

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

a) Efectivo.....	\$ 88,000
b) Bancos/Tesorería.....	\$ 939,000,980

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.....	\$ 45,134,214
--------------------------------	---------------

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.

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

e) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....	\$ 74,972,309
--	---------------

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.....	\$ 226,036,842
--	----------------

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.....	\$ 48,686,393
--	---------------

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.....	\$ 841,486,942
--	----------------

Al primer 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 marzo ascendió a \$192'812,947.

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 primer 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.....	\$ 412,263,659
e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....	\$ 9,711,510
f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....	\$ 2,575,868,639
g) Vehículos y Equipo de Transporte.....	\$ 198,316,581

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 189,354,531
- i) Bienes Artísticos, Culturales y Científicos.....\$ 87,010

El saldo de este rubro que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 31 de marzo 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.

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%	27,871,632	473,817,742
Muebles de Oficina y Estantería	178,377,804	10%	1,786,101	69,863,227
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31,073,290	10%	331,239	29,578,110
Equipo de Computo y tecnologías de la Información	168,773,972	20%	1,621,718	80,985,545
Otros Mobiliarios y Equipos	34,038,594	10%	843,360	12,840,024
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,872,840	10%	71,739	888,083
Aparatos Deportivos	118,235	15%	3,131	91,735
Cámaras Fotográficas y de Video	1,369,153	20%	37,956	983,980
Equipo Educativo y Recreativo	5,351,281	10%	128,949	1,473,973
Equipo Médico y de Laboratorio	2,450,353,564	10%	46,803,279	906,862,289
Instrumental Médico y de Laboratorio	125,515,075	20%	5,244,575	62,540,345
Vehículos y Equipo Terrestre	198,316,581	12%	3,597,434	81,607,196
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16,091,454	10%	389,839	9,710,676
Maquinaria y Equipo Industrial	66,061,595	25%	359,990	14,495,208
Equipo de Aire Acondicionado	51,572,543	10%	788,634	28,665,828
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,273,459	12%	172,101	5,019,070
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	41,013,603	25%	410,180	6,678,263
Herramientas y Maquinas	1,061,898	15%	17,673	288,306
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	11,999	130,989
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	6,730,197,759		90,491,529	1,786,520,589

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

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

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%	109	142,447
TOTALES	2,994,344		109	2,642,447

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\$
16,077,806

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\$ 856,818,708

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 31 de marzo 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.....\$
169,616,262

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de marzo 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.....\$ 172,074,701

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.....\$ 15,013,150

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 primer trimestre del ejercicio 2020, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Productos	2,211,864
Otros Aprovechamientos	23,770
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	121,663,202
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,408,979,129
Otros Ingresos y Beneficios	6,959
TOTAL	2,532,884,924

La integración de los ingresos devengados del primer trimestre ejercicio fiscal 2020, es del orden de los \$ 2'532'884,924 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 34% 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 \$ 713'842,366 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 \$121'663,202, 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 primer trimestre del ejercicio 2020, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	1,512,004,032
Materiales y Suministros	44,435,110
Servicios Generales	75,047,602
Transferencias, asignaciones y donativos	285,280
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	90,504,930
Inversión Pública	0

TOTAL 1,722,276,954

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 1'722'276,954 de los cuales el 88% de los mismos sirvió para el ejercicio 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.
-

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de marzo el ejercicio 2020 se obtuvo un ahorro por un monto de \$ 810'607,969.

Durante el primer 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 previamente dados a conocer ante la Segunda Sesión de la Junta de Gobierno.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Rubro	2020	2019
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	939,088,980	377,990,999
Inversiones Temporales	45,134,214	34,196,689
Fondos de afectación específica	44,722	44,721
Total de Efectivo y Equivalentes	984,267,916	412,232,409

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 31 de marzo de 2020 no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles.

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	901,112,899	247,955,574
Depreciación y Amortizaciones	90,491,636	331,610,622
Partidas extraordinarias	13,294	7,967,703

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	2,532,877,965
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
Ingresos Financieros	4,032
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	2,926
Total	6,959
3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables	
Productos de Tipo Corriente	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0
Total	0
4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)	2,532,884,924

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios	2'244,467,649
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y equipo de Administración	0
Mobiliario y equipo educacional recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	616,684,181
Inversión Pública	1,013,323
Total	617,697,504
3.Más gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	90,491,636
Otros Gastos	13,294
Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,001,880
Total	95,506,810
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)	1'722,276,954

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	5'217,934,383
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2'064,045,548
Ley de Ingresos Devengada	2'532,877,965
Ley de Ingresos Recaudada	2'532,877,965

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5'686,766,800
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6'120,080,937
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2'677,781,786
Presupuesto de Egresos Comprometido	6'484,717,718
Presupuesto de Egresos Devengado	2'244,467,649
Presupuesto de Egresos Ejercido	1'888,877,355
Presupuesto de Egresos Pagado	1'888,877,355

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 primer 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 primer trimestre ejercicio fiscal 2020, el Organismo no se vio alterado financieramente por situaciones extraordinarias del entorno económico-social.

3. Autorización e Historia

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

Mediante Decreto N° 13 de fecha 03 de febrero de 1999, publicado en el Periódico Oficial del Estado ese mismo día, se expide la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, la cual en su Artículo 4º Transitorio 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.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de marzo 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 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 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.

SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- g) 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.
- h) 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.
- i) 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.

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	2,211,864
Otros Aprovechamientos	23,770
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	121,663,202
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,408,979,129
Otros Ingresos y Beneficios	6,958
	2,532,884,923

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

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

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