

**NOTAS DE DESGLOSE DE SEPTIEMBRE 2015**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Se integra con la cuentas "Efectivo" y "Bancos/Tesorería", cuyos montos representan el 0.0023% y el 99.9977% respectivamente. Los saldos dese componen de la siguiente manera:

| 1110-00-00000-00-0000 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES                    |                | 434,736,784.81        | %               |
|-----------------------|--|----------------|-----------------------|-----------------|
| 1111-00-00000-00-0000 | <b>EFECTIVO</b>                            |                | <b>10,000.00</b>      | <b>0.0023%</b>  |
| 1111-02-00000-00-0000 | FONDO REVOLVENTE                           | 10,000.00      |                       | 0.0023%         |
| 1112-00-00000-00-0000 | <b>BANCOS/TESORERÍA</b>                    |                | <b>434,726,784.81</b> | <b>99.9977%</b> |
| 1112-01-00000-00-0000 | OFICINA CENTRAL                            | 431,248,115.76 |                       | 99.1975%        |
| 1112-02-00000-00-0000 | JURISDICCION SANITARIA # 1                 | 1,093,496.18   |                       | 0.2515%         |
| 1112-03-00000-00-0000 | JURISDICCION SANITARIA # 2                 | 690,863.07     |                       | 0.1589%         |
| 1112-04-00000-00-0000 | JURISDICCION SANITARIA # 3                 | 31,860.10      |                       | 0.0073%         |
| 1112-05-00000-00-0000 | HOSPITAL GENERAL DE CHETUMAL               | 122,080.66     |                       | 0.0281%         |
| 1112-06-00000-00-0000 | HOSPITAL GENERAL DE CANCUN                 | 730,033.84     |                       | 0.1679%         |
| 1112-07-00000-00-0000 | HOSPITAL GENERAL DE FELIPE CARRILLO PUERTO | 122,716.04     |                       | 0.0282%         |
| 1112-08-00000-00-0000 | HOSPITAL GENERAL DE COZUMEL                | 262.18         |                       | 0.0001%         |
| 1112-09-00000-00-0000 | HOSPITAL MATERNO INFANTIL MORELOS          | 332,433.27     |                       | 0.0765%         |
| 1112-10-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL DE ISLA MUJERES          | 93,714.01      |                       | 0.0216%         |
| 1112-11-00000-00-0000 | HOSPITAL GENERAL DE PLAYA DEL CARMEN       | 23,895.72      |                       | 0.0055%         |
| 1112-12-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL DE KANTUNILKIN           | 6,985.94       |                       | 0.0016%         |
| 1112-13-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL DE JOSE MARIA MORELOS    | 20,891.73      |                       | 0.0048%         |
| 1112-15-00000-00-0000 | LABORATORIO ESTATAL DE SALUD PÚBLICA       | 4,832.00       |                       | 0.0011%         |
| 1112-17-00000-00-0000 | CENTRO DE SALUD TULUM                      | 1,525.84       |                       | 0.0004%         |
| 1112-19-00000-00-0000 | HOSPITAL COMUNITARIO (INTEGRAL) DE BACALAR | 202,604.15     |                       | 0.0466%         |
| 1112-27-00000-00-0000 | UNEME DEDICAM CANCUN                       | 474.32         |                       | 0.0001%         |

**2.- DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Se integra por un un saldo de \$ 500'316,823.94, el cual esta subclasificado por 5 conceptos: Inversiones Financieras por Recibir a Corto Plazo que representa el 1.39%, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo el 96.34%, Deudores Diversos por Cobrar a C.P. el 1.59%, Ingresos por Recuperar a C.P. el 0.56%, y Otros Derechos a Recibir en Efect. o Equivalentes a C.P. el 0.12%.

| 1120-00-00000-00-0000 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES         | 500,316,823.94 | %      |
|-----------------------|--|----------------|--------|
| 1121-00-00000-00-0000 | INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO              | 6,955,428.35   | 1.39%  |
| 1122-00-00000-00-0000 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                   | 481,992,858.59 | 96.34% |
| 1123-00-00000-00-0000 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO         | 7,951,961.99   | 1.59%  |
| 1124-00-00000-00-0000 | INGRESOS POR RECUPERAR A C.P.                      | 2,820,666.00   | 0.56%  |
| 1129-00-00000-00-0000 | OTROS DERECH. A RECIBIR EFECT. O EQUIVALENTES A CP | 595,909.01     | 0.12%  |

**3.- DERECHOS A RECIBIR EN BIENES Y SERVICIOS :**

Se integra por un saldo de \$104'818,594.59, del cual el 97.22% corresponde a Anticipo por Obra que al 30 de Septiembre de 2015, no han sido amortizados. Esta cuenta se integra de la siguiente manera :

| DERECHOS A RECIBIR DE BIENES Y SERVICIOS                 | 104,818,594.59 | %      |
|--|----------------|--------|
| ANT. PROV. POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PREST. SERV. C.P. | 2,910,142.54   | 2.78%  |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A C.P         | 101,908,452.05 | 97.22% |

**4.- OTROS ACTIVOS:**

La cuenta de compone del rubro de "Depósitos en Garantía" que tiene un saldo de \$159,250.70, la cual representa las cantidades entregadas en garantía derivado de los contratos de servicios básicos (como los celebrados con la Comisión Federal de Electricidad y de servicio telefónico celular), así como de arrendamiento de inmuebles.

## NOTAS DE DESGLOSE DE SEPTIEMBRE 2015

### 5.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:

Se integra por un saldo de \$ 2,479'969,102.19, antes de depreciación, los cuales se subclasifican de la siguiente forma:

| ACTIVO FIJO                                   |                | 2,479,969,102.19      | %             |
|---|----------------|-----------------------|---------------|
| <b>BIENES INMUEBLES</b>                       |                | <b>992,819,574.99</b> | <b>40.03%</b> |
| TERRENOS                                      | 18,956,307.71  |                       | 0.76%         |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES                   | 365,788,110.89 |                       | 14.75%        |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS   | 607,580,314.29 |                       | 24.50%        |
| OTROS BIENES INMUEBLES                        | 494,842.10     |                       | 0.02%         |
| <b>BIENES MUEBLES</b>                         |                | <b>807,168,623.00</b> | <b>32.55%</b> |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN         | 202,549,251.95 |                       | 8.17%         |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | 6,515,921.46   |                       | 0.26%         |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 453,915,120.21 |                       | 18.30%        |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                          | 110,031,685.19 |                       | 4.44%         |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS      | 33,967,978.29  |                       | 1.37%         |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 188,665.90     |                       | 0.01%         |
| <b>BIENES INTANGIBLES</b>                     |                | <b>679,980,904.20</b> | <b>27.42%</b> |
| SOFTWARE                                      | 679,807,796.35 |                       | 27.41%        |
| LICENCIAS                                     | 173,107.85     |                       | 0.01%         |

### 6.- DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN:

Los activos fijos adquiridos desde el 2012 son depreciados y amortizados por el método de línea recta, con base a los porcentajes señalados en el documento "Parámetros De Estimación De Vida Útil" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de agosto de 2012, conforme a los artículos 27 y 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Al 30 de Septiembre de 2015 sus saldos se componen de la siguiente manera:

| ACTIVO FIJO                                   | Registros 2012 a 2014 | Registros 2015 | % Depreciación Anual | Depreciación mensual | Depreciación Acumulada |
|---|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN         | 198,324,490.08        | 4,224,761.87   | 10%-33.33%           | 613,180.79           | 13,196,440.09          |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | 6,137,965.15          | 377,956.31     | 33.33%               | 119,190.51           | 2,051,030.01           |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 446,971,536.76        | 6,943,583.45   | 20.00%               | 3,103,776.15         | 76,584,172.21          |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                          | 79,118,185.19         | 30,913,500.00  | 20.00%               | 945,714.22           | 13,826,906.29          |
| MAQUINARIAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | 31,335,625.40         | 2,632,352.89   | 10.00%               | 115,294.79           | 2,471,408.48           |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 188,665.90            | 0.00           | 20.00%               | 34.99                | 1,469.58               |
| ACTIVOS INTANGIBLES                           | 660,892,039.93        | 19,088,864.27  | 33.33%               | 8,787,694.64         | 258,051,022.29         |
|   |                       |                |                      | <b>13,684,886.09</b> | <b>366,182,448.95</b>  |

### 7.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.:

La cuenta de sueldos por pagar se integra por un saldo de \$ 3'435,471.12, el cual se subclasifica por unidad de la siguiente manera :

| 2111-00-00000-00-0000 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P. | 3,435,471.12 | %      |
|-----------------------|---------------------------------------|--------------|--------|
| 2111-00-00000-00-2015 | BANCOS POR PAGAR 2015                 | 10,500.00    | 0.31%  |
| 2111-01-00000-00-0000 | OFICINA CENTRAL                       | 57,278.99    | 1.67%  |
| 2111-02-00000-00-0000 | JURISDICCION SANITARIA NO.1           | 1,033,013.38 | 30.07% |
| 2111-03-00000-00-0000 | JURISDICCION SANITARIA NO.2           | 627,877.55   | 18.28% |
| 2111-04-00000-00-0000 | JURISDICCION SANITARIA NO.3           | 140,333.38   | 4.08%  |
| 2111-05-00000-00-0000 | HOSPITAL GENERAL DE CHETUMAL          | 124,521.24   | 3.62%  |
| 2111-06-00000-00-0000 | HOSPITAL GENERAL DE CANCUN            | 728,853.53   | 21.22% |
| 2111-07-00000-00-0000 | HOSPITAL FELIPE CARRILLO PUERTO       | 114,791.14   | 3.34%  |

## NOTAS DE DESGLOSE DE SEPTIEMBRE 2015

|                       |   |            |       |
|-----------------------|---|------------|-------|
| 2111-08-00000-00-0000 | HOSPITAL COZUMEL                                | -          | 0.00% |
| 2111-09-00000-00-0000 | HOSPITAL MATERNO INFANTIL MORELOS               | 282,470.95 | 8.22% |
| 2111-10-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL DE ISLA MUJERES               | 90,284.39  | 2.63% |
| 2111-11-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL DE PLAYA DEL CARMEN           | 281.63     | 0.01% |
| 2111-12-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL DE KANTUNILKIN                | 6,071.85   | 0.18% |
| 2111-13-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL JOSE MARIA MORELOS            | 15,379.18  | 0.45% |
| 2111-14-00000-00-0000 | CENTRO TRANSFUSIÓN SANGUÍNEA EN CHETUMAL        | -          | 0.00% |
| 2111-15-00000-00-0000 | LABORATORIO ESTATAL                             | -          | 0.00% |
| 2111-17-00000-00-0000 | CENTRO SALUD TULUM                              | 1,500.00   | 0.04% |
| 2111-19-00000-00-0000 | HOSPITAL INTEGRAL DE BACALAR                    | 109,546.82 | 3.19% |
| 2111-27-00000-00-0000 | UNEME-DEDICAM CANCUN                            | 92,767.09  | 2.70% |
| 2111-28-00000-00-0000 | CENTRO DE TRANSF. SANGUÍNEA DE PLAYA DEL CARMEN | -          | 0.00% |
| 2111-34-00000-00-0000 | UNEME DEDICAM HOSPITAL GRAL.DE CHETUMAL         | -          | 0.00% |

### **8.- PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.:**

La cuenta de Proveedores se integra por un saldo de \$ 101'743,697.89.

### **9.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.:**

La cuenta de Retenciones y Contribuciones a Pagar a C.P. se integra por un saldo de \$ 79'284,268.98, del cual la componen de la siguiente manera:

| 2117-00-00000-00-0000 | RET. Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P. | 79,284,268.98 | %      |
|-----------------------|--|---------------|--------|
| 2117-01-00000-00-0000 | SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PUB.  | 19,231,660.11 | 24.26% |
| 2117-02-00000-00-0000 | ISSSTE                                 | 26,144,619.12 | 32.98% |
| 2117-03-00000-00-0000 | ASEGURADORAS                           | 6,276,623.95  | 7.92%  |
| 2117-04-00000-00-0000 | OTROS DESCUENTOS                       | 27,631,365.80 | 34.85% |

### **10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.:**

## **II) Notas al Estado de Actividades**

### **11.- INGRESOS :**

Se dividen en tres principales rubros:

Ingresos de Gestión: Se generan de la venta de servicios y bienes relacionados de la entidad.

Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios...: Son los recursos asignados por el gobierno federal, estatal u otros instituciones para la ejecución de sus actividades.

Los Otros Ingresos y Beneficios: son las percepciones obtenidas por intereses ganados y otros conceptos no mencionados anteriormente.

La composición de los mismos al 30 de Septiembre de 2015 se presenta en el siguiente cuadro:

| INGRESOS   | PARCIAL      | SALDO DEL PERIODO     | PARCIAL ACUMULADO | SALDO ACUMULADO         |
|--|--------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>              | 6,550,942.40 | <b>6,550,942.40</b>   | 58,753,864.52     | <b>58,753,864.52</b>    |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                        |              | <b>300,000.00</b>     |                   | <b>208,248,780.79</b>   |
| FONDO DE PREVISION PRESUPUESTAL 2%                           | 0.00         |                       | 27,109,800.00     |                         |
| HOSPITAL DE ESPECIALIDADES DE CHETUMAL                       | 0.00         |                       | 129,562,465.74    |                         |
| CONSTR. POR SUST. H. GRAL. CANCUN 180 CAMAS                  | 0.00         |                       | 48,437,090.31     |                         |
| HOSPITAL DE ISLA MUJERES                                     | 0.00         |                       | 739,424.74        |                         |
| CONV. HOSPITAL GRAL. PLAYA DEL CARMEN SUELDOS MÉD.           | 300,000.00   |                       | 2,400,000.00      |                         |
| <b>TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> |              | <b>293,209,554.12</b> |                   | <b>2,112,601,395.96</b> |

**NOTAS DE DESGLOSE DE SEPTIEMBRE 2015**

|   |                       |                       |                         |                         |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| FASSA   | 95,121,201.81         |                       | 949,412,398.07          |                         |
| ESTATAL   | 23,326,759.00         |                       | 368,130,019.00          |                         |
| OPORTUNIDADES   | 0.00                  |                       | 46,630,078.00           |                         |
| SEGURO POPULAR FEDERAL  | 16,597,123.44         |                       | 287,519,229.98          |                         |
| SEGURO POPULAR ESTATAL  | 15,669,470.00         |                       | 152,077,241.00          |                         |
| SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES                               | 794,424.00            |                       | 3,731,638.00            |                         |
| AFASPE  | 0.00                  |                       | 73,092,157.03           |                         |
| GASTOS CATASTRÓFICOS  | 1,606,794.00          |                       | 12,005,123.00           |                         |
| CONVENIO DE SEGURO MÉDICO NUEVA GENERACIÓN (SXXI)             | 0.00                  |                       | 7,894,694.84            |                         |
| CONVENIO DE RIESGO SANITARIO                                  | 0.00                  |                       | 5,461,379.00            |                         |
| PROGRAMA INTEGRAL DE CALIDAD EN SALUD (SICALIDAD)             | 0.00                  |                       | 287,250.00              |                         |
| AFASPE 2014   | 0.00                  |                       | 300,000.00              |                         |
| CARAVANAS DE SALUD  | 0.00                  |                       | 8,161,938.95            |                         |
| ESTATAL 2014  | 0.00                  |                       | 25,000,000.00           |                         |
| REGULARIZADOS   | 68,844,667.20         |                       | 68,844,667.20           |                         |
| COMUNIDAD SALUDABLE 2015                                      | 0.00                  |                       | 984,950.00              |                         |
| CENSIDA   | 851,073.00            |                       | 5,713,257.00            |                         |
| REINTEGRO A.S.F. S.P.F 2012                                   | 0.00                  |                       | 6,766,213.86            |                         |
| REINTEGRO A.S.F. FASSA 2012                                   | 0.00                  |                       | 6,629,290.48            |                         |
| AGUA LIMPIA   | 0.00                  |                       | 1,006,660.00            |                         |
| FORMALIZADOS  | 38,893,321.52         |                       | 38,893,321.52           |                         |
| CONVENIO ESPECÍFICO DE PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE ADICCIONES | 0.00                  |                       | 1,855,975.00            |                         |
| HOMOLOGADOS (ESTATALES D.)                                    | 31,181,356.15         |                       | 31,181,356.15           |                         |
| REINTEGRO A.S.F.FASSA 2013                                    | 323,364.00            |                       | 323,364.00              |                         |
| REINTEGRO A.S.F. SEG.POP. FED. 2013                           | 0.00                  |                       | 5,808,502.05            |                         |
| FORMALIZADOS 2014   | 0.00                  |                       | 4,890,691.83            |                         |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>                            |                       | <b>469,257.58</b>     |                         | <b>889,212.96</b>       |
| INTERESES GAN. DE VALORES, CRED., BONOS Y OTROS               | 465,179.81            |                       | 769,339.63              |                         |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                            | 4,077.77              |                       | 119,873.33              |                         |
|   | <b>300,529,754.10</b> | <b>300,529,754.10</b> | <b>2,380,493,254.23</b> | <b>2,380,493,254.23</b> |

**12.- GASTOS:**

El saldo total de gastos es de \$ 1,973'190,843.74, de los cuales los "Gastos de Funcionamiento" representan el 91.6% de los mismos. El desglose de las erogaciones al 30 de Septiembre de 2015 se presenta en el siguiente cuadro:

| EGRESOS  | PARCIAL               | SALDO NETO            | PARCIAL ACUMULADO       | SALDO ACUMULADO         | %              |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                          |                       | <b>358,179,597.74</b> |                         | <b>1,807,919,576.72</b> | <b>91.6%</b>   |
| SERVICIOS PERSONALES                                     | 265,807,040.42        |                       | 1,283,195,835.20        |                         | 65.0%          |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                 | 38,715,746.39         |                       | 254,157,166.02          |                         | 12.9%          |
| SERVICIOS GENERALES                                      | 53,656,810.93         |                       | 270,566,575.50          |                         | 13.7%          |
| <b>TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>   |                       | <b>1,672,831.59</b>   |                         | <b>45,816,030.30</b>    | <b>2.3%</b>    |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 0.00                  |                       | 29,890,691.83           |                         | 1.5%           |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES                                 | 127,500.00            |                       | 1,152,000.00            |                         | 0.1%           |
| AYUDAS SOCIALES  | 1,545,331.59          |                       | 14,511,894.87           |                         | 0.7%           |
| DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO             | 0.00                  |                       | 261,443.60              |                         | 0.0%           |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>           |                       | <b>13,684,887.29</b>  |                         | <b>119,455,236.72</b>   | <b>6.1%</b>    |
| ESTIM., DEPR., DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORT.           | 13,684,886.09         |                       | 119,196,588.60          |                         | 6.0%           |
| OTROS GASTOS   | 1.20                  |                       | 258,648.12              |                         | 0.0%           |
|  | <b>373,537,316.62</b> | <b>373,537,316.62</b> | <b>1,973,190,843.74</b> | <b>1,973,190,843.74</b> | <b>100.00%</b> |

**NOTAS DE DESGLOSE DE SEPTIEMBRE 2015**

**III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**

**13.- RESULTADO DE EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO):**

Durante Septiembre se registró una pérdida neta de \$73'007,562.52 y un ahorro acumulado de \$ 407'302,410.49, por las actividades de operación propias de la entidad. Su composición se muestra en el cuadro de abajo.

| CUENTAS   | PARCIAL        | SALDO NETO SEPTIEMBRE  | PARCIAL ACUMULADO | SALDO ACUMULADO         |
|---|----------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>(+) INGRESOS</b>                                   |                | <b>300,529,754.10</b>  |                   | <b>2,380,493,254.23</b> |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS              | 6,550,942.40   |                        | 58,753,864.52     |                         |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                        | 300,000.00     |                        | 208,248,780.79    |                         |
| TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 293,209,554.12 |                        | 2,112,601,395.96  |                         |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS                           | 469,257.58     |                        | 889,212.96        |                         |
| <b>(-) EGRESOS</b>                                    |                | <b>373,537,316.62</b>  |                   | <b>1,973,190,843.74</b> |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                              | 358,179,597.74 |                        | 1,807,919,576.72  |                         |
| TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS       | 1,672,831.59   |                        | 45,816,030.30     |                         |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS               | 13,684,887.29  |                        | 119,455,236.72    |                         |
|   |                | <b>(73,007,562.52)</b> |                   | <b>407,302,410.49</b>   |

**14.- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

En el rubro de "Resultados de Ejercicios Anteriores" hubo una disminución neta de \$ 5'271,130.96, en el mes de Septiembre 2015, principalmente por reintegro de recursos correspondientes al ejercicio 2014.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**15.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

Se integra con las cuentas "Efectivo" y "Bancos/Tesorería". Los saldos se componen de la siguiente manera:

| NOMBRE   | SEPTIEMBRE 2015       | SEPTIEMBRE 2014       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| EFECTIVO   | 10,000.00             | 0.00                  |
| BANCOS/TESORERÍA.- OFICINA CENTRAL                               | 431,248,115.76        | 606,480,946.28        |
| BANCOS/TESORERÍA.- JURISDICCIONES, HOSPITALES Y CENTROS DE SALUD | 3,478,669.05          | 2,277,129.20          |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                          | <b>434,736,784.81</b> | <b>608,758,075.48</b> |

**16.- ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:**

Durante el mes de Septiembre 2015 hubieron adquisición de bienes muebles por un monto de \$6'797,390.69, de los cuales el 44.88% fue con recurso "Seguro Popular Federal 2014". También se adquirieron bienes intangibles por un monto de \$1'626,856.12 con el recurso "Ingresos Propios".

En el caso de los bienes inmuebles, se adquirieron por un total de \$54'615,907.68, de los cuales el 51.274% corresponde al recurso "Hospital de Especialidades de Chetumal".

| RECURSOS                        | BIENES INTANGIBLES  | %              |
|---------------------------------|---------------------|----------------|
| INGRESOS PROPIOS                | 1,626,856.12        | 100.00%        |
| <b>TOTAL BIENES INTANGIBLES</b> | <b>1,626,856.12</b> | <b>100.00%</b> |

| RECURSOS                     | MOB. Y EQ. DE ADMINIST. | MOB. Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO | EQ. E INSTRUMENTAL MÉD. Y DE LAB. | EQ. DE TRANSPORTE | MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS | TOTAL REC. | %      |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------|--------|
| SEGURO POPULAR FEDERAL       | 84,744.41               |                               | 359,324.98                        |                   | 267,936.06                           | 712,005.45 | 10.47% |
| AFASPE                       | 18,999.94               | 39,884.00                     | 75,916.00                         |                   | 489,854.00                           | 624,653.94 | 9.19%  |
| CONVENIO DE RIESGO SANITARIO | 26,899.24               |                               | 28,222.80                         |                   |                                      | 55,122.04  | 0.81%  |

**NOTAS DE DESGLOSE DE SEPTIEMBRE 2015**

|                                |                   |                   |                     |                     |                   |                     |                |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| SEGURO POPULAR FEDERAL 2014    |                   |                   | 8,062.97            | 3,042,300.00        |                   | 3,050,362.97        | 44.88%         |
| OPORTUNIDADES 2014             | 20,554.04         | 269,792.67        |                     |                     |                   | 290,346.71          | 4.27%          |
| INGRESOS PROPIOS 2014          | 112,687.77        |                   | 1,112,151.67        |                     |                   | 1,224,839.44        | 18.02%         |
| CONVENIO SMNG (SIGLO XXI) 2013 |                   |                   | 2,636.10            |                     |                   | 2,636.10            | 0.04%          |
| INGRESOS PROPIOS               | 87,364.81         | 8,791.64          | 578,065.04          |                     | 163,202.55        | 837,424.04          | 12.32%         |
| <b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>    | <b>351,250.21</b> | <b>318,468.31</b> | <b>2,164,379.56</b> | <b>3,042,300.00</b> | <b>920,992.61</b> | <b>6,797,390.69</b> | <b>100.00%</b> |

| RECURSOS   | TERRENOS    | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | CONSTRUCC. EN PROCESO BIENES PROPIOS | TOTAL REC.           | %              |
|--|-------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------|
| HOSPITAL DE ESPECIALIDADES DE CHETUMAL                       |             |                             | 28,004,014.18                        | 28,004,014.18        | 51.274%        |
| CONSTR. POR SUST. H. GRAL. CANCUN 180 CAMAS (2DA ETAPA) 2014 |             |                             | 25,171,737.61                        | 25,171,737.61        | 46.089%        |
| INGRESOS PROPIOS 2014  |             | 1,122,301.42                |                                      | 1,122,301.42         | 2.055%         |
| APOYO PARA FORTALECER LOS SERVICIOS DE SALUD 2014            |             | 317,854.47                  |                                      | 317,854.47           | 0.582%         |
| <b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>                                | <b>0.00</b> | <b>1,440,155.89</b>         | <b>53,175,751.79</b>                 | <b>54,615,907.68</b> | <b>100.00%</b> |

**17.- CONCILIACIÓN FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

A continuación se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación con la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de los Rubros Extraordinarios, del 1ro de Enero al 30 de Septiembre 2015 y 2014:

|   | SEPTIEMBRE 2015  | SEPTIEMBRE 2014  |
|---|------------------|------------------|
| <b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS</b> | 407,302,410.49   | 600,011,318.29   |
| (+) AMORTIZACIONES                                      | 77,670,235.68    | 71,495,854.30    |
| (+) DEPRECIACIONES                                      | 41,526,352.92    | 29,719,654.44    |
| (+) INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES                      | (233,401,868.88) | (132,225,206.97) |
| (-) INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR                    | 158,361,836.89   | 14,560,271.38    |
| (-) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS                            | 156,593,112.72   | 361,425,561.70   |
|   | (21,857,819.40)  | 193,015,786.98   |

**18.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:**

A continuación se presenta la conciliación de Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables y la conciliación de los Egresos Presupuestarios y Egresos Contables, conforme al Acuerdo Publicado en el D.O.F. el 6 de octubre de 2014

| Servicios Estatales de Salud<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 1ro de Enero al 30 de Septiembre de 2015<br>(Cifras en pesos) |              |                           |
|--|--------------|---------------------------|
| <b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>  |              | <b>\$2,380,373,380.90</b> |
| <b>2.- Mas ingresos contables no presupuestarios</b>   |              | <b>\$119,873.33</b>       |
| Incremento en variaciones de inventarios   | \$0.00       |                           |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolencia  | \$0.00       |                           |
| Disminución por exceso de provisiones  | \$0.00       |                           |
| Otros ingresos y beneficios varios   | \$119,873.33 |                           |
| <b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables</b>   |              | <b>\$0.00</b>             |
| Productos de capital   | \$0.00       |                           |
| Aprovechamientos de capital  | \$0.00       |                           |
| Ingresos derivados de financiamiento   | \$0.00       |                           |
| Otros ingresos presupuestarios no contables  | \$0.00       |                           |
| <b>4.- Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  |              | <b>\$2,380,493,254.23</b> |

**NOTAS DE DESGLOSE DE SEPTIEMBRE 2015**

**Servicios Estatales de Salud**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1ro de Enero al 30 de Septiembre de 2015  
(Cifras en pesos)**

|                                   |  |                           |
|-----------------------------------|--|---------------------------|
| <b>1.-Egresos Presupuestarios</b> |  | <b>\$2,022,573,537.86</b> |
|-----------------------------------|--|---------------------------|

|  |               |                         |
|--|---------------|-------------------------|
| <b>2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>  |               | <b>\$168,837,930.84</b> |
| Terrenos   | 0.00          |                         |
| Viviendas  | 0.00          |                         |
| Edificios no Habitacionales                            | 11,972,505.12 |                         |
| Infraestructura  | 0.00          |                         |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0.00          |                         |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios            | 92,684,406.93 |                         |
| Otros Bienes Inmuebles                                 | 0.00          |                         |
| Mobiliario y Equipo de Administración                  | 4,224,761.87  |                         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo             | 377,956.31    |                         |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio          | 6,943,583.45  |                         |
| Equipo de Transporte                                   | 30,913,500.00 |                         |
| Equipo de Defensa y Seguridad                          | 0.00          |                         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas               | 2,632,352.89  |                         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos          | 0.00          |                         |
| Activos Biológicos                                     | 0.00          |                         |
| Activos Intangibles                                    | 19,088,864.27 |                         |
| Títulos y Valores a Largo Plazo                        | 0.00          |                         |
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos            | 0.00          |                         |
| Participaciones y Aportaciones de Capital              | 0.00          |                         |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones     | 0.00          |                         |
| Amortización de la Deuda Pública                       | 0.00          |                         |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)     | 0.00          |                         |
| Otros Egresos Presupuestales no Contables              | 0.00          |                         |

|   |                |                         |
|---|----------------|-------------------------|
| <b>2.- Mas Egresos Contables no Presupuestarios</b>                           |                | <b>\$119,455,236.72</b> |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencia y Amort.                 | 119,196,588.60 |                         |
| Provisiones   | 0.00           |                         |
| Disminución de Inventarios  | 0.00           |                         |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolencia | 0.00           |                         |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones                                      | 0.00           |                         |
| Otros Gastos  | 0.00           |                         |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                      | 258,648.12     |                         |

|  |  |                           |
|--|--|---------------------------|
| <b>4.- Egresos contables (4 = 1 - 2 + 3)</b> |  | <b>\$1,973,190,843.74</b> |
|--|--|---------------------------|

**NOTAS DE MEMORIA DE SEPTIEMBRE 2015**

**19.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:**

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

- Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por Ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada

Al 30 de Septiembre de 2015, los saldos de los mismos son los siguientes:

| 8100-00-00000-00-0000 | LEY DE INGRESOS                      | NATURALEZA | CARGO            | ABONO            |
|-----------------------|--------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| 8110-00-00000-00-0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA             | ACREEDORA  | 0.00             |                  |
| 8120-00-00000-00-0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR         | DEUDORA    | 2,380,373,380.90 |                  |
| 8130-00-00000-00-0000 | MODIF. A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | ACREEDORA  |                  | 0.00             |
| 8140-00-00000-00-0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA            | ACREEDORA  |                  | 179,533,969.99   |
| 8150-00-00000-00-0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA            | ACREEDORA  |                  | 2,200,839,410.91 |

| CUENTAS  | MONTO            | MONTO            |
|--|------------------|------------------|
| <b>DE ORDEN</b>  |                  |                  |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                              | 179,533,969.99   |                  |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                              | 2,200,839,410.91 |                  |
| <b>CUENTAS DE RESULTADOS</b>                           |                  |                  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS               |                  | 58,753,864.52    |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         |                  | 208,248,780.79   |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS |                  | 2,112,601,395.96 |
| INGRESOS FINANCIEROS                                   |                  | 769,339.63       |
|  | 2,380,373,380.90 | 2,380,373,380.90 |

**20.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:**

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos:

- Presupuestos de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

Al 30 de Septiembre de 2015, los saldos de los mismos son los siguientes:

| 8200-00-00000-00-0000 | PRESUPUESTOS DE EGRESOS                 | NATURALEZA | CARGO            | ABONO            |
|-----------------------|---|------------|------------------|------------------|
| 8210-00-00000-00-0000 | PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO        | ACREEDORA  |                  | 2,951,803,304.03 |
| 8220-00-00000-00-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER      | DEUDORA    | 918,315,716.29   |                  |
| 8230-00-00000-00-0000 | MODIF. AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROB. | DEUDORA    | 0.00             |                  |
| 8240-00-00000-00-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO     | DEUDORA    | 10,914,049.88    |                  |
| 8250-00-00000-00-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO        | DEUDORA    | 61,794,369.72    |                  |
| 8260-00-00000-00-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO         | DEUDORA    | 0.00             |                  |
| 8270-00-00000-00-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO           | DEUDORA    | 1,960,779,168.14 |                  |

**NOTAS DE MEMORIA DE SEPTIEMBRE 2015**

| CUENTAS  | MONTO                   | MONTO                   |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>DE ORDEN</b>  |                         |                         |
| (+) PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO   | 61,794,369.72           |                         |
| (+) PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO  | 1,960,779,168.14        |                         |
| <b>DE RESULTADOS</b>   |                         |                         |
| (+) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO   |                         | 1,807,919,576.72        |
| (+) TRANSF., ASIGNACIONES, SUBS. Y OTRAS AYUDAS                              |                         | 45,816,030.30           |
| <b>ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS CON RECURSOS 2014 CON AFECTACION PRESUP.</b> |                         |                         |
| (-) FONDO PREVISION PRESUPUESTAL 2% (PROPERA)                                | 27,109,800.00           |                         |
| (-) OPORTUNIDADES  | 2,993.66                |                         |
| (-) SEGURO POPULAR FEDERAL   | 12,498,889.57           |                         |
| (-) SEG. POPULAR ESTATAL   | 14,128.80               |                         |
| (-) HOSPITAL DE ESPECIALIDADES DE CHETUMAL 2015                              | 41,166,379.64           |                         |
| (-) AFASPE   | 963,547.82              |                         |
| (-) CONVENIO RIESGO SANITARIO  | 449,462.84              |                         |
| (-) CONVENIO SMNG 2014   | 50,281.39               |                         |
| (-) SEG. POPULAR ESTATAL 2014  | 3,799.00                |                         |
| (-) SEG. POPULAR FEDERAL 2014  | 8,950,585.19            |                         |
| (-) OPORTUNIDADES 2014   | 1,633,673.81            |                         |
| (-) CONSTR. SUST. H. GRAL. CANCUN 180 CAMAS (2DA ET)2014                     | 51,356,433.49           |                         |
| (-) HOSPITAL DE ISLA MUJERES 2014  | 159,998.80              |                         |
| (-) INGRESOS PROPIOS 2014  | 7,240,112.33            |                         |
| (-) SEG. POPULAR ESTATAL 2012  | 3,451.13                |                         |
| (-) GRUPOS VULNERABLES 2014  | 1,569,961.34            |                         |
| (-) APOYO PARA FORTALECER LOS SERV. DE SALUD 2014                            | 5,861,827.46            |                         |
| (-) SEGURO POPULAR ESTATAL 2013  | 4,751.30                |                         |
| (-) CONVENIO SMNG (SIGLO XXI) 2013   | 2,636.10                |                         |
| (-) INGRESOS PROPIOS   | 9,795,217.17            |                         |
|  | <b>1,853,735,607.02</b> | <b>1,853,735,607.02</b> |

**21.- ALMACÉN (CUENTA DE ORDEN):**

El saldo de almacén al 30 de Septiembre de 2015, según los controles emitidos por el Área de Recurso Materiales

|  |                      |                |
|--|----------------------|----------------|
| <b>ALMACEN CENTRAL</b>                     | <b>42,435,364.85</b> | <b>56.48%</b>  |
| <b>ALMACEN JURISDICCIONAL</b>              | <b>9,806,363.31</b>  | <b>13.05%</b>  |
| JURISDICCION SANITARIA #1                  | 4,332,140.94         | 5.77%          |
| JURISDICCION SANITARIA #2                  | 5,278,876.45         | 7.03%          |
| JURISDICCION SANITARIA #3                  | 195,345.92           | 0.26%          |
| <b>ALMACEN HOSPITALARIO</b>                | <b>22,896,129.86</b> | <b>30.47%</b>  |
| HOSPITAL GENERAL DE CHETUMAL               | 318,861.89           | 0.42%          |
| HOSPITAL GENERAL DE CANCUN                 | 16,487,653.54        | 21.94%         |
| HOSPITAL GENERAL DE FELIPE CARRILLO PUERTO | 300,188.15           | 0.40%          |
| HOSPITAL GENERAL DE COZUMEL                | 586,821.74           | 0.78%          |
| HOSPITAL MATERNO INFANTIL MORELOS          | 30,162.00            | 0.04%          |
| HOSPITAL DE ISLA MUJERES                   | 107,659.65           | 0.14%          |
| HOSPITAL INTEGRAL DE PLAYA DEL CARMEN      | 4,996,361.94         | 6.65%          |
| HOSPITAL INTEGRAL DE KANTUNILKIN           | 39,508.01            | 0.05%          |
| HOSPITAL INTEGRAL DE JOSE MARIA MORELOS    | 28,912.94            | 0.04%          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>75,137,858.02</b> | <b>100.00%</b> |

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE SEPTIEMBRE 2015

### INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

### AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 18 de Octubre de 1996, fue publicado el decreto de creación de los **SERVICIOS ESTATALES DE SALUD (SESA)** en el periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, la cual es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonios propios.

### ORGANIZACIÓN Y OBJETO

#### **A) OBJETO SOCIAL:**

Los **SESA** tienen como objeto social prestar servicios de Salud a población abierta en el Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto por la Ley General y Estatal de Salud y por Acuerdo de Coordinación para la Descentralización integral de los Servicios de Salud en el Estado.

#### **B) PRINCIPAL ACTIVIDAD:**

Entre sus principales actividades se encuentran:

- I. Organizar y operar en el Estado de Quintana Roo, los Servicios de Salud a población abierta en materia de salubridad general y de regulación y control sanitario conforme a lo que se establece el Acuerdo de Coordinación.
- II. Organizar el Sistema Estatal de Salud, en términos de la Ley General de Salud y la Ley de Salud del Estado de Quintana Roo.
- III. Realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado.
- IV. Proponer y fortalecer la participación de la comunidad en los servicios de salud.
- V. Conocer y aplicar la normatividad general en materia de salud, tanto nacional como internacional, a fin de proponer adecuaciones a la normatividad estatal y esquemas que logren su correcto cumplimiento.
- VI. Realizar todas aquellas acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud
- VII. Promover la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios apoyando los programas que para tal efecto elabore la Secretaría de Salud del Gobierno Federal.
- VIII. Promover, apoyar y llevar a cabo la capacitación en materia, de los profesionales, especialistas y técnicos.
- IX. Integrar un acervo de información y documentación que facilite a las autoridades e instituciones competentes, la investigación, estudio y análisis de ramas y aspectos específicos en materia de salud.
- X. Difundir a las autoridades correspondientes y a la población en general, a través de

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE SEPTIEMBRE 2015

publicaciones y actos académicos, los resultados de los trabajos de investigación, estudio, análisis y recopilación de información, documentación e intercambio que realiza.

- XI. Administrar los recursos que le sean asignados, las cuotas de recuperación, así como las aportaciones que reciba de otras personas o instituciones.
- XII. Ejecutar todas las acciones contempladas en la Ley Estatal de Salud y sus reglamentos, en todo aquello que no se le contraponga.
- XIII. Instrumentar y coordinar los sistemas de programación y evaluación institucional en el área de obra pública de Infraestructura en Salud.
- XIV. Elaborar en coordinación con las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal, el Programa Anual de Infraestructura en Salud.
- XV. Ejecutar o realizar obras públicas en materia de salud, directamente o a través de terceros, en términos de las leyes aplicables, así como vigilar su cumplimiento.
- XVI. Organizar, dirigir y ejecutar los programas de obras públicas de infraestructura en salud, para la construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, remodelación, rehabilitación, remozamiento y ampliación de los inmuebles destinados a la prestación de servicios de salud; así como apoyar a los Ayuntamientos del Estado en la realización de esas mismas acciones.
- XVII. Convocar y autorizar, en términos de las leyes aplicables, los procesos de adjudicación para las obras públicas de infraestructura en salud y servicios relacionados con las mismas, así como adquisiciones en sus casos.

### C) EJERCICIO FISCAL:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2015.

### D) RÉGIMEN JURÍDICO:

Los **SERVICIOS ESTATALES DE SALUD** es una persona moral con actividades no lucrativa.

### E) CONSIDERACIONES FISCALES:

**Impuesto sobre la Renta:** La entidad no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre enmarcada en el artículo 79 y 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta en vigor, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de Ley.

**Impuesto al Valor Agregado:** El organismo no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuestos al Valor Agregado ya que están exentos los servicios profesionales de servicio de medicina de hospitalarios, radiologías, laboratorios y estudios clínicos, que presten los organismos descentralizados de la administración pública federal o del Distrito Federal, o de los gobiernos municipales o estatales.

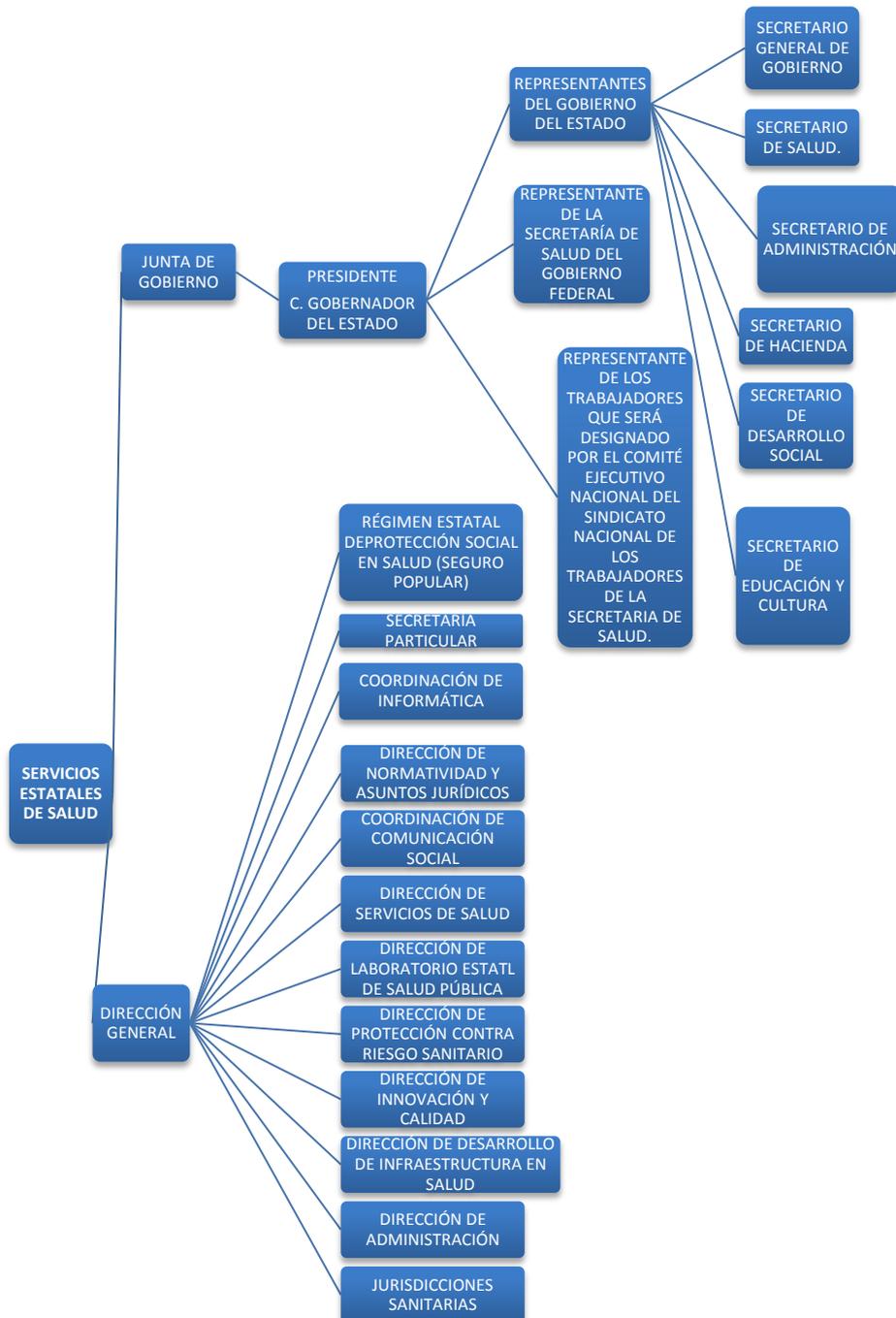
Asimismo, tampoco está obligado a efectuar la retención al valor agregado, cuando adquieran bienes, los usen o gocen temporalmente o reciban servicio, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

**Impuestos Sobre Nóminas:** La entidad se encuentra exenta de su pago como lo indica el artículo 48 fracción VII de la Ley de Hacienda del Estado de Quintana Roo conforme a lo siguiente: "No

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE SEPTIEMBRE 2015

se consideran gravadas para este impuesto las erogaciones que se cubran por concepto de:... e) Instituciones de asistencia o beneficencia autorizadas por las leyes en la materia”, y el art 2, párrafo 2 de la Ley de Asistencia Social para el Estado de Quintana Roo: “La Asistencia Social comprende la prestación de servicios básicos de salud, así como acciones de promoción, previsión, prevención, protección, rehabilitación y curación...”, y en su artículo 11: “Son instituciones de asistencia social pública, las dependencias de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal que realicen acciones, presten servicios o reciban fondos para la asistencia social, de conformidad con lo que establece la presente ley”.

### F) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:



## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE SEPTIEMBRE 2015

### G) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS:

Los **Servicios Estatales de Salud** no poseen ni otorga fideicomisos.

### BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental aplicables a todos los entes públicos emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública que forma parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los **Servicios Estatales de Salud** ha implementado el Marco Conceptual, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, el Clasificador por Objeto del Gasto, el Clasificador por Rubro de Ingresos, la Clasificación Funcional y por Tipo de Gasto, los Momentos Contables de los Egresos y de los Ingresos, así como las disposiciones contenidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental: el Plan de Cuentas, el Instructivo de Manejo de Cuentas, las Guías Contabilizadora, las Matrices de Conversión de los Ingresos y de los Gastos, y de los Estados Financieros.

### POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

**Bienes Muebles:** Las adquisiciones de registran en el activo no circulante a su costo original de inversión, y los gastos de mantenimiento y reparación de éstos se aplican a resultados conforme se incurren.

Los bienes muebles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 35 días de salarios mínimos vigentes al Distrito Federal se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y se deberán identificar en el control administrativo para efectos de conciliación contable. En caso de ser menor a 35 salarios mínimos, los bienes se registrarán contablemente como un gasto.

En el caso de existir baja de Bienes Muebles, estos deberán ser propuestos por el Departamento de Control Patrimonial, para su aprobación por el Comité de Enajenamiento de Bienes Muebles e Inmuebles, y es hasta que se aprueben las bajas, cuando se efectúan los registros contables correspondientes.

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:** A partir de 2012, los **SESA** han empezado a efectuar los trabajos de depreciación y amortización como lo marca el CONAC, por el método de línea recta, con base a los porcentajes señalados en el documento "Parámetros de Estimación De Vida Útil" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de agosto de 2012, conforme a los artículos 27 y 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Estos se calcularán considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, por el porcentaje correspondiente, registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial.

**Liquidación o Indemnización al Personal por Retiro o Separación:** Las liquidaciones por indemnizaciones se aplican a resultados en el momento en que estos eventos ocurren y se efectúa el pago.

**Cuentas de Almacén:** Su registro contable se realiza en cuentas de orden y representa el control y la existencia de los Medicamento, Material e Insumos Médicos, etc. Su adquisición se refleja

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE SEPTIEMBRE 2015

contablemente en el gasto.

**Patrimonio:** Se integra por:

- Los bienes muebles e inmuebles y demás activos que por cualquier concepto legal adquiera o reciba para la consecución de sus fines.
- Los beneficios que obtenga de su propio patrimonio y de los incrementos o disminuciones del resultado del ejercicio que se logren en el desarrollo de sus actividades.

**Norma de Información Financiera (NIF) D-3 "Beneficios a empleados":** El personal de este organismo está inscrito en el Instituto de Seguridad Social y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) el cual, de acuerdo con la legislación vigente se hará cargo de las pensiones que correspondan a favor del personal una vez reunidas las condiciones del caso.

Lo anterior difiere de las señaladas en la NIF D-3 la cual requiere reconocer un pasivo por primas de antigüedad y otros conceptos.

### POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Los **Servicios Estatales de Salud** no cuentan con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

### REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles son los siguientes:

| RUBRO  | PORCENTAJE |
|--|------------|
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>         |            |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA                      | 10.00%     |
| MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA              | 10.00%     |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN    | 33.33%     |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN        | 10.00%     |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>  |            |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                     | 33.33%     |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO                      | 33.33%     |
| OTRO MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO             | 33.33%     |
| <b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b> |            |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO                       | 20.00%     |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                 | 20.00%     |
| <b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>                          |            |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE                         | 20.00%     |
| CARROCEÍA Y REMOLQUES                                | 20.00%     |
| EMBARCACIONES  | 20.00%     |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE                          | 20.00%     |
| <b>MAQUINARIAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>     |            |
| MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO                     | 10.00%     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL                       | 10.00%     |
| SIST. DE AIRE ACOND., CALEFACCIÓN Y REFRIG.          | 10.00%     |

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE SEPTIEMBRE 2015**

|  |        |
|--|--------|
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN            | 10.00% |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA                      | 10.00% |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS                 | 10.00% |
| OTROS EQUIPOS  | 10.00% |
| <b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b> |        |
| OBJETOS DE VALOR                                     | 20.00% |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                           |        |
| SOFTWARE   | 33.33% |

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

La entidad no posee ni maneja fideicomisos o análogos, por lo que esta nota no aplica.

**INFORMACIÓN DE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

Los **SESA** no poseen deuda pública, por lo que la nota no aplica.

**CALIFICACIONES OTORGADAS**

La entidad no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia, por lo que la nota no aplica.

**PROCESOS DE MEJORA**

El organismo está en proceso de adquirir y aplicar un nuevo sistema contable que permite el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos de la CONAC.

**PARTES RELACIONADAS**

Los **Servicios Estatales de Salud** no tienen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en sus decisiones financieras y operativas.