



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2023
EFFECTIVO	81,969.90
BANCOS/TESORERÍA	476,367,952.24
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-
Suma	\$ 476,449,922.14

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
Dirección Innovación y calidad	\$ 8,000.00
OBRAS, CONSERV. Y MANTO	\$ 25,000.00
Hosp. Especialidades	\$ 7,584.00
Cets	\$ 8,385.90
Copriscam	\$ 8,000.00
Suma	\$ 81,969.90



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA BANCOMER SA	\$ 314,793,794.27
BANORTE	\$.04
HSBC	\$ 161,574,157.93
SANTANDER	
Suma	\$ 476,367,952.24

Inversiones Temporales

El INSTITUTO no cuenta con inversiones financieras durante el ejercicio

Fondos con Afectación Especifica

No se cuenta con Fondos de afectación Especifica

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

- 1.- 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.
- 2.- 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	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 12,645,349.44
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ -



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Suma	\$ 12,645,349.44
-------------	-------------------------

3.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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	2023
Viaticos	18,319.00
Indesalud Pac	920,161.59
Médicos Residentes	0.20
Diversos	2,490,056.11
Presupuesto Of. Central	668,387.84
Fonaec precarios	187,077.52
Sueldos y salarios	217,204.79
Sueldo de Ejercicios Anteriores	0.30
Fonaec formalizados	260,727.64
Deudores Diversos Honorarios	30.25
Diversos Insabi	364,261.95
Servicios Profesionales	494,807.41
Unidades Aplicativas	341,372.22
Deudores div. Cresca-conadic-cenadic-camp	5,021.95
Convenio G005	4,675.00
Gastos de camino Afaspe	1,340.00
Convenios ABP	6,671,887.67
Deudores a corto plazo Afaspe	18.00
Suma	12,645,349.44

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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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

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	2023
TERRENOS	
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 361,582,871.21
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 361,582,871.21

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 78,579,668.84
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 7,441,094.97
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 490,962,502.41
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 74,762,962.08



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$ 24,890,599.15
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		\$ 55,305.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	676,692,132.45
SOFTWARE		\$ 1,834,055.72
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS		\$ 58,201.25
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	1,892,256.97
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 185,596,529.49
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 597,746.05
PRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$	186,194,275.54
Suma	\$	492,390,113.88

9.- Activo Diferido

El Instituto no cuenta con Activos Diferidos en el periodo del 1ero de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio 2023

Estimaciones y Deterioros

10.- El Instituto no cuenta con Estimaciones y Deterioros en el periodo del 1ero de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio 2023

Otros Activos

11.- El Instituto no cuenta con Otros Activos en el periodo del 1ero de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio 2023

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 Septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 552,812,390.01
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 552,812,390.01



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1.26
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	414,555,035.64
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,280,360.76
CONTRATISTAS POR OBRAS PUB. POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,217,625.79
PROVISIONES A CORTO PLAZO	71,160,309.21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	42,665,773.35
OTRAS CUENTAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	6,933,284.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 552,812,390.01

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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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 correspondiente al ejercicio 2022 que son pagaderos dentro de los próximos 12 meses

Pasivo No Circulante

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

Concepto	2023
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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 1.- El Instituto 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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

- 2.- El total de los Ingresos del Instituto al 31 de Marzo 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

Concepto	Importe
Fondos de Aportaciones para Municipios	\$.00
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa Ramo 33 FASSA	\$ 1,418,139,639.55
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	
Subtotal Aportaciones	\$ 1,418,139,639.55
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	\$.00
Fondo de Aportaciones Múltiples	\$.00
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del D.F.	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
Convenios	\$ 678,255,335.75
Subsidios y Subvenciones	
Transferencias y Asignaciones	\$ 21,188,994.70
Subtotal Otros	\$ 699,444,330.45
Por Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles del Estado	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -
Suma	\$ 2,117,583,970.00

Existen ingresos por rendimientos financieros de las cuentas productivas por un importe de \$ 154,564.39

En el rubro de ingresos se encuentra acumulado el importe de \$137,420.51 generados por concepto de venta de bases de licitación.

En la cuenta de Ingresos de Insabi Federal, se consideran \$ 27'424,688.98 que corresponden a la compra consolidada 2021, su recepción en almacén aplicó en el primer trimestre 2022

Otros Ingresos Y Beneficios

- 3.- El Instituto no cuenta con Ingresos Financieros, Incremento por Variación 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 2023



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 1,676,086,145.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 8,223,868.29
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	\$ 1,684,310,013.47

1.- 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

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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	476,449,922.14	\$ 274,466,753.68
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 476,449,922.14	\$ 274,466,753.68

- 2.- El Instituto adquirió al cierre del mes de junio bienes muebles e inmuebles por un monto de \$3'871,266.75 de los cuales esta pendiente por pagar al cierre de septiembre la cantidad de \$ 169,810.10

Concepto	Importe
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,080,941.84
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	22,562.02
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	169,084.56
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	102,257.00
CÁMARA FOTOGRÁFICA Y DE VIDEO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	
OTRO MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	677,252.05
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	265,060.00
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

SISTEMA DE AIRE ACOND. CALEFACCIÓN Y DE REFRIG. IND Y COM.	1,344,680.08
EQ. DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACC. ELEC.	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2,499.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	37,120.00
OTROS EQUIPOS	
SOFTWARE	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 3,701,456.55

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	2,117,875,942.64	2,774,157,318.01
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Incremento de activos	3,701,456.55	30,563,433.36
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Gastos de operación	1,912,191,317.63	2,592,150,991.43
Partidas extraordinarias		

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 del 1 de enero al 30 de Septiembre 2023

1.- Total Ingresos Presupuestarios		2,117,875,942.64
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios		-



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios	-	
2.3 Dismin. del exceso de est. por pérdida u obsol.	-	
2.4 Disminución 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		2,117,875,942.64

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2023

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		1,694,398,905.01
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		10,088,892.54
2.1 Materias Primas y Mat. De prod y Comer	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de admón	1,374,845.42	
2.4 Mob. y Equipo educacional y recreativo		
2.5 Equipo e instrumental med. Y de lab.	847,062.25	
2.6 Vehículos y eq. De transporte	265,060.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	-	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herram.	1,384,299.08	
2.9 Activos Biológicos	-	
2.10 Bienes Inmuebles	-	
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Púb	6,217,625.79	
2.13 Obra Pública en Bienes propios		
2.14 Acciones y participaciones de capital	-	
2.15 Compra de títulos y valres	-	



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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		-
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 Otros gastos	-	
3.7 Otros gastos contables no presup.		
4.- Total de Gasto Contable		1,684,310,012.47

b) 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 Septiembre 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 Septiembre por este concepto es \$ 0.00

Avales y garantías.- El instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 30 de Septiembre 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 \$216'312,991.06 (son: Doscientos dieciseis millones, trescientos doce mil novecientos noventa y un



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

pesos 06/100 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 laborales al 30 de Septiembre de 2023, son 43 casos por un importe de \$ 38'621,297.72

Juicios Contenciosos Administrativos

Al cierre del ejercicio presupuestal al 30 de Septiembre de 2023, se reportan 8 expedientes en trámites por un importe de \$130'625,963.71

Juicios Mercantiles

Los juicios mercantiles en cuanto a montos en el ejercicio presupuestal con cierre al 30 de Septiembre de 2023, son 11 expedientes pendientes de resolución por un importe de \$17'424,195.27

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 Septiembre 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 Septiembre por este concepto es de \$ 0.00

Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada	2,859,538,931.16
Ley de Ingresos por Ejecutar	854,593,479.40
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	112,930,490.88
Ley de Ingresos Devengada	2,117,875,942.64
Ley de Ingresos Recaudada	2,117,875,942.64
Presupuesto de Egresos Aprobado	2,857,778,073.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,206,718,754.42
Presupuesto de Egresos Modificado	123,903,646.82
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,774,962,966.00
Presupuesto de Egresos Devengado	1,694,398,905.01
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,677,510,535.35
Presupuesto de Egresos Pagado	1,677,510,535.35

- 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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

- 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 \$595'376,373.60 en las cuentas de orden presupuestarias de un periodo a otro.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Panorama Económico y Financiero

Desde los ejercicios presupuestales del 2009 hasta el 2019 que se inicio la contratación de personal para poner en funcionamiento las nuevas unidades médicas, el nivel central no regularizó el gasto para nómina, situación que originó hasta la fecha un déficit financiero muy importante en el rubro de servicios personales, mismo que nos ha imposibilitado cubrir los terceros institucionales, principalmente por las retenciones a los Salarios de los trabajadores y otras prestaciones que les corresponden a estos funcionarios, esto se agudizo con el proceso de Formalización ya que la Federación no otorga los recursos -- suficientes para cubrir dichos gastos, por consecuencia no se tiene respaldo presupuestal en lo referente a las medidas de fin de año, fondo de ahorro y otras prestaciones para la nómina de regularizados y formalizados, FONAC de regularizados, así como en el costo del contrato de formalización y eventual y las cuotas de seguridad patronales que se generan; y que le corresponde al Estado aportar las diferencias tanto en nómina como en gasto de operación, cifras que se presentan en estos Estados Financieros y representa una pesada carga financiera para la institución sin que se tenga una alternativa viable de solución por partes de las entidades federales y estatales.

Por lo anterior las autoridades en turno han logrado realizar estrategias con los recursos presupuestales otorgados, para poder evitar volver a caer en esa problemática de pagos descargando la nómina de contratos y apoyandonos de los servicios profesionales externos con el fin de contar con el recurso suficientes para el pago de los conceptos antes mencionados.



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

3. 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

4. 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

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto no cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera

8. Reporte Analítico del Activo

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

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

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

El Instituto no cuenta con deudas financieras durante el ejercicio

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

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

14. Información por Segmentos

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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se cuenta con eventos posteriores al cierre del ejercicio

16. 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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

“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

LIC. ARMANDO JULIO MOSCO NERIA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CP PABLO FABIAN PERALTA
SUBDIR. PROG. ORG. Y PRESUP