

# 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) Efectivo.....	\$ 149,972
b) Bancos/Tesorería.....	\$ 851,466,556

El saldo de la cuenta Bancos comprende la totalidad de las cuentas bancarias a nombre del Organismo, aperturadas con el objeto de administrar los recursos financieros provenientes de las Ventas o Servicios Propios, Transferencias, Fondos Federales y Convenios.

c) Inversiones Temporales.....	\$ 0
--------------------------------	------

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

d) Fondos en Afectación Específica.....	\$ 81,988
---	-----------

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 tercer trimestre 2020 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	973,332	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	260,000
Hospital General Reynosa	1,950,000	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	130,000
Hospital General Tampico	4,250,000	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	450,000
Hospital General Matamoros	1,300,000	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	325,000
Hospital General Nuevo Laredo	1,916,665	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	420,000
Hospital General San Fernando	570,000	Hospital General Altamira	1,232,777
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	1,080,000	Hospital Materno Infantil Reynosa	296,666
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	700,000	Hospital General Río Bravo	366,326
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	540,000	Hospital General Valle Hermoso	486,666
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	900,000	Hospital Psiquiátrico Tampico	475,000
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	700,000	Hospital Civil Victoria	2,250,000
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	450,000	Hospital Civil Nuevo Laredo	880,555
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	325,000	Hospital Civil Madero	1,800,000
Hospital Infantil Tamaulipas	5,195,370.74	Laboratorio Estatal	
Hospital General Victoria	3,400,000	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	365,000
Hospital Integral Miguel Alemán	158,335	CAIRRS	998,697.03
Hospital Integral de Aldama	447,220	Centro Oncológico Tamaulipas	570,000
Hospital Integral de Jaumave	240,000	Centro Estatal de Trasfusión Sanguínea Victoria	570,000
Hospital Integral Abasolo	137,776	COEPRIS Jurisdicción 1	896,024.96
COEPRIS Jurisdicción 2	578,700.80	COEPRIS Jurisdicción 3	533,484.36

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
COEPRIS Jurisdicción 4	696,682.62	COEPRIS Jurisdicción 5	718,805.37
COEPRIS Jurisdicción 6	447,065.39	COEPRIS Jurisdicción 7	339,052.47
COEPRIS Jurisdicción 8	260,000.00	COEPRIS Jurisdicción 9	417,038.32
COEPRIS Jurisdicción 10	354,459	COEPRIS Jurisdicción 11	605,868.50
COEPRIS Jurisdicción 12	389,731.47	Centro RENACER	110,000

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

e) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 78,453,347

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.....\$ 226,766,837

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.....\$ 33,808,478

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

i) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo.....\$ 10,111

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

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

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

**Almacenes**

k) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.....\$ 1,282,550,395

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

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

Dentro de ellos existe el Almacén Central, ubicado en Cd. Victoria, en el cual se reciben la mayor parte de las adquisiciones y bienes recibidos en especie los cuales son distribuidos de acuerdo a las necesidades de las unidades médicas. Su saldo al mes de septiembre ascendió a \$496'084,360.

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

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

### Bienes Inmuebles

a) Terrenos.....	\$ 374,628,808
b) Edificios no Habitacionales.....	\$ 3,344,595,828
c) Construcciones en Proceso en bienes propios.....	\$ 1,317,806,546

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

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

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

### Bienes Muebles

d) Mobiliario y Equipo de Administración.....	\$ 415,396,175
e) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....	\$ 9,741,509
f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....	\$ 2,668,716,542
g) Vehículos y Equipo de Transporte.....	\$ 201,676,257
h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....	\$ 192,180,068
i) Bienes Artísticos, Culturales y Científicos.....	\$ 87,010

El saldo de este rubro que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2020 refleja las adquisiciones de mobiliario, equipo de cómputo, equipo instrumental médico, maquinaria, equipo de transporte y otros activos fijos, necesarios para el desarrollo de las actividades relacionadas con el objeto del Organismo.

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	529,561,006
Muebles de Oficina y Estantería	180,791,925	10%	5,276,208	73,353,333
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31,073,290	10%	880,125	30,126,996
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	169,211,913	20%	4,819,571	84,183,398
Otros Mobiliarios y Equipos	34,319,046	10%	2,538,317	14,534,980
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,902,840	10%	215,466	1,031,810
Aparatos Deportivos	118,235	15%	9,091	97,694
Cámaras Fotográficas y de Video	1,369,153	20%	112,903	1,058,928
Equipo Educativo y Recreativo	5,351,281	10%	386,330	1,731,354
Equipo Médico y de Laboratorio	2,541,629,249	10%	139,991,955	1,000,050,965
Instrumental Médico y de Laboratorio	127,087,293	20%	15,859,164	73,154,935
Vehículos y Equipo Terrestre	201,676,257	12%	10,689,473	88,699,235

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16,091,454	10%	1,169,484	10,490,321
Maquinaria y Equipo Industrial	66,813,617	25%	1,073,554	15,208,772
Equipo de Aire Acondicionado	53,646,058	10%	2,289,644	30,166,838
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,273,458	12%	505,391	5,352,361
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	41,013,603	25%	1,230,539	7,498,623
Herramientas y Maquinas	1,061,898	15%	53,019	323,651
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	35,997	154,988
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	
<b>TOTALES</b>	<b>6,832,939,388</b>		<b>270,751,127</b>	<b>1,966,780,188</b>

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

### **Bienes Intangibles**

Los bienes intangibles se integran de la siguiente manera:

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

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de amortización	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada
Software	2,810,738	100%	0	2,500,000
Licencias	183,606		328	142,666
<b>TOTALES</b>	<b>2,994,344</b>		<b>328</b>	<b>2,642,666</b>

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

### **Estimaciones y Deterioros**

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

### **Activos Diferidos**

Otros Activos Diferidos, correspondientes a saldos por depurar por un monto de \$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 .....\$ 18,949,359

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.

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo .....\$ 772,173,014

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de septiembre del 2020, registrados para su pago a corto plazo, de acuerdo a la capacidad financiera y a los presupuestos destinados para hacer frente a las obligaciones.

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

Representa el importe por pagar a Contratistas por la Construcción, ampliación o remodelación de bienes inmuebles del Organismo.

d) Cuenta: Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.....\$ 185,692,391

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de septiembre de 2020 por concepto de retenciones de ISR, Impuesto sobre nóminas estatal y de Aportaciones de Seguridad Social. Así como también, retenciones para el entero de terceros de acuerdo a los contratos colectivos de trabajo.

e) Cuenta: Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.....\$ 118,639,832

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.....\$ 8,143,993

Su saldo más representativo se integra el fondo estatal del ahorro por los trabajadores estatales de conformidad con las condiciones laborales.

### **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

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

## **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### Ingresos de Gestión

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

Concepto	Importe
Productos	3,552,998
Otros Aprovechamientos	23,830
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	299,280,670
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,395,369,791
Otros Ingresos y Beneficios	7,181
<b>TOTAL</b>	<b>6,698,234,470</b>

La integración de los ingresos devengados del tercer trimestre ejercicio fiscal 2020, es del orden de los \$ 6'698'234,470 que se presentan en el anexo correspondiente al Estado de Actividades.

Los ingresos derivados del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud representan el 35% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 11 de Diciembre de 2019 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 3'312'112,830.

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 1,656'422,571, representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo.

Los ingresos por Venta de Bienes y Servicios, realizados por la recaudación de Servicios Médicos otorgados a otros Organismos Públicos, ascendieron a un monto de \$299'280,670, dentro de los cuales se encuentran Ingresos de Gastos Catastróficos y Portabilidad.

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

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos efectuados por Servicios de Salud de Tamaulipas al tercer trimestre del ejercicio 2020, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	4,309,663,424
Materiales y Suministros	337,384,435
Servicios Generales	599,345,751
Transferencias, asignaciones y donativos	2,936,361
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	278,915,556
Inversión Pública	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,528,245,526</b>

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 5'528'245,526 de los cuales el 78% 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.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de septiembre el ejercicio 2020 se obtuvo un ahorro por un monto de \$ 1'169'988,944

Durante el tercer trimestre ejercicio fiscal del 2020 se realizaron modificaciones a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por reintegros de Recursos Federales a la Tesorería de la Federación.

Durante el mes de septiembre se realizó el registro de 3 ambulancias recibidas por medio de donación.

## SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

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

Efectivo y equivalentes

Rubro	2020	2019
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	851,616,528	377,990,999
Inversiones Temporales	0	34,196,689
Fondos de afectación específica	81,988	44,722
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>851,698,516</b>	<b>836,593,670</b>

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 30 de septiembre de 2020 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto total de \$98'835,956.

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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,448,904,499	550,464,633
Depreciación y Amortizaciones	270,751,455	248,446,955
Otros Gastos	8,164,102	733,166
Inversión Pública	0	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

<b>1.Ingresos Presupuestarios</b>	<b>6,698,227,290</b>
<b>2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
Ingresos Financieros	3,576,828
Incremento por variación de inventarios	0
Otros Ingresos y beneficios varios	7,181
<b>Total</b>	<b>3,584,009</b>
<b>3.Menos Ingresos Presupuestales No Contables</b>	
Productos de Tipo Corriente	3,552,998
Aprovechamientos de Tipo Corriente	23,830
<b>Total</b>	<b>3,576,828</b>
<b>4.Ingresos Contables 4=(1+2-3)</b>	<b>6,698,234,471</b>

Variación por redondeo de centavos

## Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>6,288,511,253</b>
<b>2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
Mobiliario y equipo de Administración	3,149,237
Mobiliario y equipo educacional recreativo	46,878
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	92,814,305
Vehículos y equipo de transporte	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,825,536
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	643,849,739
Inversión Pública	1,013,323
<b>Total</b>	<b>743,699,018</b>
<b>3.Más gastos Contables No Presupuestales</b>	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	270,751,455
Otros Gastos	8,164,102
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-295,482,264
<b>Total</b>	<b>-16,566,708</b>
<b>4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)</b>	<b>5,528,245,526</b>

Variación por redondeo de centavos

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



**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

INGRESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	5,686,766,800
Ley de Ingresos por Ejecutar	2,054,869,455
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,066,329,945
Ley de Ingresos Devengada	6,698,227,290
Ley de Ingresos Recaudada	6,698,227,290

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,686,766,800
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,108,435,230
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,710,179,684
Presupuesto de Egresos Comprometido	8,089,603,732
Presupuesto de Egresos Devengado	6,288,511,253
Presupuesto de Egresos Ejercido	5,949,336,903
Presupuesto de Egresos Pagado	5,949,336,903

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

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

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

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

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

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

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

La información financiera del tercer trimestre, ejercicio fiscal 2020, de los Servicios de Salud de Tamaulipas, provee una información confiable, oportuna, comprensible, periódica y comparable, expresada en términos monetarios.

### 2. Panorama Económico y Financiero

El presupuesto de Ingresos y de Egresos del Organismo, fue presentado en la Primera Sesión Ordinaria de la Junta de Gobierno del ejercicio 2020.

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

#### Federales:

- Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud.
- Acuerdo INSABI.
- Recursos del Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Otros Convenios.

#### Estatales:

- Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público.

#### Ingresos Propios:

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

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

### 3. Autorización e Historia

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

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

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

### 4. Organización y Objeto Social

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

#### Régimen Fiscal

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

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

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

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

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

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

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

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



### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2020 fueron preparados de acuerdo a los Postulados de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

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

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

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

- b) Cuentas y Documentos por Cobrar: las cuentas y documentos por cobrar se registran a su valor de realización.
- c) Almacén: Los bienes y suministros para la prestación de servicios médicos, se registran a su costo de adquisición, que incluye el impuesto al Valor Agregado. En el caso del suministro de bienes recibidos como aprovechamientos de tipo corriente, donaciones, se valúan a su valor razonable.
- d) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones: se encuentran valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado. Las adaptaciones y remodelaciones se capitalizan de acuerdo a los lineamientos de la Ley de Obras Públicas del Estado y atendiendo a las reglas de registro y valuación del patrimonio emitidos por el Consejo de Armonización Contable.
- e) Bienes Muebles: se encuentran valuados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado.
- f) Pasivos: se registra a su recurso histórico, neto de descuentos otorgados de la colocación del pasivo.
- g) Patrimonio: se reconocen los resultados de operación de ejercicios anteriores y los del ejercicio generados.

Para el caso de los registros a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, cuando se realice un reintegro monetario a la Tesorería de la Federación, 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.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

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

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

#### 8. Reporte Analítico del Activo

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

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

### 10. Reporte de la Recaudación

INGRESO	MONTO
Productos	3,552,998
Otros Aprovechamientos	23,830
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	299,280,670
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,395,369,791
Otros Ingresos y Beneficios	7,181
	<b>6,698,234,470</b>

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

Servicios de Salud de Tamaulipas no tiene contratada Deuda Pública durante el tercer trimestre del ejercicio 2020.

### 12. Calificaciones otorgadas

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

### 13. Proceso de Mejora

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

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

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

### 14. Información por Segmentos

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

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

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

### 16. Partes Relacionadas

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

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