

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 altercer 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.

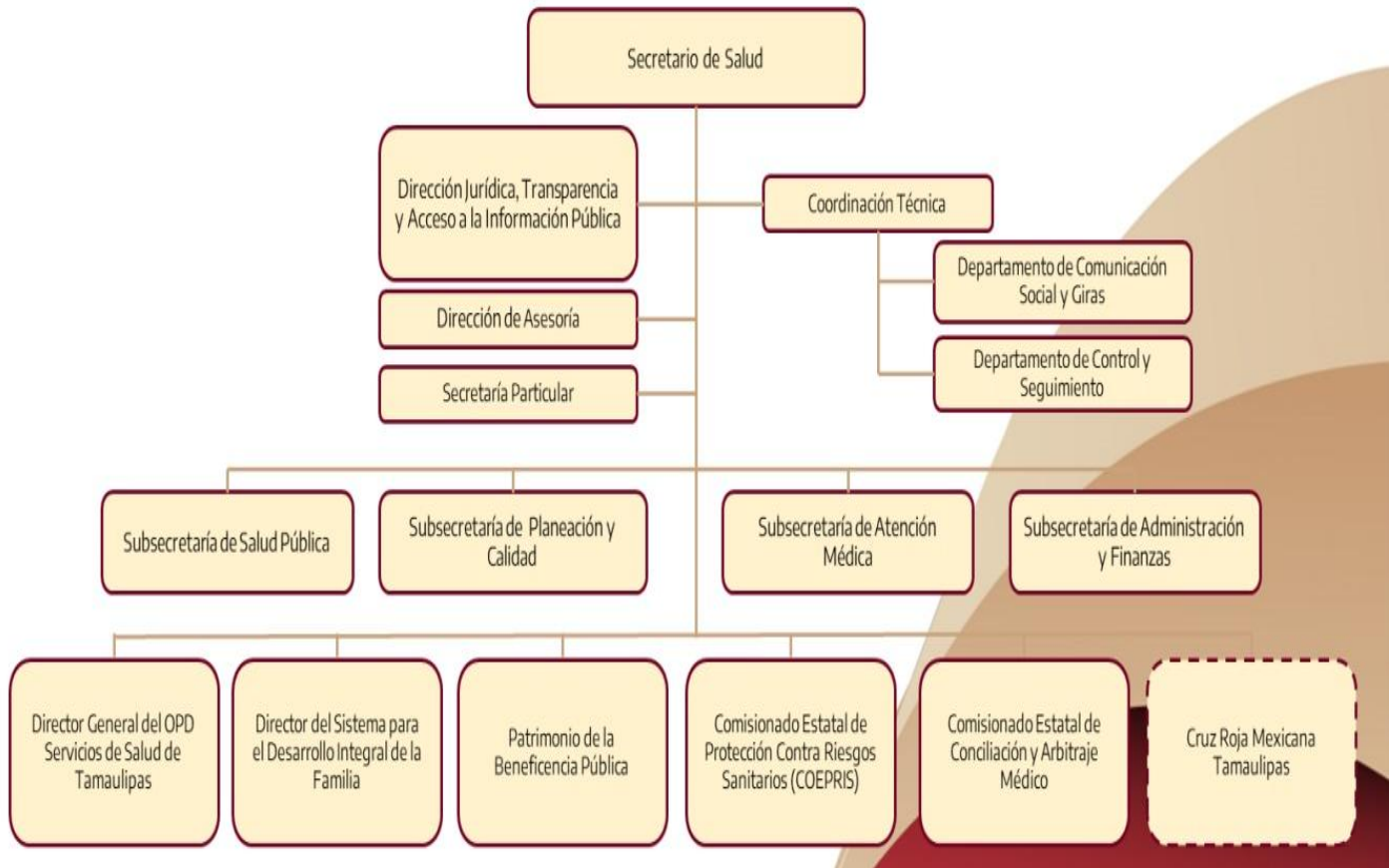
Jurisdicciones Sanitarias: Victoria, Tampico, Matamoros, Reynosa, Nuevo Laredo, Mante, San Fernando, Jaumave, Miguel Alemán, Valle Hermoso, Padilla y Altamira.

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.



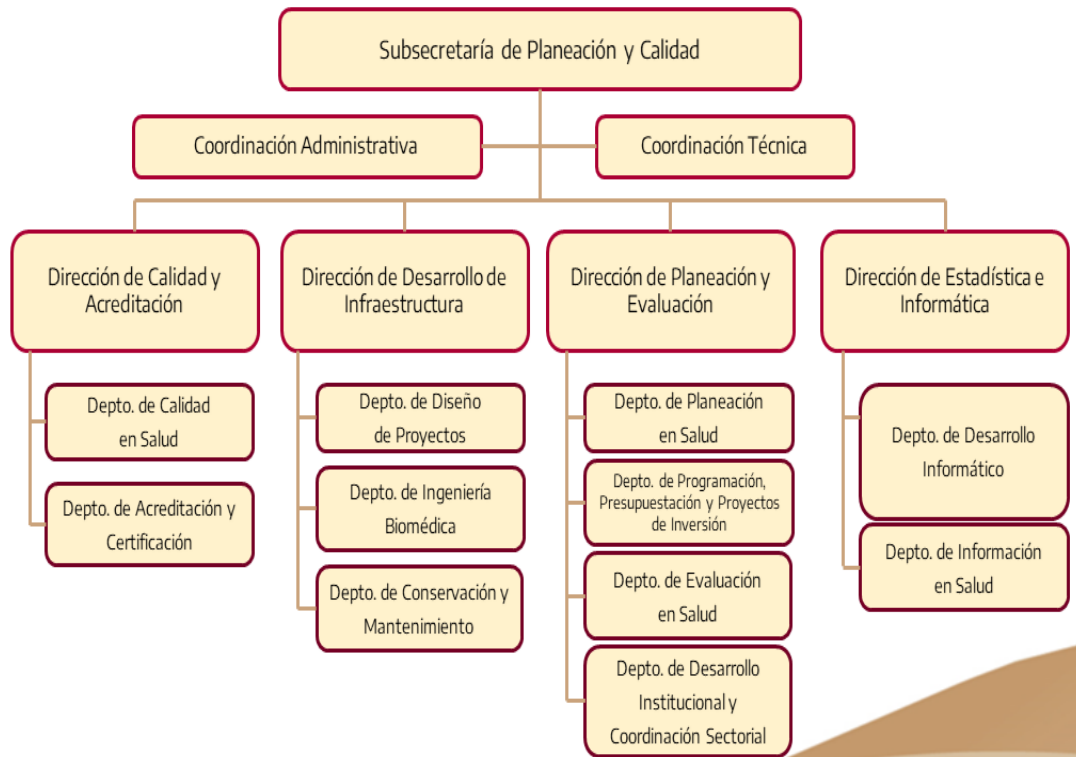
Estructura Orgánica

Secretaría de Salud de Tamaulipas



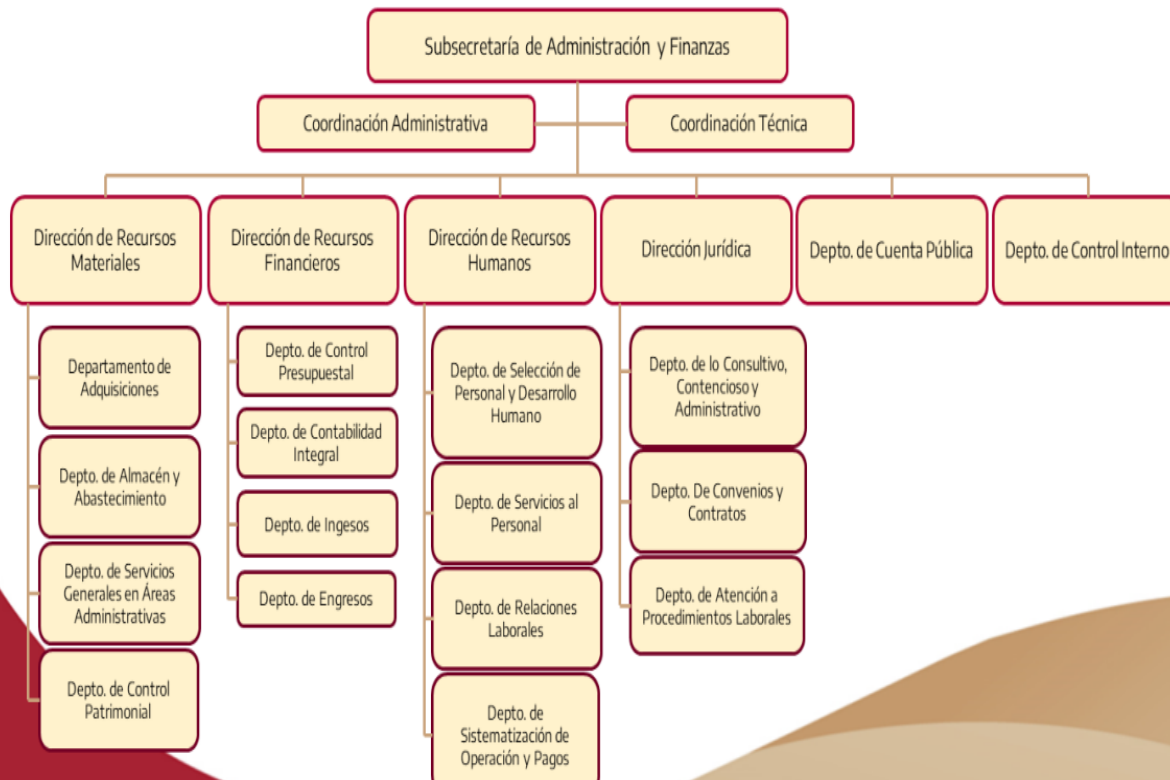


Subsecretaría de Planeación y Calidad



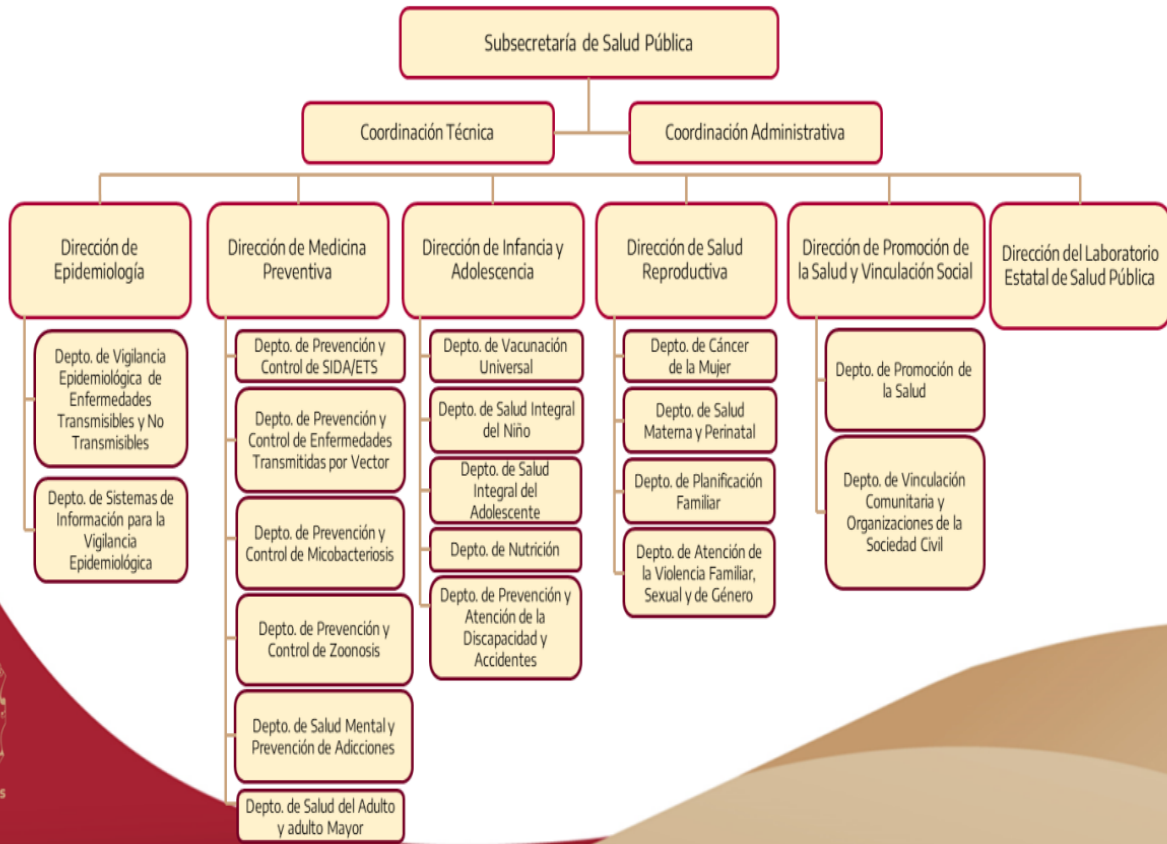
Tamaulipas

Subsecretaría de Administración y Finanzas



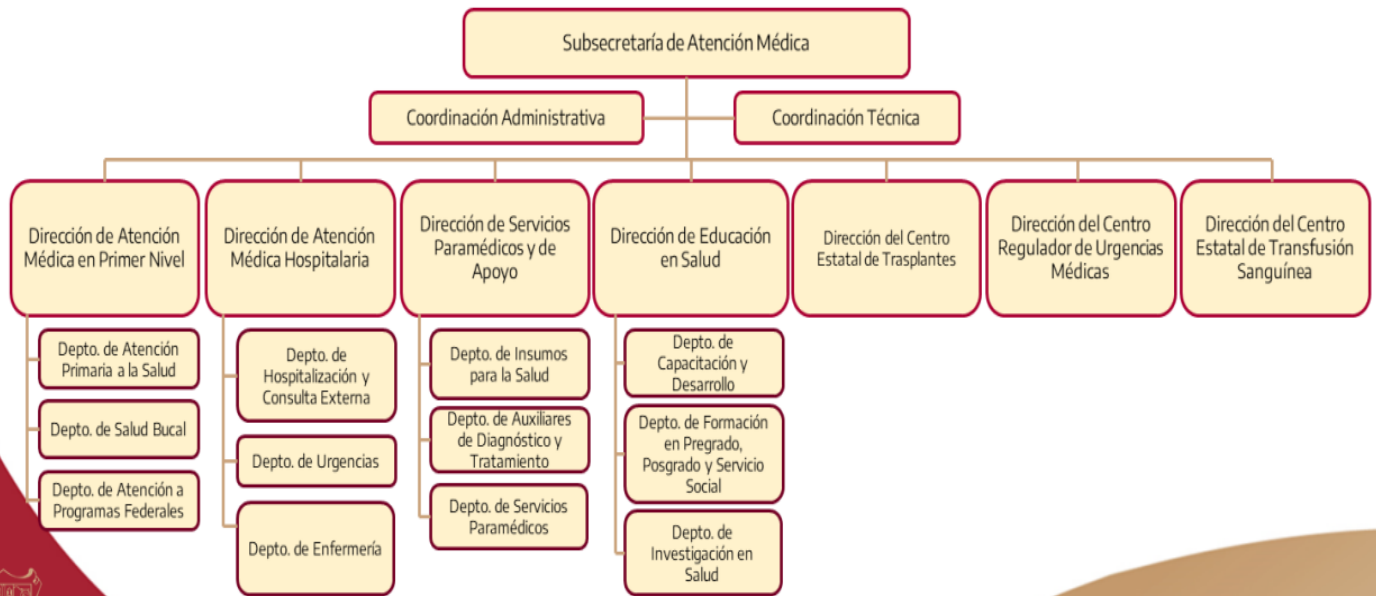


Subsecretaría de Salud Pública





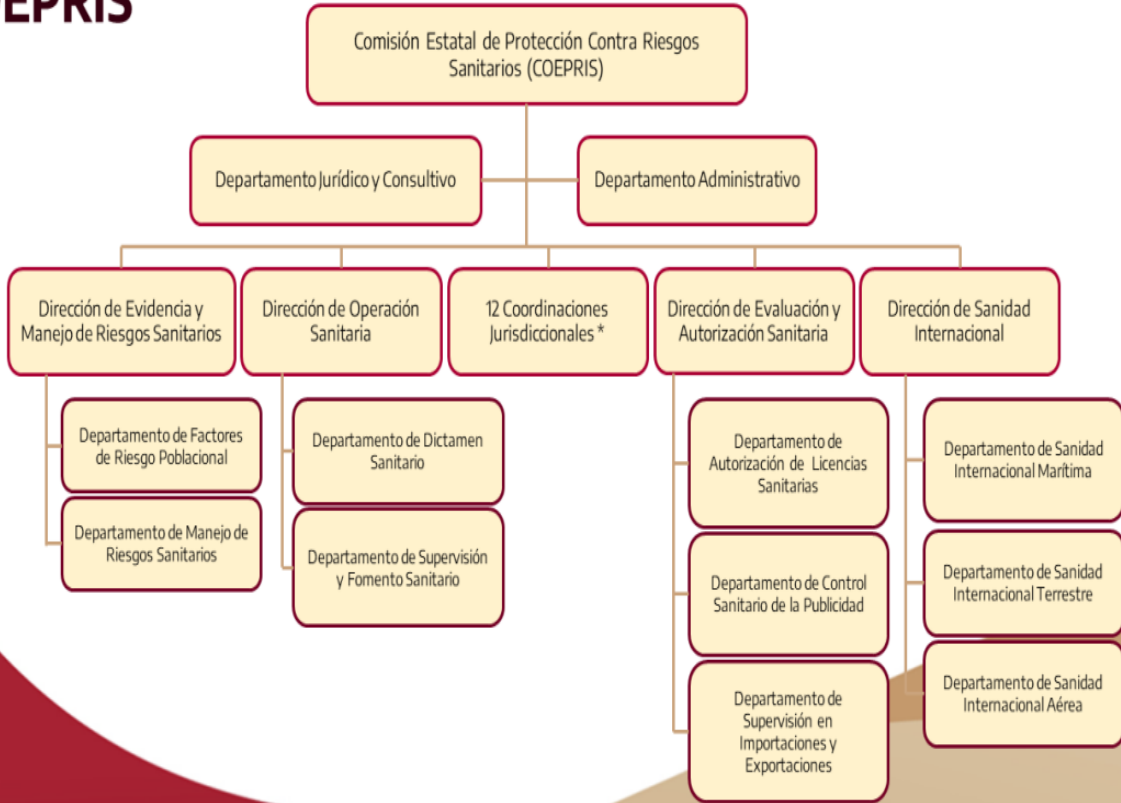
Subsecretaría de Atención Médica



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 septiembre 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	2'419,079
Aprovechamientos	1'766,199
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	352'076,199
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6'683'738,441
Otros Ingresos y Beneficios	558,154
TOTAL	7'040'558,072

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

En la Tercera Sesión de la Junta de Gobierno 2023, celebrada el 21 de septiembre del presente año, se aprobó la depuración de las cuentas incobrables de los Estados Financieros.

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 tercer trimestre 2023, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Productos	2'419,079
Aprovechamientos	1'766,199
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	352'076,199
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6'683'738,441
Otros Ingresos y Beneficios	558,154
TOTAL	7'040'558,072

*Cifras redondeadas para efecto de presentación

La integración de los ingresos devengados del tercer trimestre 2023, es del orden de los \$ 7'040'558,0 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 38% 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 \$ 1'707'825,803, 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 \$352'076,199.

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 tercer trimestre 2023, se presentan a continuación:

Concepto	Importe
Servicios Personales	4'525'375,744
Materiales y Suministros	135'986,257
Servicios Generales	382'031,704
Transferencias, asignaciones y donativos	2'765,487
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	266'893,33
Inversión Pública	0
TOTAL	5'313'052,524

El total de gastos alcanzó la cifra de \$ 5'313'052,524 de los cuales el 85% 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.....\$ 317,234
- b) Bancos/Tesorería.....\$ 1'764'863,485

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.....\$ 34'464,423

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.....\$ 127,424

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

La asignación del fondo revolvente al cierre del tercer trimestre 2023 se integró de la siguiente manera:

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Mante	1,299,722	Jurisdicción Sanitaria VIII Jaumave	721,500
Hospital General Reynosa	5,200,000	Jurisdicción Sanitaria IX Miguel Alemán	584,983
Hospital General Tampico	6,800,000	Jurisdicción Sanitaria X Valle Hermoso	761,570

Unidad	Monto Asignado	Unidad	Monto Asignado
Hospital General Matamoros	3,950,000	Jurisdicción Sanitaria XI Padilla	880,000
Hospital General Nuevo Laredo	3,463,333	Jurisdicción Sanitaria XII Altamira	1,270,000
Hospital General San Fernando	700,000	Hospital General Altamira	1,415,111
Jurisdicción Sanitaria I Victoria	1,475,000	Hospital Materno Infantil Reynosa	4,000,000
Jurisdicción Sanitaria II Tampico	1,150,000	Hospital General Río Bravo	695,667
Jurisdicción Sanitaria III Matamoros	1,544,753	Hospital General Valle Hermoso	573,111
Jurisdicción Sanitaria IV Reynosa	1,534,712	Hospital Psiquiátrico Tampico	760,000
Jurisdicción Sanitaria V Nuevo Laredo	1,292,280	Hospital Civil Victoria	4,200,000
Jurisdicción Sanitaria VI Mante	801,438	Hospital Civil Nuevo Laredo	1,061,111
Jurisdicción Sanitaria VII San Fernando	596,600	Hospital Civil Madero	5,550,000
Hospital Infantil Tamaulipas	6,915,000	Centro RENACER	120,000
Hospital General Victoria	5,950,000	Centro Oncológico Laredo	240,000
Hospital Integral Miguel Alemán	223,667	CAIRRS	761,622
Hospital Integral de Aldama	715,944	Centro Oncológico Tamaulipas	665,000
Hospital Integral de Jaumave	120,000	Centro Estatal de Trasfusión Sanguínea Victoria	1,200,000
Centro de Salud Mental Matamoros	120,000	Hospital Integral Abasolo	279,444
Laboratorio Estatal	160,000	COEPRIS Jurisdicción 7	428,969
COEPRIS Jurisdicción 1	726,518	COEPRIS Jurisdicción 8	234,981
COEPRIS Jurisdicción 2	645,541	COEPRIS Jurisdicción 9	354,234
COEPRIS Jurisdicción 3	530,031	COEPRIS Jurisdicción 10	359,295
COEPRIS Jurisdicción 4	737,856	COEPRIS Jurisdicción 11	330,000
COEPRIS Jurisdicción 5	598,984	COEPRIS Jurisdicción 12	814,523
COEPRIS Jurisdicción 6	580,407		

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

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.....\$ 102'764,589

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.....\$ 266'333,426

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.....\$ 24'015,469

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

g) Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.....\$ 891'803,361

Al cierre del tercer 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 septiembre ascendió a \$647'881,147.

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

Estas cuentas representan la infraestructura con la que cuenta el Organismo en el Estado en bienes inmuebles y obras en proceso al cierre del tercer 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.....\$ 527'533,668
- b) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.....\$10'889,917
- c) Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio.....\$ 2'856'036,625
- 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 septiembre 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%	83'614,896	864'020,589
Muebles de Oficina y Estantería	225'840,339	10%	7'093,688	99'588,258
Muebles excepto de Oficina y Estantería	31'073,290	10%	51,882	31'344,321
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	207'784,308	20%	8'717,569	116'941,350
Otros Mobiliarios y Equipos	62'835,732	10%	4'494,404	28'885,176
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3'207,001	10%	237,533	1'949,609
Aparatos Deportivos	184,123	15%	9,883	128,118
Cámaras Fotográficas y de Video	1'591,516	20%	90,690	1'441,066
Equipo Educativo y Recreativo	5'907,277	10%	424,132	3'338,449
Equipo Médico y de Laboratorio	2'722'615,244	10%	136'173,297	1'567'140,225
Instrumental Médico y de Laboratorio	133'421,381	20%	8'966,769	125'073,166
Vehículos y Equipo Terrestre	210'428,994	12%	9'154,271	127'436,288
Maquinaria y Equipo Agropecuario	16'871,742	10%	1'078,650	15'089,595
Maquinaria y Equipo Industrial	68'121,953	25%	1'116,296	19'600,107
Equipo de Aire Acondicionado	56'197,277	10%	1'876,308	38'095,359
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	24'753,062	12%	1'101,777	9'023,967
Equipo General Eléctrico, Aparatos, Accesorios Eléctricos.	76'316,755	25%	2'289,634	15'408,543
Herramientas y Maquinas	1'597,020	15%	78,404	594,045

Bien	Monto en Libros	Porcentaje de depreciación	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
Otros Bienes Muebles	469,980	20%	35,356	285,816
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	87,010	0%	0	0
TOTALES	7'193'899,832		266'605,439	3'065'384,047

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%	252,386	1'269,410
TOTALES	4'124,996		252,386	3,774,630

*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\$ 12'941,062

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\$ 635'036,358

Representa el importe por el adeudo a proveedores por adquisiciones o prestación de servicios del Organismo pendientes de pago al 30 de septiembre 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.....\$ 146'561,163

Este rubro incluye las obligaciones fiscales del Organismo al 30 de septiembre 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.....\$ 185'525,909

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.....\$ 21'428,359

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

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de septiembre del ejercicio 2023 se obtuvo un ahorro por un monto de \$ 1'727'505,550.

Durante el tercer 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	317,234	0
Bancos/Tesorería	1'764'863,485	464'555,978
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	34'464,423	35'861,469
Fondos con afectación específica	127,424	46,222
Total de Efectivo y Equivalentes	1'799'772,566	500'463,669

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 30 de septiembre de 2023 se realizaron adquisiciones de bienes muebles e intangibles por un monto de \$ 991,004. La adquisición de los bienes fue realizada con recursos de libre disposición en un 6% el resto de 94% fue realizada con Recursos Federales.

3.- 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	1'994'398,880	426'879,335
Depreciación y Amortizaciones	266'857,826	280'026,205
Partidas extraordinarias	35,504	3'454,214
Inversión Pública	0	0
Ahorro/Desahorro	1'727'505,550	143'398,916

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		7'039'999,918
2.Más Ingresos Contables No Presupuestarios		
Ingresos Financieros	129	
Incremento de Almacén	-31,601	
Otros Ingresos y beneficios varios	589,626	
Total		558,154
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)		7'040'558,072

Variación por redondeo de centavos

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CONCEPTO	2023	
1.Total de Egresos Presupuestarios		6'188'632,037
2.Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
Mobiliario y equipo de Administración	505,871	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	51,919	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	433,214	
Activos Intangibles	0	
Inversión Pública	14'251,644	
Adeudos fiscales de ejercicios anteriores	805'002,311	
Total		820'244,959
3.Más gastos Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros etc.	266'857,826	
Disminución de Inventarios	0	
Otros Gastos	35,505	
Inversión Pública no Capitalizable	0	

CONCEPTO	2023	
Materiales y Suministros (consumos)	-322'227,886	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
Total		-55'334,555
4.Total de Gasto Contable 4=(1-2+3)		5'313'052,524

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	3'038'433,917
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2'918'234,588
Ley de Ingresos Devengada	7'039'999,918
Ley de Ingresos Recaudada	7'039'999,918

EGRESOS

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	7'160'199,248
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1'798'828,720
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3'666'399,503
Presupuesto de Egresos Comprometido	9'027'770,031
Presupuesto de Egresos Devengado	6'188'632,037
Presupuesto de Egresos Ejercido	5'821'245,094
Presupuesto de Egresos Pagado	5'821'245,094

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