



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El objetivo del presente es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de y los estados financieros

1. Autorización e Historia

El Instituto fue creado el 10 de Septiembre de 1996

Se propuso una nueva Estructura operacional, la cual se encuentra para su aprobación en la junta de gobierno del INDESALUD

2. Panorama Económico y Financiero

Desde el ejercicio presupuestal del 2017 se originó una deuda por concepto de Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios la cual hasta la presente fecha no ha sido posible subsanar. Se han realizado las gestiones ante las oficinas de la Secretaria de Salud federal obteniendo respuesta negativa, señalando que no cuenta con recursos para apoyarnos. De igual manera se ha solicitado el apoyo al gobierno del estado mismo que no ha sido posible en virtud de la disminución de sus participaciones federales, y debido al poco crecimiento económico el cual se refleja en el PIB per cápita, este dato aparte de ser visible es dado por el centro de estudios monetarios latinoamericanos CEMLA donde expresan el descenso del PIB en 28 estados dentro de los -- cuales se encuentra la entidad de Campeche con -22.6, por lo que a la fecha los Estados Financieros presentan un pasivo por este concepto. Así mismo contamos con pasivos contingentes por juicios laborales, mercantiles y administrativos que no es posible hacerles frente, en virtud que no se cuenta con el recurso necesario sin el apoyo del gobierno del estado.

Cabe aclarar que dicha deuda no puede ser pagada con recursos del ejercicio actual en virtud de que de acuerdo a los artículos 29 y 30 de la Ley de Coordinación Fiscal no debe pagarse adeudos anteriores con el presupuesto vigente.

3. Organización y Objeto Social

El Instituto tiene como Objeto principal prestar atención Médica al público en general y su principal actividad son los Hospitales Generales del Sector Público.

Su ejercicio fiscal es de 12 meses y presta servicios bajo el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Tiene como obligaciones Fiscales las siguientes:

- * Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a Salarios
- * Entero de retenciones mensuales de ISR de Ingresos por arrendamiento
- * Entero de retenciones mensuales de ISR de Ingresos por Sueldos y Salarios
- * Declaración informativa anual de pagos y retenciones de Servicios profesionales, Personas morales e Impuesto sobre la Renta
- * Declaración informativa anual de Retenciones de ISR por arrendamiento de Inmuebles
- * Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual
- * Entero de retenciones de IVA mensual
- * Informativa anual del Subsidio para el Empleo
- * Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son realizados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, considerando todas las disposiciones legales aplicables y en base a su valor de realización.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

No contamos con reserva actuarial para los trabajadores, debido a que su seguridad social se da a través del ISSSTE

El registro contable en lo que respecta al ejercicio 2011 al 2013, se realizó mediante el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SACG 5 y el ejercicio 2014 se cambió al SAACG.NET Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto no cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera

7. Reporte Analítico del Activo

El Instituto no cuenta con variaciones por depreciaciones, porcentajes de depreciación, bienes en garantía, desmantelamiento de activos, etc

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Institución cuenta con el Fondo de Ahorro que es operado por la Dirección Administrativa



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

9. Reporte de la Recaudación

Los únicos recursos con que cuenta la Institución es a través de su presupuesto

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

El Instituto no cuenta con deudas financieras durante el ejercicio

11. Calificaciones otorgadas

El Instituto no realizó transacciones que hayan sido sujetas a calificación crediticia durante el ejercicio

12. Proceso de Mejora

Se han establecido nuevas políticas de control interno de acuerdo a lo sugerido por la ASF

13. Información por Segmentos

Debido a la naturaleza de las actividades y operaciones, se considera redundante revelar la información de manera segmentada

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se cuenta con eventos posteriores al cierre del ejercicio

15. Partes Relacionadas

Las decisiones de Aspecto Financiero y operativo, se toman atendiendo las principales demandas de los usuarios del servicio de salud. Regularmente se gestionan con el gobierno del estado apoyos para poder cumplir con los programas y compromisos de Instituto

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Toda la Información Contable se presenta firmada en cada página y con la leyenda respectiva.



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 1.- El Insituto no recibe ingresos por concepto de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos y por venta de bienes y prestación de servicios en virtud de ser un ente sin fines de lucro y su presupuesto esta integrado de aportaciones del gobierno federal y diversos convenios autorizados

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

- 2.- El total de los Ingresos del Instituto al 31 de Junio se deriva de las Aportaciones otorgadas por el gobierno federal como Presupuesto Autorizado y las aplicaciones de los diversos programas y convenios que se autorizan durante el año fiscal, es importante mencionar que de acuerdo a la transición de servicios de atención médica al OPD IMSS-BIENESTAR hubo una reducción del presupuesto autorizado del capítulo 1000 correspondiente al personal federalizado de atención médica al IMSS-BIENESTAR derivado de la indicación en el oficio UAF-1B-39212024

Concepto	Importe
Fondos de Aportaciones para Municipios	-
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa Ramo 33 FASSA	475,052,143.05
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	
Subtotal Aportaciones	475,052,143.05
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	-
Fondo de Aportaciones Múltiples	-
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	-
Subtotal Capacitación y Consultoría	-
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del D.F.	-
Subtotal Venta de Publicaciones	-
	405,841,222.43
Convenios	
Subsidios y Subvenciones	6,435,915.30
Transferencias y Asignaciones	
Subtotal Otros	412,277,137.73
Por Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles del Estado	-
Subtotal Productos Financieros	-
Suma	887,329,280.78



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Existen ingresos por rendimientos financieros de las cuentas productivas por un importe de \$ 15,488.06

En el rubro de ingresos se encuentra acumulado el importe de \$159,775.23 generados por concepto de venta de bases de licitación.

Otros Ingresos Y Beneficios

- 3.- El Instituto no cuenta con Ingresos Financieros, Incremento por Variacion de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o deterioro u obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, en el ejercicio 2025

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 634,140,666.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 634,140,666.58

- 4.- En lo referente a los gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas se integran como sigue:

Servicios Personales representa el 90% del total de nuestro presupuesto utilizado para el pago de la nómina del personal de base, contrato, Formalizados y Homologados así como los pagos institucionales que se efectúan por cuenta del INDESALUD

Los Gastos de Operación representan el 10% del total de nuestro presupuesto del cual el 70% se aplica en los servicios básicos y el 30% restante aplica para los demás conceptos de gasto, necesarios para el funcionamiento de los hospitales y centros de salud de todo el estado pertenecientes al Instituto.

La partida de Ayudas Sociales se utiliza para registrar las nóminas de pago a parteras empíricas del programa caravanas de atención a comunidades saludables y ampliación de cobertura, misma que se refleja a dicha partida de acuerdo a lo establecido en el clasificador por objeto del gasto vigente.

Los otros gastos y perdidas extraordinarias se refiere a los gastos que durante el ejercicio no se pueden absorber con el recurso autorizado correspondiente a los juicios laborales y mercantiles pagaderos a 12 meses



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Relación de las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025
EFFECTIVO	132,815.44
BANCOS/TESORERÍA	247,281,456.61
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-
Suma	\$ 247,414,272.05

Efectivo

Se maneja un fondo fijo en el Instituto el cual es comprobado y recuperado de manera mensual y reintegrado en el mes de diciembre, su importe se integra por:

Efectivo	Importe
Recursos Materiales	\$ 25,000.00
Obras conserv y mantto.	\$ 25,000.00
Dirección Innovación y calidad	\$ 8,000.00
Cets	\$ 74,815.44
Suma	\$ 132,815.44

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *INSTITUTO*, en instituciones bancarias, su importe se integra por:



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Banco	Importe
BBVA BANCOMER SA	\$ 109,026,227.43
BANORTE	\$.04
HSBC	\$ 138,255,229.14
SANTANDER	
Suma	\$ 247,281,456.61

Inversiones Temporales

El INSTITUTO no cuenta con inversiones financieras durante el ejercicio

Fondos con Afectación Específica

No se cuenta con Fondos de afectación Especifica

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

2.- Se tiene una cuenta de Inversión, para el recurso por concepto de fondo de ahorro del personal regularizado y formalizado cuyo ciclo empieza de la qna 14 a la 13 del siguiente año.

3.- El Instituto no cuenta con montos por tipo de contribución pendiente de cobro y por recuperar, así como montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro

Las cuentas por cobrar se integran como sigue:

Concepto	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 41,307,075.44
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -
Suma	\$ 41,307,075.44

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos, sus unidades aplicativas y el monto que por concepto de nómina se le otorga a recursos humanos para su dispersión, dichos montos son comprobados o recuperados de manera quincenal o mensual según sea el caso y se integra como sigue:

Concepto	2025
Viaticos	190.00
Indesalud Pac	920,161.59
Nomina U610	43,208.33
Diversos	2,559,609.71
Presupuesto Of. Central	628,018.89
Fonaec precarios	596,845.95
Sueldos y salarios	76,930.28
Sueldo de Ejercicios Anteriores	0.30
Fonaec formalizados	816,830.18
Deudores Diversos Honorarios	30.25
Diversos Insabi	27,924,101.91
Servicios Profesionales	494,807.41
Presup. Por comp. Unidades Aplicativas	2,926.64
Deudores Diversos Ramo 12 Copriscam	
Cresca-conadic-cenadic-camp-001/2015	178.00
Convenio G005	4,675.00
Convenios ABP	7,238,543.00
Deudores a corto plazo Afaspe	18.00
Suma	41,307,075.44

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4.- El Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación y/o elaboración dentro del inventario, en virtud que es un ente sin fines de lucro
- 5.- Esta cuenta refleja las entradas y salidas de los diversos insumos que se manejan durante el ejercicio en nuestro almacén y que son valuados por el método de primeras entradas, primeras salidas



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Inversiones Financieras

- 6.- El Instituto no cuenta con fideicomisos, por lo que no consideran recursos asignados que tengan o puedan tener incidencia en las Inversiones Financieras
- 7.- El Instituto no cuenta con inversiones financieras, por lo que no se refleja saldos de participaciones y aportaciones de capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025
TERRENOS	
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 355,365,245.42
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 9,107,310.70
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 7,554,341.12
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 372,026,897.24

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	88,864,108.63
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,615,282.62
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	674,821,607.84
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	86,928,422.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	43,417,505.41
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	55,305.00
Subtotal BIENES MUEBLES	901,702,231.58
SOFTWARE	1,882,815.69
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	58,201.25
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	1,941,016.94



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	185,596,529.49
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	597,746.05
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	186,194,275.54
Suma	717,448,972.98

9.- Activo Diferido

El Instituto no cuenta con Activos Diferidos en el período del 1ero de Enero al 30 de Junio del ejercicio 2025

Estimaciones y Deterioros

10.- El Instituto no cuenta con Estimaciones y Deterioros en el período del 1ero de Enero al 30 de Junio del ejercicio 2025

Otros Activos

11.- El Instituto no cuenta con Otros Activos en el período del 1ero de Enero al 30 de Junio del ejercicio 2025

Pasivo

1.- Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2025
PASIVO CIRCULANTE	575,824,349.69
PASIVO NO CIRCULANTE	-
Suma de Pasivo	575,824,349.69

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1.26
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	404,389,270.67
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,499,719.77
CONTRATISTAS POR OBRAS PUB. POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,787,668.80
PROVISIONES A CORTO PLAZO	78,692,227.21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	75,455,461.98
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 575,824,349.69

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: los Sueldos, Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan de manera quincenal; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan de manera quincenal y las financieras por prestamos de trabajadores.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

El INSTITUTO no cuenta con Ingresos por clasificar de acuerdo al Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del **INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Provisiones a corto plazo

Representa el saldo que hay de los juicios y demandas laborales y mercantiles con sentencia a cargo del INDESALUD, así como las subrogaciones correspondientes al ejercicio 2025 que son pagaderos dentro de los próximos 12 meses



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2025
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

El Instituto no cuenta con provisiones para contingencias en virtud de que el presupuesto otorgado se ejerce en su totalidad

- 2.- El Instituto no cuenta con recursos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o garantía a corto y largo plazo que afecten financieramente
- 3.- El Instituto no cuenta con pasivos diferidos y otros que puedan afectar financieramente su presupuesto

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variaciones se modifica de acuerdo al ahorro y desahorro que se genera en el ejercicio del presupuesto que nos autorizan por parte de la federación, así como las ampliaciones que se vayan originando durante el año

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- 1.- Los saldos que se presentan en el estado de flujo de efectivo, representan el saldo que se tiene en bancos al final del ejercicio y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO		
BANCOS/TESORERÍA	247,414,272.05	\$ 263,739,317.60
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 247,414,272.05	\$ 263,739,317.60

2.- El Instituto adquirió los siguientes bienes muebles al cierre del mes de junio de 2025

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Concepto	2025	2024
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	3,920,647.86
TERRENOS		
VIVIENDAS		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
INFRAESTRUCTURA		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,920,647.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		
OTROS BIENES INMUEBLES		
BIENES MUEBLES	101,749.40	9,688,029.98
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		904,418.49
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	101,749.40	2,539,550.23
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN		332,362.01
CÁMARA FOTOGRÁFICA Y DE VIDEO		110,669.71
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		63,517.94
OTRO MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		867,953.71
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		25,997.92



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE		4,794,800.00
CARROCERIAS Y REMOLQUES		
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		
SISTEMA DE AIRE ACOND. CALEFACCIÓN Y DE REFRIG. IND Y COM.		
EQ. DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACC. ELEC.		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS		
OTROS EQUIPOS		
SOFTWARE		48,759.97
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	101,749.40	13,608,677.84

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

Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	887,504,544.07	2,016,776,431.79
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Incremento de activos	101,749.40	13,608,677.84
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	903,727,840.22	2,168,843,486.87

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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del 1 de enero al 30 de Junio 2025

1.- Total Ingresos Presupuestarios		887,504,544.07
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios		-
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios	-	
2.3 Dism.del exceso de est. por pérdida u obsol.	-	
2.4 Disminucion de exceso de provisiones	-	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios		
2.6 Otros ingresos contables no presup.	-	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	-	
3.3 Otros ingresos presup. no contables	-	
4.- Total Ingresos Contables		887,504,544.07

Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 1 de enero al 30 de Junio de 2025

1.-Total de Egresos (Presupuestarios)		633,884,942.44
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		4,600,869.53
2.1 Materias Primas y Mat. De prod y Comer	-	
2.2 Materiales y Suministros	4,499,120.13	
2.3 Mobiliario y Equipo de admón	101,749.40	
2.4 Mob. y Equipo educacional y recreativo		
2.5 Equipo e instrumental med. Y de lab.		
2.6 Vehículos y eq. De transporte		
2.7 Equipo de defensa y seguridad		
2.8 Maquinaria, otros equipos y herram.		
2.9 Activos Biológicos		



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Púb		
2.13 Obra Pública en Bienes propios		
2.14 Acciones y participaciones de capital	-	
2.15 Compra de títulos y valores	-	
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inv. en fideicomisos, mandatos y otros Análogos	-	
2.18 prov. para contingencias y otras erog. Esp.	-	
2.19 Amortización de la deuda pública	-	
2.20 Adeudos de ejerc. Fiscales ant.(ADEFAS)	-	
2.21 Otros Egresos presupuestales no cont.	-	
3.- Más Gastos Contables no Presupuestales		4,856,593.67
3.1 Estimaciones, dep. deterioros, obs.Y Amort.	-	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios	-	
3.4 Aumento por insuf. de est. por perd.o deter.	-	
3.5 Aumento por insuf. de provisiones	-	
3.6 Materiales y suministros (consumo)	4,856,593.67	
3.7 Otros gastos contables no presup.		634,140,666.58
4.- Total de Gasto Contable		

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Instituto maneja para el registro de las operaciones presupuestarias Cuentas de Orden de Ingresos y Egresos tales como:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores.- El instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 30 de Junio por este concepto es \$0.00

Emisión de obligaciones.- El instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 30 de Junio por este concepto es \$ 0.00



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

Avales y garantías.- El instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 30 de Junio por este concepto es \$0.00

Juicios.- Con la finalidad de dejar consignado los derechos o responsabilidades contingentes con que cuenta el organismo se mencionan los siguientes conceptos por un importe total de \$191'863,791.18 (son: Ciento noventa y un millones, ochocientos sesenta y tres mil setecientos noventa y un pesos 18/100 m.n.) mismos que hasta que tengan una resolución en firme serán reconocidos, conforme a los lineamientos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente 8LGCC), para estos efectos existe:

Juicios Laborales

En cifras, los juicios laborables al 30 de Junio de 2025, son 43 casos por un importe de \$ 38'621,297.72

Juicios Contenciosos Administrativos

Al cierre del ejercicio presupuestal al 30 de Junio de 2025, se reportan 8 expedientes en trámites por un importe de \$133'316,255.18

Juicios Mercantiles

Los juicios mercantiles en cuanto a montos en el ejercicio presupuestal con cierre al 30 de Junio de 2025, son 9 expedientes pendientes de resolución por un importe de \$19'926,238.28

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) Y Similares.- El Instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 30 de Junio es \$ 0.00

Bienes Concesionados o en comodato.- El instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 30 de Junio por este concepto es de \$ 0.00

Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada	1,907,511,756.51
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,659,263,278.79
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	639,256,066.35
Ley de Ingresos Devengada	887,504,544.07
Ley de Ingresos Recaudada	887,504,544.07
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,325,538,440.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,209,659,901.42
Presupuesto de Egresos Modificado	690,908,118.83
Presupuesto de Egresos Comprometido	806,786,657.41
Presupuesto de Egresos Devengado	633,884,942.44
Presupuesto de Egresos Ejercido	633,884,942.44
Presupuesto de Egresos Pagado	633,884,942.44



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025

- 1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de créditos recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.- El Instituto no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía
- 2.- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.- El Instituto no cuenta con valores por tipo de emisión de instrumento.
- 3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.- El instituto no cuenta con contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
- 4.- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.- El Instituto presenta un avance de \$ 407'601,176.86 en las cuentas de orden presupuestarias de un periodo a otro.

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

MTRA JOSEFA CASTILLO AVENDAÑO
DIRECTORA GENERAL INDESALUD

LE. ROCIO ROMERO BRITO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

C. PABLO ERNESTO KANTÚN CANUL
SUBDIR. PROG. ORG. Y PRESUP