

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

a) Bancos/Tesorería.....\$ 414,922,736

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.....\$ 35,985,916

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

c) Fondos en Afectación Específica.....\$ 50,888

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 2020 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	1,135,554	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	390,000
Hospital General Reynosa	5,200,000	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	325,000
Hospital General Tampico	6,800,000	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	630,000
Hospital General Matamoros	3,250,000	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	390,000
Hospital General Nuevo Laredo	3,066,664	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	840,000
Hospital General San Fernando	760,000	Hospital General Altamira	1,584,999
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	1,260,000	Hospital Materno Infantil Reynosa	889,998
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	1,120,000	Hospital General Río Bravo	452,993
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	1,260,000	Hospital General Valle Hermoso	648,888
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	1,260,000	Hospital Psiquiátrico Tampico	760,000
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	980,000	Hospital Civil Victoria	3,600,000
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	810,000	Hospital Civil Nuevo Laredo	1,584,999
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	455,000	Hospital Civil Madero	3,150,000
Hospital Infantil Tamaulipas	8,500,000	Laboratorio Estatal	0
Hospital General Victoria	7,650,000	Centro Estatal de Salud Mental Matamoros	315,000
Hospital Integral Miguel Alemán	253,336	CAIRRS	998,697.03
Hospital Integral de Aldama	447,220	Centro Oncológico Tamaulipas	815,112.04
Hospital Integral de Jaumave	280,000	Centro Estatal de Trásfusión Sanguínea Victoria	1,065,000
Hospital Integral Abasolo	206,664	COEPRIS Jurisdicción 1	1,156,013.15
COEPRIS Jurisdicción 2	758,700.79	COEPRIS Jurisdicción 3	661,349.82
COEPRIS Jurisdicción 4	855,951.68	COEPRIS Jurisdicción 5	798,805.01
COEPRIS Jurisdicción 6	497,065.39	COEPRIS Jurisdicción 7	418,996.07
COEPRIS Jurisdicción 8	339,664.53	COEPRIS Jurisdicción 9	556,521.63
COEPRIS Jurisdicción 10	454,017.16	COEPRIS Jurisdicción 11	890,996.42
COEPRIS Jurisdicción 12	538,641.96	Centro RENACER	137,500

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 64,570,211

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.....\$ 217,247,463

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.....\$ 23,476,665

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.....\$ 98,098,529

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.....\$ 790,099,260

Al cierre 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 62 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 \$466'722,833.

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.....\$ 1,320,276,243

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 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..... \$ 451,896,621
- e) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.....\$ 9,915,688
- f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2,741,051,464
- g) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 201,676,257
- h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 206,086,585
- 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 diciembre 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%	111,486,528	557,432,638
Muebles de Oficina y Estantería	193,844,447	10%	7,092,923	75,170,048
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31,073,290	10%	1,107,859	30,354,730
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	190,365,101	20%	6,936,524	86,300,351
Otros Mobiliarios y Equipos	36,613,783	10%	3,420,870	15,417,533
Equipos y Aparatos Audiovisuales	2,998,440	10%	287,955	1,104,299
Aparatos Deportivos	118,235	15%	11,625	100,228
Cámaras Fotográficas y de Video	1,399,232	20%	151,241	1,097,265
Equipo Educacional y Recreativo	5,399,781	10%	514,940	1,859,965
Equipo Médico y de Laboratorio	2,613,060,369	10%	188,170,108	1,048,229,119
Instrumental Médico y de Laboratorio	127,991,094	20%	21,172,576	78,468,346
Vehículos y Equipo Terrestre	201,676,257	12%	14,197,654	92,207,416
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16,091,454	10%	1,559,221	10,880,058
Maquinaria y Equipo Industrial	67,098,838	25%	1,432,879	15,568,097
Equipo de Aire Acondicionado	54,270,652	10%	3,039,761	30,916,955
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	17,062,730	12%	669,417	5,516,386
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	50,221,034	25%	1,640,719	7,908,802
Herramientas y Maquinas	1,061,898	15%	70,691	341,324
Otros Bienes Muebles	279,980	20%	47,997	166,987
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	6,955,309,453		363,011,484	2,059,040,547

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	2,815,958	100%	0	2,500,000
Licencias	704,098	100%	437	142,775
TOTALES	3,520,056		437	2,642,775

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

Estimaciones y Deterioros

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

Activos Diferidos

Otros Activos Diferidos por \$543,462.

Otros Activos

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

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

a) Sueldos por Pagar\$ 27,723,353

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\$ 1,040,471,146

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 31 de diciembre 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.....\$ 185,619,375

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre 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.....\$ 144,130,567

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: Ingresos Cobrados por Adelantado.....\$ 640,097

g) Cuenta: Otros Fondos de Terceros a CP.....\$ 17,397,359

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 Ejercicio 2020, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Productos	4,140,920
Aprovechamientos	23,830
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	488,403,313
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,994,947,179
Otros Ingresos y Beneficios	12,611
TOTAL	9,487,527,853

La integración de los ingresos devengados del Ejercicio Fiscal 2020, es del orden de los \$ 9'487'527,853 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.

Durante el ejercicio fiscal 2020 la Federación radicó un remanente de recurso FASSA 2019 por un monto de \$8'007,251.

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$2'319'615,638, 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 \$488'403,313, 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 cierre del ejercicio 2020, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	6,376,419,180
Materiales y Suministros	1,562,632,612
Servicios Generales	1,167,773,123
Transferencias, asignaciones y donativos	4,872,695
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	371'209,748
Inversión Pública	0
TOTAL	9,482,907,358

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 9'482'907,358 de los cuales el 67% 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 31 de diciembre el ejercicio 2020 se obtuvo un ahorro por un monto de \$ 4'620,495 .

Durante el 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 Sesión de la Junta de Gobierno.

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Rubro	2020	2019
Efectivo y Efectivo en Bancos Dependencias	414,922,736	377,990,999
Inversiones Temporales	35,985,916	34,196,689
Fondos de afectación específica	50,888	44,721
Total de Efectivo y Equivalentes	450,959,540	412,232,409

Adquisiciones de bienes muebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2020 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto de \$ 222'277,731.

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	375,830,243	247,955,574
Depreciación y Amortizaciones	(363,011,921)	(331,610,622)
Partidas extraordinarias	(8,197,827)	(7,967,703)
Ahorro/Desahorro	4,620,495	-91,622,751

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	9,487,515,242
2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
Ingresos Financieros	4,123
Disminución por variación de inventarios	-14
Otros Ingresos y beneficios varios	8,502
Total	12,611
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)	9,487,527,853

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.Total de Egresos Presupuestarios	9,698,467,460
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
Mobiliario y equipo de Administración	39,649,683
Mobiliario y equipo educacional recreativo	221,056
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	165,149,227
Vehículos y equipo de transporte	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	16,732,053
Activos Intangibles	525,712
Inversión Pública	3,483,020
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	716,912,643
Total	942,673,394
3.Más gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	363,011,921
Otros Gastos	8,197,827
Otros Gastos Contables No Presupuestales	355'903,543
Total	727'113,291
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)	9,482,907,358

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	290,729,176
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,091,477,618
Ley de Ingresos Devengada	9,487,515,242
Ley de Ingresos Recaudada	9,487,515,242

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,686,766,800
Presupuesto de Egresos por Ejercer	578,721,147
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,590,421,807
Presupuesto de Egresos Comprometido	9,709,130,863
Presupuesto de Egresos Devengado	9,698,467,460
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,967,586,317
Presupuesto de Egresos Pagado	8,967,586,317

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

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 Ejercicio 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 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 de la población.

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 4° 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.

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 diciembre 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 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 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.
- k) Durante el ejercicio fiscal 2020 el subejercicio manifestado en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos ascendió a \$ 578'721,146, sin embargo, por cuestiones de configuración del sistema, los ingresos en especie recibidos de fondos federales por un monto de \$331'534,617 forman parte del subejercicio en mención.

Así mismo, dentro del mismo subejercicio existe un monto de \$125'041,634 de remanentes aun no ministrados por la Federación del Convenio para la Construcción del Hospital General Matamoros. Este convenio tiene la característica presupuestal de ser plurianual y se irá consumiendo conforme se ministren los recursos para el pago de estimaciones de obra pública.

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 de cobalto 60 la cual será utilizada para la atención de pacientes con cáncer en el Centro Oncológico ubicado en Cd. Victoria, Tamaulipas.

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

Concepto	Importe
Productos	4,140,920
Aprovechamientos	23,830
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	488,403,313
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,994,947,179
Otros Ingresos y Beneficios	12,611
TOTAL	9,487,527,853

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 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.

En el mes de diciembre de 2020 se comenzó un proceso de depuración a la cuenta contable de Almacén, originada por consumos almacén pendientes de depurar del sistema.

Así mismo, se procederá a realizar las gestiones necesarias para dar seguimiento a la depuración de cuentas durante el ejercicio fiscal 2021.

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