

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) 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 a segundo trimestre del ejercicio 2023 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 2023, el día 30 de marzo de 2023.

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.

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.

Mediante Acuerdo Gubernamental publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de diciembre de 2021 se determinó la Estructura Orgánica del O.P.D. 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 (en caso de convenios celebrados), 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.

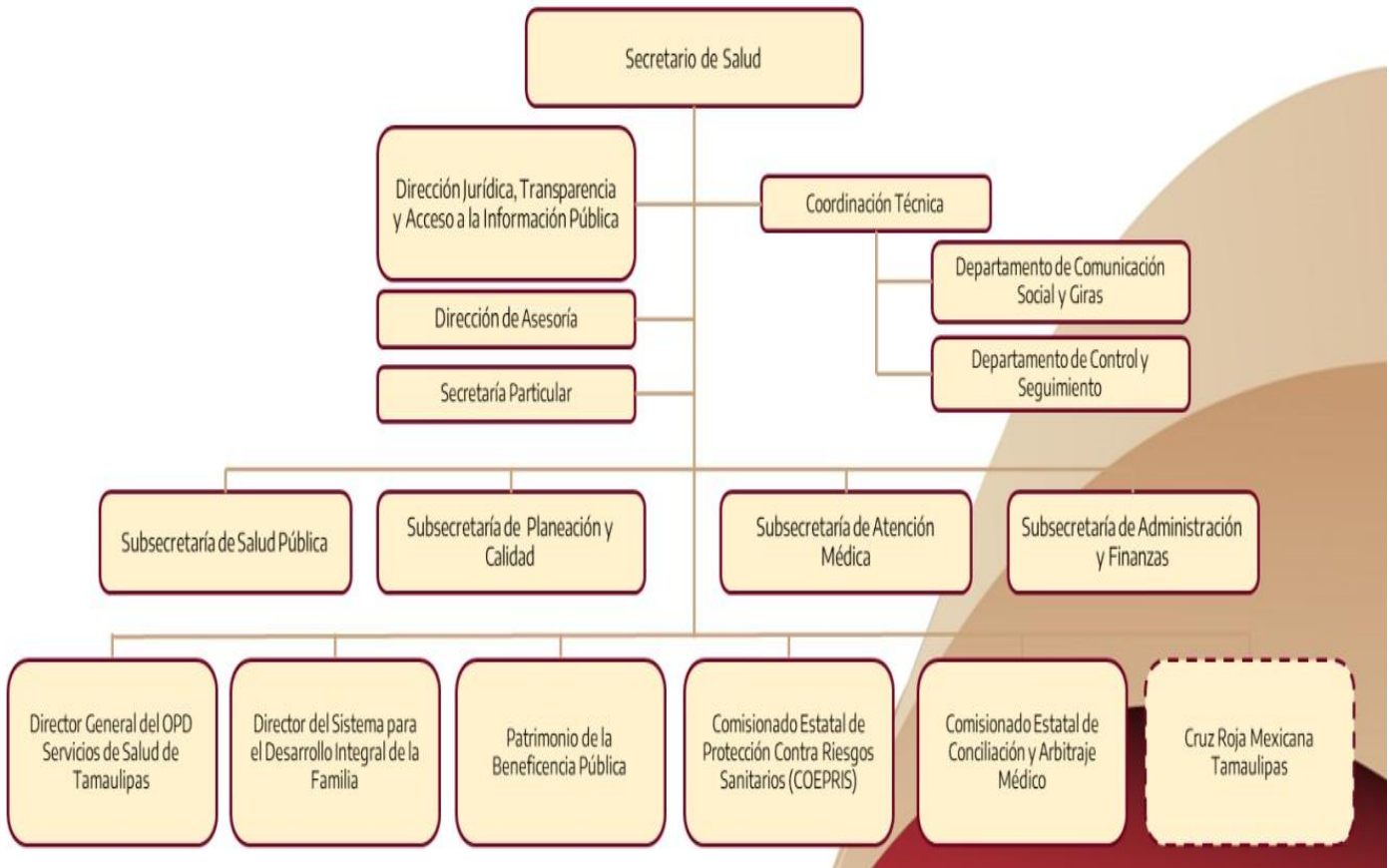
Jurisdicciones Sanitarias: Victoria, Tampico, Matamoros, Reynosa, Nuevo Laredo, Mante, San Fernando, Jaumave, Miguel Alemán, Valle Hermoso, Padilla y Altamira.

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.



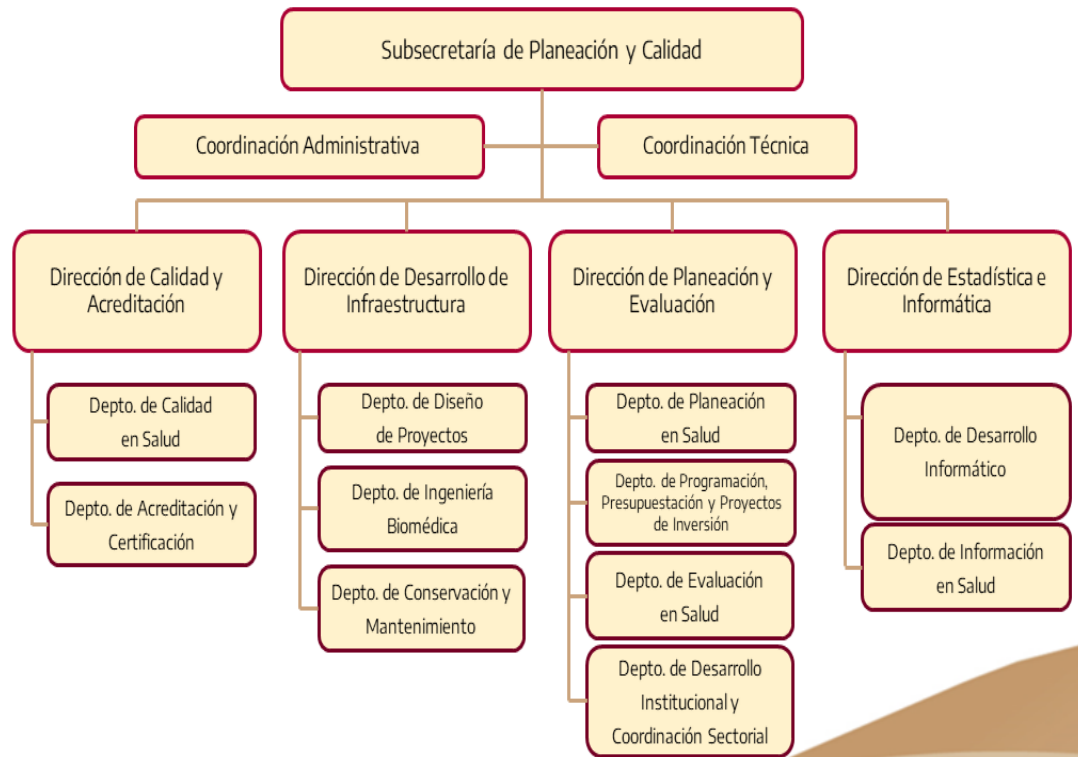
Estructura Orgánica

Secretaría de Salud de Tamaulipas

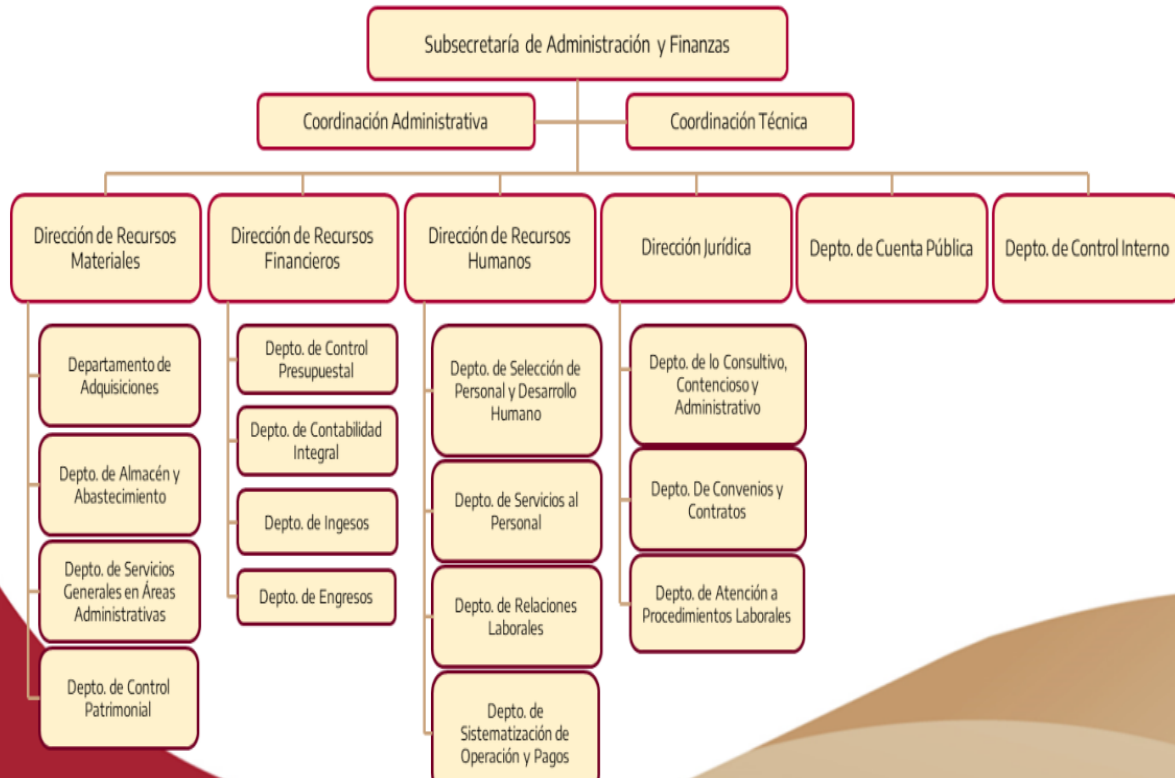




Subsecretaría de Planeación y Calidad



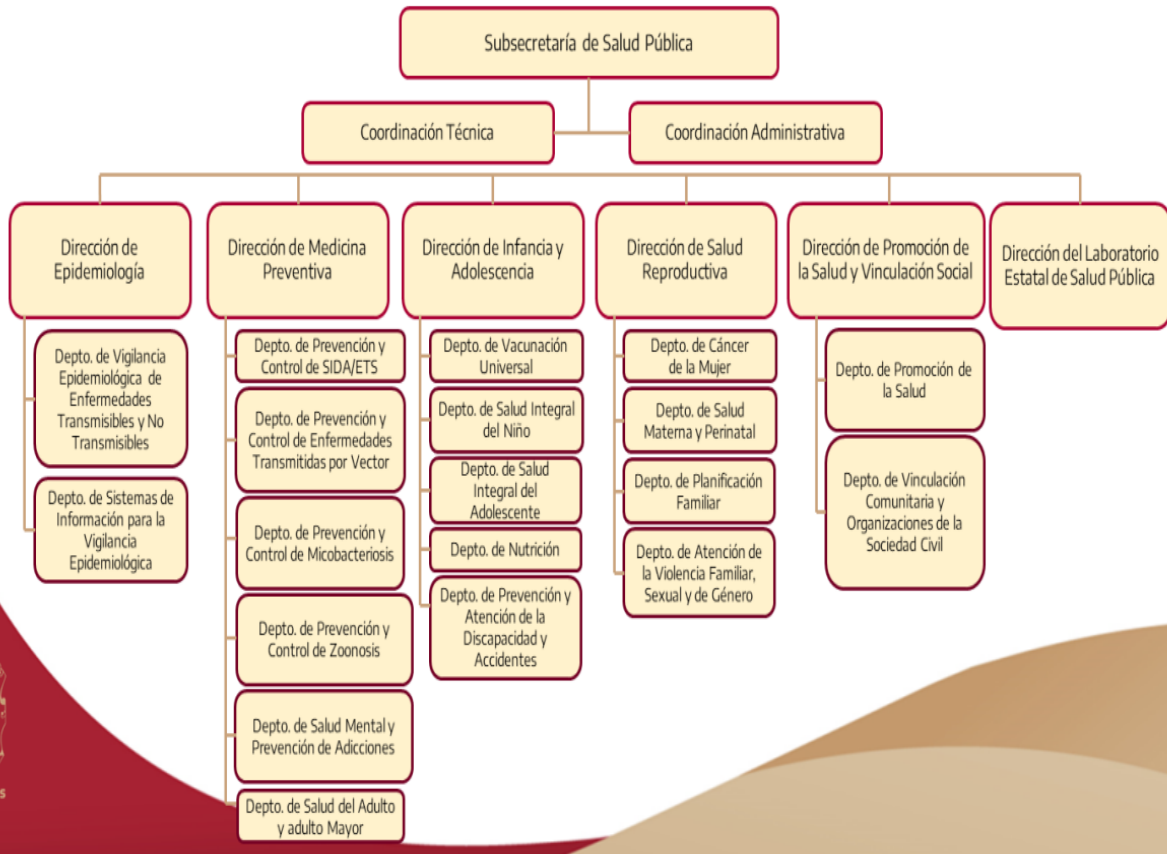
Subsecretaría de Administración y Finanzas



Tamaulipas

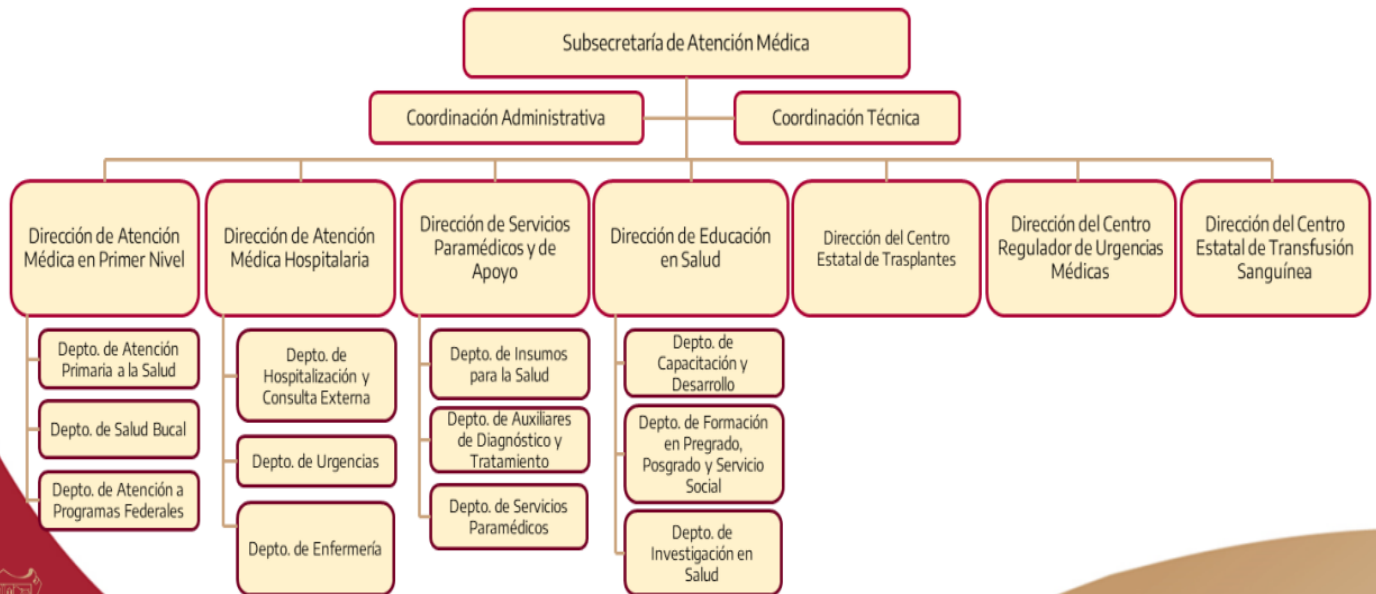


Subsecretaría de Salud Pública





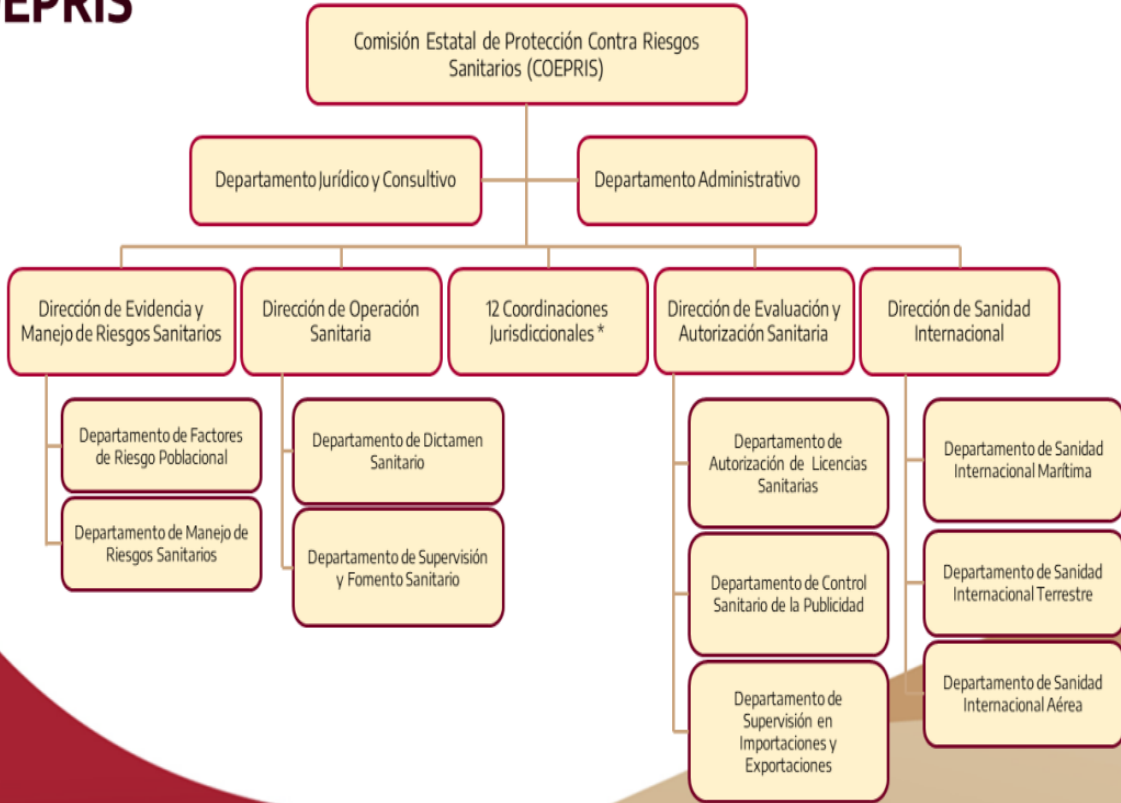
Subsecretaría de Atención Médica



Tamaulipas



Comisión Estatal de Protección Contra Riesgos Sanitarios, COEPRIS



Tamaulipas
1914

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 30 de junio de 2023 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, Secretaría de Finanzas o algún otro Ente Público, 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.

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	1'416,738
Aprovechamientos	501,599
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	241'549,913
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4'026'419,400
Otros Ingresos y Beneficios	2'784,689
TOTAL	4'272'672,339

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

Servicios de Salud de Tamaulipas no tiene contratada Deuda Pública durante el segundo trimestre del ejercicio 2023.

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se propondrá y presentará a la Junta de Gobierno aspectos para atender depuración de saldos contables.

En relación a los registros contables por ministraciones de recursos en especie, celebrados a través de convenios con la Federación por medio de compras consolidadas y transferencias de recursos en especie, se solicitó una adecuación al sistema de contabilidad ante la Dirección General de Innovación y Administración de Plataforma Única, con la finalidad de que reconozca las afectaciones de los momentos contables de los Egresos de manera simultánea.

A partir del 1 de abril de 2023, se empezaron a reconocer las operaciones establecidas en el párrafo anterior.

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos de Servicios de Salud de Tamaulipas al cierre del segundo trimestre 2023, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Productos	1'416,738
Aprovechamientos	501,599
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	241'549,913
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4'026'419,400
Otros Ingresos y Beneficios	2'784,689
TOTAL	4'272'672,337

*Cifras redondeadas para efecto de presentación

La integración de los ingresos devengados del segundo trimestre 2023, es del orden de los \$ 4'272'672,337 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 43% de los ingresos totales del Organismo. El presupuesto autorizado calendarizado fue publicado el 28 de Noviembre de 2022 en el Diario Oficial de la Federación por un monto de \$ 3'925'909,427.

El recurso de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público ministrado por el Gobierno del Estado, fue de \$ 1'370'456,799, representando la segunda fuente de recursos más importante del Organismo.

Durante el mes de febrero 2023, fue notificado al Organismo el Presupuesto 2023 referente al Acuerdo de Coordinación para Garantizar la Prestación Gratuita de Servicios de Salud, Medicamentos y demás Insumos Asociados para las Personas sin Seguridad Social celebrado con el Instituto del Bienestar.

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 \$241'549,913.

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 segundo trimestre 2023, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	2'998'641,101
Materiales y Suministros	65'841,846
Servicios Generales	157'832,521
Transferencias, asignaciones y donativos	1'679,615
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	178'552,426
Inversión Pública	0
TOTAL	3'402'547,507

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 3'402'547,507 de los cuales el 88% 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 al personal de carácter transitorio:** corresponde al importe de sueldos y salarios de la nómina correspondiente al personal eventual.
- **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.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

a) Efectivo.....\$ 385,500

b) Bancos/Tesorería.....\$ 1'257'069,085

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.....\$ 70'362,849

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 segundo trimestre 2023 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	649,722	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	315,000
Hospital General Reynosa	2'600,000	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	275,000
Hospital General Tampico	3'400,000	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	375,000

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Matamoros	2'300,000	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	415,000
Hospital General Nuevo Laredo	1'538,333	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	700,000
Hospital General San Fernando	400,000	Hospital General Altamira	707,111
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	735,000	Hospital Materno Infantil Reynosa	2'000,000
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	560,000	Hospital General Río Bravo	347,667
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	735,000	Hospital General Valle Hermoso	327,111
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	735,000	Hospital Psiquiátrico Tampico	380,000
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	575,000	Hospital Civil Victoria	2'400,000
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	375,000	Hospital Civil Nuevo Laredo	707,111
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	275,000	Hospital Civil Madero	3'000,000
Hospital Infantil Tamaulipas	3'500,000	Centro RENACER	90,000
Hospital General Victoria	3'400,000	Centro Oncológico Laredo	160,000
Hospital Integral Miguel Alemán	127,667	CAIRRS	419,809
Hospital Integral de Aldama	357,944	Centro Oncológico Tamaulipas	380,000
Hospital Integral de Jaumave	40,000	Centro Estatal de Trasfusión Sanguínea Victoria	600,000
Centro de Salud Mental Matamoros	60,000	Hospital Integral Abasolo	139,444
Laboratorio Estatal	80,000	COEPRIS Jurisdicción 7	263,892
COEPRIS Jurisdicción 1	498,807	COEPRIS Jurisdicción 8	156,662
COEPRIS Jurisdicción 2	422,304	COEPRIS Jurisdicción 9	234,355
COEPRIS Jurisdicción 3	337,915	COEPRIS Jurisdicción 10	231,950
COEPRIS Jurisdicción 4	528,660	COEPRIS Jurisdicción 11	240,000
COEPRIS Jurisdicción 5	435,767	COEPRIS Jurisdicción 12	529,905
COEPRIS Jurisdicción 6	400,407		

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 24'507,152

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.....\$ 217'319,715

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.....\$ 24'122,760

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.....\$ 70'375,433

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.....\$ 726'934,400

Al cierre del segundo trimestre 2023, 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 65 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 junio ascendió a \$493'199,394.

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

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

- a) Estimaciones para cuentas incobrables.....\$ 46'419,743

Se consideraron como cuentas incobrables documentos por cobrar de ejercicio 2012 y anteriores del Hospital General Victoria, esto con el objeto de atender recomendaciones para depurar saldos de los Estados Financieros. Se presentará ante la Junta de Gobierno la depuración de este saldo.

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.....\$ 1'466'982,862

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del segundo trimestre 2023.

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

- a) Mobiliario y Equipo de Administración.....\$ 527'347,760
- b) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreat.....\$10'889,917
- c) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2'856'000,946
- d) Vehículos y Equipo de Transporte.....\$ 210'428,994
- e) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....\$ 244'327,789
- f) Bienes Artísticos, Culturales y Científicos.....\$ 87,010

El saldo de este rubro que se presentan en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2023 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%	55'743,264	836'148,957
Muebles de Oficina y Estantería	225'705,006	10%	4'755,281	97'249,852
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31'073,290	10%	34,588	31'327,027
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	207'743,708	20%	5'863,219	114'087,000
Otros Mobiliarios y Equipos	62'825,756	10%	3'007,301	27'398,073
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3'207,001	10%	160,022	1'872,098
Aparatos Deportivos	184,123	15%	6,589	124,824
Cámaras Fotográficas y de Video	1'591,516	20%	60,460	1'410,836
Equipo Educativo y Recreativo	5'907,277	10%	282,755	3'197,072
Equipo Médico y de Laboratorio	2'722'579,565	10%	91'111,407	1'522'078,335
Instrumental Médico y de Laboratorio	133'421,381	20%	6'003,917	122'110,314
Vehículos y Equipo Terrestre	210'428,994	12%	6'119,265	124'401,281

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16'871,742	10%	796,561	14'807,507
Maquinaria y Equipo Industrial	68'121,953	25%	744,131	19'227,943
Equipo de Aire Acondicionado	56'197,277	10%	1'255,917	37'474,968
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	24'753,062	12%	735,653	8'657,843
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	76'316,755	25%	1'526,422	14'645,332
Herramientas y Maquinas	1'597,020	15%	51,813	567,453
Otros Bienes Muebles	469,980	20%	23,571	274,030
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	7'193'678,244		178'282,136	2'977'060,745

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	2'505,220
Licencias	1'309,038	100%	216,269	1'233,293
TOTALES	4'124,996		216,269	3'738,513

*Cifras redondeadas para efecto de presentación

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 \$565,539 los cuales provienen de saldos de ejercicios anteriores. Incluyen depósitos en garantía realizados para arrendamientos y contratos de energía eléctrica.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

a) Sueldos por Pagar\$ 13'266,668

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

b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo\$ 817'716,983

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de junio de 2023, 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.....\$ 155'542,195

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de junio de 2023 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.....\$ 141'522,743

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.....\$ 57'033,813

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

a) Cuenta: Ingresos Cobrados por Adelantado.....\$ 515,276

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de junio del ejercicio 2023 se obtuvo un ahorro por un monto de \$ 870'124,830.

Durante el segundo trimestre del ejercicio fiscal 2023 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 autorizados en la Sesión de la Junta de Gobierno.

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:

	2023	2022
Efectivo	385,500	15,000
Bancos/Tesorería	1'257'069,085	658'129,752
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	70'362,849	66'069,224
Fondos con afectación específica	44,722	56,173
Total de Efectivo y Equivalentes	1'327'862,156	724'270,149

- 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 30 de junio de 2023 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto de \$ 769,416. La adquisición de los bienes fue realizada con recursos de libre disposición en un 8% el resto de 92% fue realizada con Recursos Federales.

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

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1'048'677,256	731'087,226
Depreciación y Amortizaciones	178'498,406	187'358,005
Partidas extraordinarias	54,019	2'182,363
Inversión Pública	0	50'997,460
Ahorro/Desahorro	870'124,830	490'549,398

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

CONCEPTO	2023	
1.Ingresos Presupuestarios		4'269'887,649
2.Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
Ingresos Financieros	71	
Incremento de Almacén	-31,400	
Otros Ingresos y beneficios varios	2'816,017	
Total		2'784,688
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)		4'272'672,337

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONCEPTO	2023	
1.Total de Egresos Presupuestarios		4'189'760,490
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
Mobiliario y equipo de Administración	319,963	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	16,240	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	433,214	
Activos Intangibles	0	

CONCEPTO	2023	
Inversión Pública	14'251,644	
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	792'102,509	
Total		807'123,570
3. Más gastos Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	178'498,405	
Disminución de Inventarios	0	
Otros Gastos	54,020	
Inversión Pública no Capitalizable	0	
Materiales y Suministros (consumos)	-158,641,839	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
Total		19'910,587
4. Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)		3'402'547,507

Variación por redondeo de centavos

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

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

INGRESOS

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	7'160'199,248
Ley de Ingresos por Ejecutar	4'988'128,163
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2'097'816,565
Ley de Ingresos Devengada	4'269'887,649
Ley de Ingresos Recaudada	4'269'887,649

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	7'160'199,248
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1'555'347,080
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2'889'919,074
Presupuesto de Egresos Comprometido	8'494'771,241
Presupuesto de Egresos Devengado	4'189'760,490
Presupuesto de Egresos Ejercido	3'678'740,818
Presupuesto de Egresos Pagado	3'678'740,818

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