



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.....\$ 5,130

b) Bancos/Tesorería.....\$ 670,796,551

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

c) Inversiones Temporales.....\$ 43,304,841

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

d) Fondos en Afectación Específica.....\$ 44,722

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

La asignación del fondo revolvente al cierre del ejercicio 2021 se integró de la siguiente manera:

| Unidad | Monto Asignado | Unidad | Monto Asignado |
|--------------------------------------|-------------------|---|-------------------|
| Hospital General Mante | 811,110 | Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave | 665,000 |
| Hospital General Reynosa | 5,850,000 | Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán | 325,000 |
| Hospital General Tampico | 7,760,000 | Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso | 810,000 |
| Hospital General Matamoros | 3,250,000 | Jurisdicción Sanitaria XI Padilla | 665,000 |
| Hospital General Nuevo Laredo | 3,449,997 | Jurisdicción Sanitaria XII Altamira | 1,120,000 |
| Hospital General San Fernando | 665,000 | Hospital General Altamira | 1,056,666 |
| Jurisdicción Sanitaria I Victoria | 1,620,000 | Hospital Materno Infantil Reynosa | 1,398,333 |
| Jurisdicción Sanitaria II Tampico | 980,000 | Hospital General Río Bravo | 346,668 |
| Jurisdicción Sanitaria III Matamoros | 1,260,000 | Hospital General Valle Hermoso | 587,777 |
| Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa | 1,260,000 | Hospital Psiquiátrico Tampico | 855,000 |
| Jurisdicción Sanitaria V Nuevo | 840,000 | Hospital Civil Victoria | 3,150,000 |

| Unidad | Monto Asignado | Unidad | Monto Asignado |
|---|-------------------|---|-------------------|
| Laredo | | | |
| Jurisdicción Sanitaria VI Mante | 540,000 | Hospital Civil Nuevo Laredo | 1,232,777 |
| Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando | 390,000 | Hospital Civil Madero | 2,700,000 |
| Hospital Infantil Tamaulipas | 7,650,000 | Laboratorio Estatal | 150,000 |
| Hospital General Victoria | 7,650,000 | Centro Estatal de Salud Mental Matamoros | 0 |
| Hospital Integral Miguel Alemán | 221,669 | CAIRRS | 1,405,313 |
| Hospital Integral de Aldama | 626,108 | Centro Oncológico Tamaulipas | 809,939 |
| Hospital Integral de Jaumave | 200,000 | Centro Estatal de Trasfusión Sanguínea Victoria | 1,400,000 |
| Hospital Integral Abasolo | 206,664 | COEPRIS Jurisdicción 1 | 996,436 |
| COEPRIS Jurisdicción 2 | 943,549 | COEPRIS Jurisdicción 3 | 774,262 |
| COEPRIS Jurisdicción 4 | 873,545 | COEPRIS Jurisdicción 5 | 856,549 |
| COEPRIS Jurisdicción 6 | 549,708 | COEPRIS Jurisdicción 7 | 363,987 |
| COEPRIS Jurisdicción 8 | 288,793 | COEPRIS Jurisdicción 9 | 538,971 |
| COEPRIS Jurisdicción 10 | 490,481 | COEPRIS Jurisdicción 11 | 598,900 |
| COEPRIS Jurisdicción 12 | 539,838 | Centro RENACER | 27,000 |

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 64,943,494

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.....\$ 211,178,132

Su saldo integra principalmente el importe de documentos por cobrar de ejercicios anteriores, los viáticos pendientes de comprobar entregados a los trabajadores y funcionarios, así como por otros gastos pendientes de comprobación.

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

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

d) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.....\$ 24,333,605

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



SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

- 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.....\$ 82,483,940

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.....\$ 610,007,681

Al cierre del Ejercicio 2021, 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 64 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 \$421'770,340.

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

- a) Terrenos.....\$ 374,628,808
- b) Edificios no Habitacionales.....\$ 3,344,595,828
- c) Construcciones en Proceso en bienes propios.....\$ 1,382'457,830

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 2021.

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..... | \$ 500,159,406 |
| e) Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo..... | \$10,309,216 |
| f) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio..... | \$ 2,852,686,021 |
| g) Vehículos y Equipo de Transporte..... | \$ 204,656,257 |
| h) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas..... | \$ 234,968,313 |
| 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 2021 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 | 668,919,165 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 215,353,528 | 10% | 7,857,358 | 83,027,406 |
| Muebles excepto de Oficina y Estantería | 31,073,290 | 10% | 694,681 | 31,049,411 |
| Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información | 202,863,384 | 20% | 9,901,050 | 96,201,401 |
| Otros Mobiliarios y Equipos | 50,869,204 | 10% | 3,622,543 | 19,040,076 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3,081,003 | 10% | 300,005 | 1,404,304 |
| Aparatos Deportivos | 118,235 | 15% | 9,003 | 109,232 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 1,572,557 | 20% | 125,389 | 1,222,653 |
| Equipo Educacional y Recreativo | 5,537,422 | 10% | 518,855 | 2,378,820 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 2,722,983,181 | 10% | 194,267,533 | 1,242,496,652 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 129,702,840 | 20% | 19,250,107 | 97,718,453 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 204,656,257 | 12% | 13,284,084 | 105,491,499 |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 16,091,454 | 10% | 1,558,588 | 12,438,645 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 67,387,331 | 25% | 1,448,950 | 17,017,047 |
| Equipo de Aire Acondicionado | 54,648,608 | 10% | 2,755,359 | 33,672,314 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 22,047,055 | 12% | 1,026,589 | 6,542,975 |
| Equipo General Eléctrico, Aparatos, | 72,767,982 | 25% | 2,264,318 | 10,173,120 |



SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

| Bien | Monto en Libros | Porcentaje de depreciación | Depreciación del ejercicio | Depreciación Acumulada |
|---|----------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Accesorios Eléctricos. | | | | |
| Herramientas y Maquinas | 1,555,904 | 15% | 70,691 | 412,016 |
| Otros Bienes Muebles | 469,980 | 20% | 36,331 | 203,318 |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | 87,010 | 0% | 0 | 0 |
| TOTALES | | | | |
| | 7,147,462,053 | | 370,477,962 | 2,429,518,507 |

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% | 5,220 | 2,505,220 |
| Licencias | 876,938 | 100% | 520,929 | 663,705 |
| TOTALES | | | | |
| | 3,692,896 | | 526,149 | 3,168,925 |

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

Otros Activos Diferidos por \$550,270

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

a) Sueldos por Pagar\$ 20,983,724

Este rubro se integra por la provisión de nóminadel ejercicio y en su caso, nómina de ejercicios anteriores, así como bloqueos de nómina pendientes de cancelar.

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo\$ 1,107,003,832

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 31 de diciembre del 2021, 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.....\$ 175,324,206

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 31 de diciembre de 2021 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.....\$ 195,877,748

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.....\$ 23,305,716

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.....\$ 515,276

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de Servicios de Salud de Tamaulipas al cierre del Ejercicio 2021, se integran de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| Productos | 1,397,682 |
| Aprovechamientos | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 601,325,925 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 8,968,755,965 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 7,514 |
| TOTAL | 9,571,487,086 |

La integración de los ingresos devengados del Ejercicio Fiscal 2021, es del orden de los \$ 9'571'487,086 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 36% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 21 de Diciembre de 2020 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 3'481'829,183.



SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$2'714'735,566, 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 \$601'325,925, dentro de los cuales se encuentran Ingresos del recurso anteriormente denominado 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.

El Organismo recibió recursos en especie de conformidad con el Acuerdo de Coordinación para garantizar la prestación gratuita de servicios de salud, medicamentos y demás insumos asociados para las personas sin seguridad social. Mediante oficio SST/SAF/0194/2022 solicitó al Instituto de Salud para el Bienestar el monto retenido por entregas de recursos en especie con la finalidad de conciliar el monto registrado.

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos efectuados por Servicios de Salud de Tamaulipas al cierre del ejercicio 2021, se presentan a continuación:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Servicios Personales | 6,448,163,015 |
| Materiales y Suministros | 1,579,049,729 |
| Servicios Generales | 1,285,273,047 |
| Transferencias, asignaciones y donativos | 26,522,041 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 371,024,936 |
| Inversión Pública | 0 |
| TOTAL | 9,710,032,768 |

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 9'710'032,768 de los cuales el 66% de los mismos sirvió para el pago de Servicios Personales.

Destacan 4 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.

- **Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio:**corresponde al importe por medicamentos e insumos médicos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de diciembre el ejercicio 2021 se obtuvo un desahorro por un monto de \$ 138'545,682.

Durante el ejercicio fiscal del 2021 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.

La implementación de procesos de depuración a la Cuenta de Almacén, por la regularización en las salidas de almacén en las diversas Unidades Médicas y en el Almacén Central, originó parte del desahorro al cierre del ejercicio fiscal 2021.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Efectivo | 5,130 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 670,796,551 | 414,922,736 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 43,304,841 | 35,985,916 |
| Fondos con afectación específica | 44,722 | 50,888 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 714,151,244 | 450,959,540 |

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

Al 31 de diciembre de 2021 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto de \$ 192'325,440.

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

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 232,479,254 | 375,830,243 |
| Depreciación y Amortizaciones | (371,004,111) | (363,011,921) |
| Partidas extraordinarias | (20,825) | (8,197,827) |
| Ahorro/Desahorro | (138,545,682) | 4,620,495 |

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables



SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

| | |
|---|----------------------|
| 1.Ingresos Presupuestarios | 9,571,479,572 |
| 2.Mas Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| Ingresos Financieros | 133 |
| Disminución por variación de inventarios | -51,813 |
| Otros Ingresos y beneficios varios | 59,194 |
| Total | 7,514 |
| 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) | 9,571,487,086 |

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| | |
|---|----------------------|
| 1.Total de Egresos Presupuestarios | 9,719,719,908 |
| 2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables | |
| Mobiliario y equipo de Administración | 48,311,505 |
| Mobiliario y equipo educacional recreativo | 344,808 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 111,634,558 |
| Vehículos y equipo de transporte | 2,980,000 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 28,881,728 |
| Activos Intangibles | 172,840 |
| Inversión Pública | 62,181,588 |
| Adeudos fiscales de ejercicios anteriores | 636,629,524 |
| Total | 891,136,551 |
| 3.Más gastos Contables No Presupuestales | |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc. | 371,004,111 |
| Otros Gastos | 20,825 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 510,424,476 |
| Total | 881,449,411 |
| 4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3) | 9,710,032,768 |

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

INGRESOS

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 6,204,627,365 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 232,296,141 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 3,599,148,348 |
| Ley de Ingresos Devengada | 9,571,479,572 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 9,571,479,572 |

EGRESOS

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 6,204,627,365 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 428,634,102 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 3,976,249,859 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 9,752,243,122 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 9,719,719,908 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 8,915,448,637 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 8,915,448,637 |

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



SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

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 Ejercicio 2021 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 2021.

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 2021, 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 y honorarios asimilables, 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.



SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

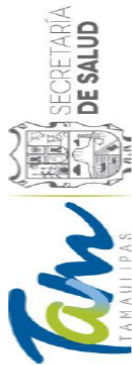
Hospitales Generales: Cd. Victoria, Tampico, Reynosa, Mante, Altamira, San Fernando, Matamoros, Valle Hermoso, Rio Bravo y Nuevo Laredo.

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.

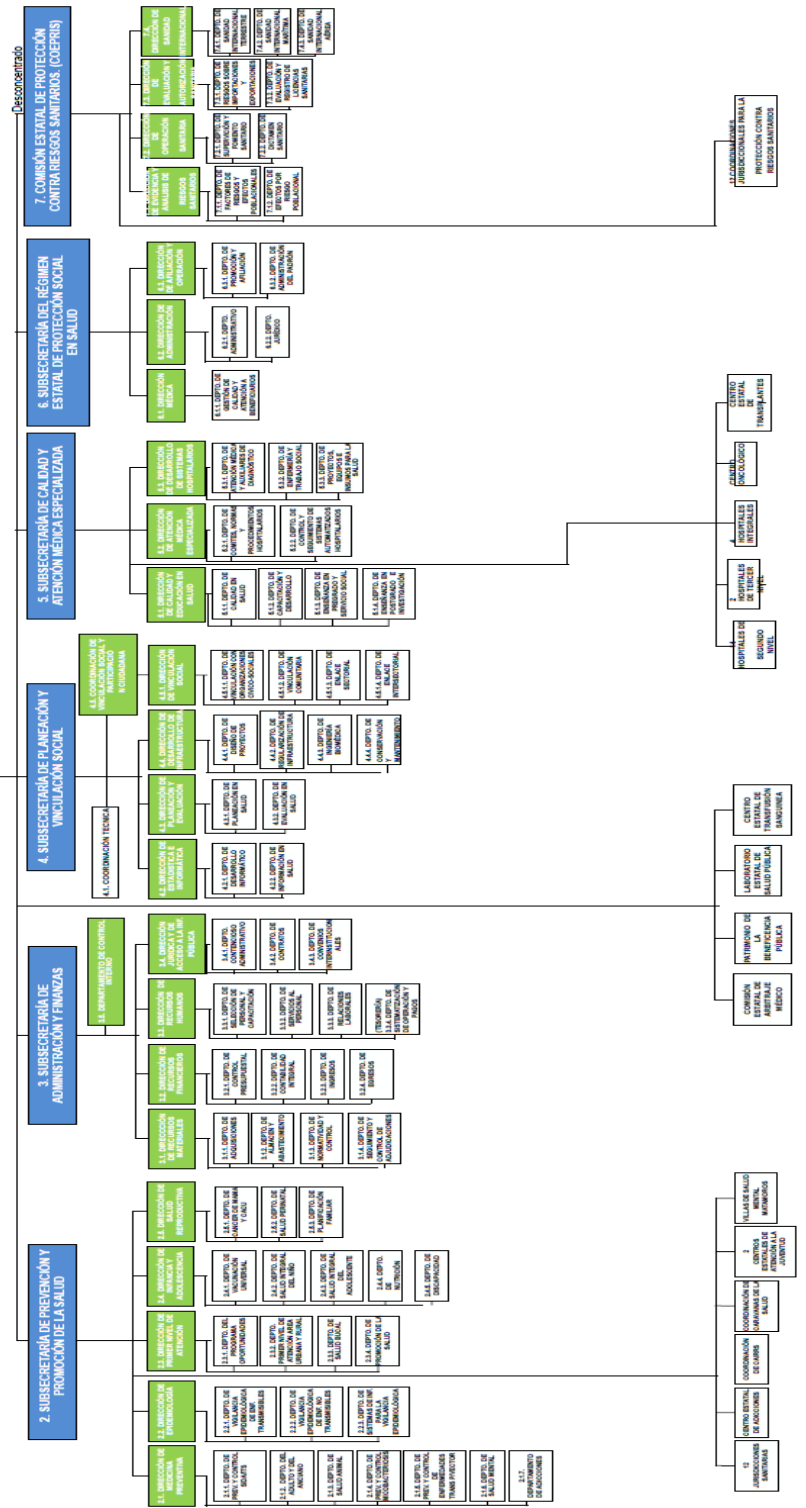


SECRETARÍA DE SALUD
Estructura Orgánica

1. SECRETARIO DE SALUD

3. UNIDAD DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN A TRABAJADORES LABORALES
6.1. DEPTO. DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN A TRABAJADORES LABORALES

4. SECRETARÍA PARTICULAR
6.1. DEPTO. DE ATENCIÓN AL CIUDADANO
6.2. DEPTO. DE COMUNICACIÓN SOCIAL





SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 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 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.

- 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.
- j) Durante el ejercicio fiscal 2021 el subejercicio manifestado en el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos ascendió a \$ 461,157,316, sin embargo, las ampliaciones al presupuesto de egresos por los ingresos en especie recibidos de fondos federales por un monto forman parte del subejercicio en mención, ya que este recurso no es comprometido ni pagado por este Organismo.

Así mismo, dentro del mismo subejercicio existe un monto de \$59'509,813 de remanentes aun no ministrados por la Federación del Convenio para la Construcción del Hospital General Matamoros y General Madero. Estos convenios tienen la característica presupuestal de ser plurianuales y se irán ejerciendo 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.

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% |



SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS

| Tipo de Bien | Porcentaje de Depreciación |
|--|----------------------------|
| 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 | 1,397,682 |
| Aprovechamientos | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 601,325,925 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 8,968,755,965 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 7,514 |
| TOTAL | 9,571,487,086 |

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 2021.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Durante el ejercicio 2021 se continuó con el proceso de depuración a saldos de cuentas contables con antigüedad considerable.

Los rubros que se incluyeron en el proceso de depuración se encuentran el Almacén, Derechos a recibir Bienes y Servicios, Sueldos por Pagar e Ingresos Cobrados por Anticipado.

Así mismo, durante el ejercicio 2021, se procedió a reconocer y cancelar como una Estimación por Perdida de Activos Circulantes, la incobrabilidad por adeudo de viáticos de personal fallecido.

Se prevé que para el Primer Trimestre de 2022 se pueda depurar parte del saldo de la cuenta de Saldo a Favor de Impuestos, Proveedores.

En Infraestructura Médica, se continua con el proceso de Construcción de los nuevos Hospitales Generales en los municipios de Matamoros y Madero.

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 son responsabilidad del emisor