

INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 periodo, 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 Secretaría 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 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

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 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 Diciembre 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	\$ 2,081,835,196.52
Fondos de Aportaciones Federales para la Entidad Federativa	
Subtotal Aportaciones	\$ 2,081,835,196.52
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	\$ 891,853,389.88
Subsidios y Subvenciones	
Transferencias y Asignaciones	\$ 24,970,936.00
Subtotal Otros	\$ 916,824,325.88
Por Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles del Estado	\$.00
Subtotal Productos Financieros	\$ -



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Suma	\$ 2,998,659,522.40
--	-------------	----------------------------

Existen ingresos por rendimientos financieros de las cuentas productivas por un importe de \$ 407,373.46

En el rubro de ingresos se encuentra acumulado el importe de \$327,141.49 generados por concepto de venta de bases de licitación.

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

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2,744,079,349.63
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 15,885,142.94
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	\$ 2,759,964,492.57

- 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.



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los otros gastos y pérdidas 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

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	2023
EFFECTIVO	
BANCOS/TESORERÍA	429,415,050.52
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-
Suma	\$ 429,415,050.52

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
Copriscam	\$ 8,000.00
Suma	\$ 66,000.00



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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	\$ 240,398,697.82
BANORTE	\$.04
HSBC	\$ 189,016,352.66
SANTANDER	
Suma	\$ 429,415,050.52

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	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 13,811,842.46



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$	-
Suma	\$	13,811,842.46

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	27,904.41
Indesalud Pac	920,161.59
Nomina U610	0.20
Diversos	2,491,018.90
Presupuesto Of. Central	527,712.14
Fonaec precarios	600,123.05
Sueldos y salarios	885,685.17
Sueldo de Ejercicios Anteriores	0.30
Fonaec formalizados	832,465.61
Deudores Diversos Honorarios	30.25
Subsidio al Empleo	
Diversos Insabi	283,327.63
Servicios Profesionales	494,807.41
Unidades médicas móviles	962.80
Cresca-conadic-cenadic-camp-001/2015	178.00
Convenio G005	4,675.00
Gastos de camino Afaspe	
Convenios ABP	6,742,772.00
Deudores a corto plazo Afaspe	18.00
Suma	13,811,842.46

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

- 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

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	\$ 355,365,245.42
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 6,217,625.79
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	\$ 79,168,615.26
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 7,441,094.97



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 649,933,991.38
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 79,553,522.08
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 31,063,174.81
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 55,305.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 847,215,703.50
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	\$ 652,913,684.93

9.- Activo Diferido

El Instituto no cuenta con Activos Diferidos en el periodo del 1ero de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio 2023

Estimaciones y Deterioros

10.- El Instituto no cuenta con Estimaciones y Deterioros en el periodo del 1ero de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio 2023

Otros Activos

11.- El Instituto no cuenta con Otros Activos en el periodo del 1ero de Enero al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 881,416,456.86



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

PASIVO NO CIRCULANTE		\$.00
	Suma de Pasivo	\$ 881,416,456.86

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	408,730,607.09
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	332,030,678.21
CONTRATISTAS POR OBRAS PUB. POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,046,787.21
PROVISIONES A CORTO PLAZO	78,196,456.21
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	59,411,926.88
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 881,416,456.86

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.



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023 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

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

INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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	429,415,050.52	\$ 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	\$ 429,415,050.52	\$ 274,466,753.68

- 2.- El Instituto adquirió al cierre del mes de diciembre bienes muebles e inmuebles por un monto de \$180'612,463.59 quedando pendiente de pago un importe de \$167'791,199.46

Concepto	Importe
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	6,217,625.79
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,239,560.24
MUEBLESEXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	22,562.02
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN	244,660.88
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	102,257.00
CAMARA FOTOGRAFICA Y DE VIDEO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	
OTRO MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1,860,147.12
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	
CARROCERIAS Y REMOLQUES	265,060.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
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	56,091.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	37,120.00
OTROS EQUIPOS	1,431,500.00



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SOFTWARE	
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 12,821,264.13

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	2,999,394,025.09	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	12,821,264.13	30,563,433.36
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Gastos de operación	2,831,624,464.12	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 31 de Diciembre 2023

1.- Total Ingresos Presupuestarios		2,999,394,025.09
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 proviciones	-	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios		



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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		2,999,394,025.09

Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2023

1.-Total de Egresos (Presupuestarios)		2,959,979,723.43
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		180,612,463.59
2.1 Materias Primas y Mat. De prod y Comer	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de admón	1,963,791.84	
2.4 Mob. y Equipo educacional y recreativo		
2.5 Equipo e instrumental med. Y de lab.	159,818,551.22	
2.6 Vehiculos y eq. De transporte	5,055,620.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	-	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herram.	7,556,874.74	
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 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.	-	



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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		2,779,367,259.84

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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 \$185'998,583.27 (son: Ciento ochenta y cinco millones, novecientos noventa y ocho mil quinientos ochenta y tres pesos 27/100 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 31 de Diciembre de 2023, son 43 casos por un importe de \$ 38'621,297.72



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Juicios Contenciosos Administrativos

Al cierre del ejercicio presupuestal al 31 de Diciembre de 2023, se reportan 8 expedientes en trámites por un importe de \$132'994,608.60

Juicios Mercantiles

Los juicios mercantiles en cuanto a montos en el ejercicio presupuestal con cierre al 31 de Diciembre de 2023, son 7 expedientes pendientes de resolución por un importe de \$14'382,676.95

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) Y Similares.- El Instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 31 de Diciembre es \$ 0.00

Bienes Concesionados o en comodato.- El instituto no registra cuentas de orden para este rubro por lo que el saldo al 31 de Diciembre por este concepto es de \$ 0.00

Presupuestarias:

Ley de Ingresos Estimada	2,878,635,604.77
Ley de Ingresos por Ejecutar	5,192,488.45
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	125,950,908.77
Ley de Ingresos Devengada	2,999,394,025.09
Ley de Ingresos Recaudada	2,999,394,025.09
Presupuesto de Egresos Aprobado	2,872,482,581.91
Presupuesto de Egresos por Ejercer	119,848,872.62
Presupuesto de Egresos Modificado	207,346,014.14
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,959,979,723.43
Presupuesto de Egresos Devengado	2,959,979,723.43
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,959,979,723.43
Presupuesto de Egresos Pagado	2,606,423,429.97

- 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



INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

- 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 \$2'606'423,429.97 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

LIC. ARMANDO JULIO MOSCO NERIA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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