386,356,198
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,139,188
TOTAL	\$5,685,876,029

La integración de los ingresos devengados al tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019, es del orden de los \$ 5'685'876,029 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 40% de los ingresos totales del Organismo al tercer trimestre ejercicio fiscal 2019. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 28 de Diciembre de 2018 en el Diario Oficial de la Federación.

El recurso ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 1'759'035,763 representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo.

Su monto anual Presupuestado fue de \$ 2'258'725,458 compuesto de Subsidio para Servicios Personales, Proyectos Específicos y Cuotas de Recuperación de Unidades Médicas.

Los ingresos por Venta de Bienes y Servicios, realizados por la recaudación de Servicios Médicos otorgados a otros Organismos Públicos, ascendieron a un monto de \$ 197'586,877.

En la cuenta Otros Ingresos se integra por reintegros y depósitos de cifras no considerables, así como disminuciones en el Almacén de Materiales y Suministros para Consumo.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos efectuados por Servicios de Salud de Tamaulipas al cierre del tercer trimestre ejercicio 2019, se presentan a continuación:

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

Concepto	Importe
Servicios Personales	4,111,789,968
Materiales y Suministros	496,177,511
Servicios Generales	493,604,032
Transferencias, asignaciones y donativos	33,839,885
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	249,180,122
Inversión Pública	7'027,813
TOTAL	5'391,619,330

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 5'391'619,330 de los cuales el 76% de los mismos sirvió para el pago de Servicios Personales.

Destacan 3 partidas de gastos con un importe que representa más del 10% de los gastos totales en el año, los cuales son:

- **Remuneraciones al personal de carácter permanente:** corresponde al importe de sueldos y salarios de la nómina correspondiente al personal permanente federal, homologado, estatal y de jubilados.
- **Remuneraciones adicionales y especiales:** en esta cuenta se incluyen prestaciones adicionales al sueldo.
- **Otras prestaciones sociales y económicas:** en este rubro se incluyen otras prestaciones adicionales al sueldo establecidas en los contratos de trabajo, así como los laudos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de septiembre del ejercicio 2019 se obtuvo un ahorro de gestión por un monto de \$ 294'256,699.

Al tercer trimestre del ejercicio fiscal del 2019, se han realizado modificaciones a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por reintegros de Recursos Federales a la Tesorería de la Federación.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Rubro	Al 30/09/2019	Al 31/12/2018
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	73,500	0
Bancos/Tesorería	836,475,448	446,439,732
Inversiones Temporales	0	28,755,748
Fondos de afectación específica	44,722	35,050
Total de Efectivo y Equivalentes	836'593,670	475,230,530

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 30 de septiembre de 2019 se realizaron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$ 36'533,192.

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	550,464,633	1'214,599,539
Otros Gastos y Partidas extraordinarias	249,180,122	227,380,496

Inversión Pública

7'027,813

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	1'966,424,452
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	1'117,150
Ingresos Financieros	22,038
Total	1'139,188
3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables	
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Total	0
4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)	5'685,876,029

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios	2'145,121,454
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y Equipo de Administración	9'290,362
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	300,043
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26'846,623
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	96,164
Obra Pública en Bienes Propios	14'360,508
ADEFAS	654'766,964
Total	705'660,664
3.Más gastos Contables No Presupuestales	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	256'207,935
Otros Gastos Contables No Presupuestales	89'457,830
Total	345'665,765
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)	5'391,619,330

Variación por redondeo de centavos

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

INGRESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	5'498,773,918
Ley de Ingresos por Ejecutar	2'422,829,974
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2'608,792,897
Ley de Ingresos Devengada	5'684,736,841
Ley de Ingresos Recaudada	5'684,736,841

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5'498'773,918
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3'156,142,743
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3'408,983,055
Presupuesto de Egresos Comprometido	7'480,450,399
Presupuesto de Egresos Devengado	5'751,614,229
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,234,551,155
Presupuesto de Egresos Pagado	5,234,551,155

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El 20 de Agosto de 1996, el Ejecutivo Federal, los Gobernadores de los Estados y el Secretario General del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud, firmaron el Acuerdo Nacional para la Descentralización de los Servicios de Salud, del cual se derivó la firma con cada uno de los Estados de un Acuerdo de Coordinación para la Descentralización Integral de los Servicios de Salud.

En virtud de lo anterior, el 22 de enero de 1997, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial No. 7, fue creado el O.P.D. Servicios de Salud de Tamaulipas.

Conforme al decreto de creación, el Gobierno y la administración general del Organismo, estará a cargo de la Junta de Gobierno y del Director General.

Dentro de las atribuciones generales al Director de los Servicios de Salud, están las siguientes:

- Formular el anteproyecto de presupuesto anual de egresos del Organismo y someterlo a la consideración de la Junta de Gobierno;
- Presentar para su aprobación los planes de trabajo, informes de actividades e informe anual de actividades y resultados obtenidos, así como los estados financieros anuales del Organismo;
- Instrumentar sistemas y procedimientos que permitan la mejor aplicación de los recursos;

La información financiera al 30 de septiembre de 2019 de los Servicios de Salud de Tamaulipas, provee una información confiable, oportuna, comprensible, periódica y comparable, expresada en términos monetarios.

2. Panorama Económico y Financiero

Los recursos presupuestados, administrados por la Subsecretaría de Administración y Finanzas del Organismo, incluirán los siguientes:

Federales:

- Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud.
- Sistema de Protección Social en Salud, Seguro Popular.
- Recursos del Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Otros Convenios.

Estatales:

- Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público.

Ingresos Propios:

- Convenios por la prestación de servicios con instituciones públicas y privadas.

Durante el Ejercicio Fiscal 2019 el Organismo no se ha visto alterado financieramente por situaciones extraordinarias del entorno económico-social.

3. Autorización e Historia

Servicios de Salud de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 22 de enero de 1997.

Mediante Decreto N° 13 de fecha 03 de febrero de 1999, publicado en el Periódico Oficial del Estado ese mismo día, se expide la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, la cual en su Artículo 4º Transitorio aboga el Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 22 de enero de 1997 y mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado el 27 de febrero de 1999, se creó nuevamente el Organismo Público Descentralizado.

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

4. Organización y Objeto Social

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

Régimen Fiscal

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

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

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

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

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

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

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

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

Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2019 fueron preparados de acuerdo a los Postulados de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Efectivo y equivalentes: El efectivo radicado por la Federación, referente al Fondos Federales (FASSA y Otros Convenios), es transferido por la Secretaría de Finanzas a las cuentas bancarias específicas y productivas aperturadas por ejercicio, en fechas determinadas de acuerdo a los calendarizaciones emitidas en el presupuesto de egresos de la Federación.

Al inicio de cada ejercicio, se apertura una cuenta bancaria para la recepción del recurso del Ramo 33, FASSA y una para el pago o dispersión de los Servicios Personales.

A su vez, existen diferentes cuentas bancarias por cada recurso o programa, lo que permite llevar un mejor control operativo de los mismos.

En cuanto a la recaudación de derechos por concepto de prestación de servicios médicos, esta es depositada en una cuenta concentradora en la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado por las Unidades Médicas. Dicha recaudación es transferida como Subsidio Estatal al Organismo con posterioridad.

Cada unidad médica tiene un fondo revolvente limitado, que sirve para disponer de flujos de efectivo, ante cualquier necesidad operativa que afronte en el desarrollo de sus actividades.

- b) Cuentas y Documentos por Cobrar: las cuentas y documentos por cobrar se registran a su valor de realización.
- c) Almacén: Los bienes y suministros para la prestación de servicios médicos, se registran a su costo de adquisición, que incluye el impuesto al Valor Agregado. En el caso del suministro de bienes recibidos como aprovechamientos de tipo corriente, donaciones, se valúan a su valor razonable.
- d) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones: se encuentran valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado. Las adaptaciones y remodelaciones se capitalizan de acuerdo a los lineamientos de la Ley de Obras Públicas del Estado y atendiendo a las reglas de registro y valuación del patrimonio emitidos por el Consejo de Armonización Contable.
- e) Bienes Muebles: se encuentran valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado.
- f) Pasivos: se registra a su recurso histórico, neto de descuentos otorgados de la colocación del pasivo.
- g) Patrimonio: se reconocen los resultados de operación de ejercicios anteriores y los del ejercicio generados.
- Para el caso de los registros a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, cuando se realice un reintegro monetario a la Tesorería de la Federación, estos se realizan en el momento en que ocurren. Otras afectaciones a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores son previamente autorizadas por la Junta de Gobierno para su registro.
- h) Ingresos: de conformidad con el Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, los ingresos que recauda el Organismo se devengan al momento de su recaudación.

- i) Egresos: se devengan conforme a lo establecido en el Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el Organismo no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

Existe la política de registrar las operaciones en moneda extranjera al tipo de cambio del día anterior al que se causen las contribuciones de conformidad con el Código Fiscal de la Federación.

8. Reporte Analítico del Activo

Tipo de Bien	Porcentaje de Depreciación
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	20%
Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10%
Aparatos Deportivos	5%
Cámaras Fotográficas y de Video	20%
Equipo Educativo y Recreativo	10%
Equipo Médico y de Laboratorio	10%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Vehículos y Equipo Terrestre	12%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	25%
Equipo de Aire Acondicionado	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	12%
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	25%
Herramientas y Maquinas	15%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0%
Software	No disponible
Licencias	100%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

INGRESO	CONCEPTO	MONTO
Ingresos del Gobierno		
Productos	Intereses bancarios	17'613,323
Aprovechamientos	Insumos en especie	919,886
Ingresos de Organismos		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Ingresos por Prestación de Servicios Médicos	279'847,434
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Recursos Estatales y Federales convenidos	5'386,356,198
	Total	5'684'736,841

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

Servicios de Salud de Tamaulipas no tiene contratada Deuda Pública durante el ejercicio 2019.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Durante el ejercicio 2017 se inició un estudio con la intención de depurar cuentas contables sin movimiento de ejercicios anteriores. Las cuentas contables identificadas con una antigüedad considerable fueron presentadas para su conocimiento a la Junta de Gobierno.

Así mismo, se procederá a realizar las gestiones necesarias con la finalidad de reconocer el traslado de obras en proceso como bien inmueble terminado, de conformidad con el Acta de la Primera Sesión Ordinaria de Trabajo del 2017 del Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas.

En infraestructura médica se continuará el proceso de reconstrucción del Hospital General Matamoros.

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

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