

SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

A efecto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental se acompaña estas notas a los estados financieros.

a) NOTAS DE DESGLOSE:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

ESF-1 Efectivo y Equivalentes

El saldo en efectivo se integra por los siguientes conceptos:

	<u>30-sep-15</u>	<u>30-sep-14</u>
Fondo fijo de caja Oficinas Centrales	\$ 22,749	\$ 46,449
Fondo fijo de caja Clínicas Regionales	1,134,882	410,494
Fondo fijo de caja Farmacias Regionales	424,887	202,534
Fondo fijo de caja Periféricas	431,810	278,110
Total Fondo Fijo de Caja	\$ 2,014,328	\$ 937,587
Bancos - Tesorería Oficinas Centrales	11,295,232	16,710,327
Bancos - Tesorería Clínicas Regionales	2,574,002	157,943
Bancos - Tesorería Farmacias Regionales	9,546	13,438
Bancos - Tesorería Periféricas	300,567	97,878
Total Bancos	\$ 14,179,347	\$ 16,979,586
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 16,193,653	\$ 17,917,172

ESF-2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de derecho a recibir efectivo y equivalentes se integra por los siguientes conceptos:

	<u>30-sep-15</u>	<u>30-sep-14</u>
Inversiones Financieras	\$ 6,187,369	\$ 38,918,806
Deudores Diversos	413,908,820	335,953,849
Cuentas por Cobrar	68,202,826	60,055,466
	<u>\$ 488,299,015</u>	<u>\$ 434,928,121</u>

Inversiones Financieras:

El Saldo de la cuenta de inversiones financieras se integra por la cantidad de \$ 6,187,369 que se encuentra en inversión al 30 de septiembre de 2015 en Bancomer en los contratos números 2034201442 y 2039673687, los cuales se incrementaron cada quincena con la reserva para pago de aguinaldo y prestaciones del personal de la Institución.

Cuentas por Cobrar

a) Cuentas por cobrar de atención médica

El Saldo que muestran las cuentas por cobrar al 30 de Septiembre de 2015, se integra por los créditos que han adquiridos los derechohabientes por la recepción de medicamento o atención hospitalaria, los que para efectos de presentación, han sido separados en corto y largo plazo de acuerdo a la recuperación de los mismos hasta en un año, o más de un año, y se presentan de acuerdo a la oficina pagadora de los deudores como a continuación se detalla:

<u>Institución</u>	<u>Total de Crédito</u> <u>s</u>	-	<u>Largo Plazo</u>	-	<u>Corto Plazo</u>	-	<u>Saldo Final</u>
ESTADO	1389	\$	6,690,732	\$	2,350,533	\$	9,041,265
UAC	194		665,160		313,590		978,750
U.A.A.A.N.	84		1,074,457		99,564		1,174,021
JUBILADOS	739		7,226,213		1,940,656		9,166,870
SERVICIO MEDICO	598		2,719,750		1,871,773		4,591,523
TECNOLOGICO	28		593,410		75,254		668,665
DIRECCION DE PENSION	17		27,636		16,127		43,754
FONDO DE LA VIVIENDA	78		932,336		42,568		974,903
CENTRO RECREATIVO	1		5,602		50		5,653
BENEFICIARIOS	115		7,985,402		393,297		8,378,699
PENSIONADOS	671		9,431,778		1,430,706		10,862,484
SERV. MED. EVENTUALE	77		20,660		79,459		100,119
SEG. DEL MAESTRO	17		2,915		4,144		7,059
SUPLENTE(CXC)	3		0		105,343		105,343
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO	0		60,567		0		60,567
INSTITUTO COAHUILENS	0		34		0		34
Total cuentas por cobrar	4011	\$	37,436,653	\$	8,723,068	\$	46,159,721

(+) Beneficiarios sin Afiliación	\$	14,198,279
(-) Saldos Negativos		118,820
(+) Mov. En conciliación		3,089,694
(+) Cuentas por Cobrar Clínicas, Farmacias y Periféricas		4,873,950
Total de Cuentas por Cobrar al 30 de septiembre 2015	\$	68,202,826

Por otra parte para efectos de interpretación de la tabla anterior sobre los saldos de cuentas por cobrar por medicamento o atención hospitalaria, y que ya se encuentra en proceso de descuento vía nómina, se presenta la siguiente tabla, la que atendiendo al importe del abono y el saldo de la cuenta, se identifica el tiempo en que los créditos serán liquidados, pudiéndose observar que gran

parte de los saldos que se presentan al cierre del trimestre, en un futuro tendrán que ser cancelados.

RESUMEN DE LAS CUENTAS POR COBRAR

30-sep-15

Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de más de 51 años	8,336,327
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 31 a 50 años	4,537,530
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 21 a 30 años	3,853,289
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 16 a 20 años	2,209,586
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 11 a 15 años	5,815,836
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 10 años	211,388
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 9 años	942,719
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 8 años	1,664,157
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 7 años	2,005,634
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 6 años	1,565,816
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 5 años	1,633,255
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 4 años	2,230,090
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 3 años	2,486,068
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 2 años	2,649,556
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de 1 año	4,290,997
Cuentas por Cobrar enviadas a descuento de menos de 1 año	1,727,471
Total \$	46,159,721

(-) Cuentas por cobrar Derechohabientes sin Filiación (Bajas por Fallecidos, Bajas del Sistema entre otras.

6,551,870

\$ 6,551,870

TOTAL \$ 52,711,591

Otras cuentas por cobrar (deudores diversos instituciones)

El saldo de este rubro se integra como sigue:

30-sep-15

Gobierno del Estado	\$ 1,167,365
Dirección de Pensiones de los Trabajadores de la Educación	400,433,629
Instituto Tecnológico de Saltillo	1,257,259
Universidad Autónoma de Coahuila	3,784,137
Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro	1,461,590
Fondo de la Vivienda	268,151
Seguro del Maestro	375,644
Servicio Médico	3,083,057
Otros deudores	928,517

Total Cuentas por cobrar de Instituciones \$ 412,759,350

Gts. por Comp. de Func. Oficinas Centrales	\$ 0
Gts. por Comp. de Func. Clínicas	306,642
Gts. por Comp. de Func. Farmacias	303,493
Gts. por Comp. de Func. Periféricas	267,427
Gastos por Comprobar de Funcionarios \$	877,563

Gts por Comp. de Emp. Oficinas Centrales \$ 47,327

Gts por Comp. de Emp. Clínicas	40,000
Gts por Comp. de Emp. Farmacias	3,424
Gastos por Comprobar de Empleados	\$ 90,752
Desc. por nómina de Emp. De Farmacias	\$ 61,060
Desc. por nómina de Emp. De Oficinas Centrales	120,095
Viáticos descuento por nómina	\$ 181,154
Total Deudores Diversos	\$ 1,149,469

ESF-3 Derechos a recibir Bienes o Servicios

c) Anticipo a Proveedores

El Saldo de la Cuenta de Anticipo a Proveedores se integra de la siguiente manera:

	<u>30-sep-15</u>	<u>30-sep-14</u>
Anticipo a Proveedores de Oficinas Centrales	\$ 24,191,693	\$ 21,971,395
Anticipo a Proveedores de Clínicas Regionales	287,403	8,300
	\$ 24,479,096	\$ 21,979,695

ESF-4 Bienes Disponibles para su transformación (inventarios)

No tenemos bienes que se transformen solo compra y venta (almacenes)

Bienes Disponibles para su consumo (almacén)

Los inventarios compra y venta de mercancía se integran en los siguientes rubros:

El inventario que se muestra al 30 de septiembre de 2015, corresponde a inventario físico realizado en esa fecha en el almacén general y clínicas regionales respecto de material de curación que aún se maneja por compras directas por necesidades no cubiertas por la empresa Dimesa.

Los inventarios se registran al costo de adquisición y se valúan utilizando el método de costos promedios.

Total Inventarios de Medicamento	\$ 362,954
Total Inventarios de Material de Curación	3,492,984
Total Inventarios de Laboratorio	585,915

Total Inventarios \$ 4,441,853

ESF-5 El método que utilizamos para evaluar la compra de mercancía es el de promedios que desde que iniciamos la contabilidad en este Organismo siempre se ha utilizado, y como el medicamento varía mucho los costos de acuerdo a como se dé el comportamiento de lo convenido y de necesidades por urgencias que se presentan si varían los cotos por eso se implementó en su momento este método.

ESF-6 Inversiones Financieras (fideicomisos)

No efectuamos inversiones con fideicomisos

ESF-7 Inversiones Financieras (participaciones y aportaciones)

No efectuamos inversiones financieras (por participaciones y aportaciones)

ESF-8 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes muebles e inmuebles se integran como sigue:

<u>Bienes Inmuebles</u>	<u>30-sep-15</u>	<u>30-sep-14</u>
Edificios	87,044,789	80,589,700
Terrenos	15,401,716	15,401,716
\$ 102,446,505	\$ 95,991,416	
 <u>Bienes Muebles</u>		
Equipo Instrumental Médico y Lab.	\$ 27,532,631	\$ 27,316,189
Mobiliario y Equipo de Administración	15,013,115	13,056,823
Maq. Otros Equipos y Herramientas	6,910,635	6,640,334
Automóviles y Equipo de Transporte	7,174,509	7,892,913
\$ 56,630,890	\$ 54,916,259	
 <u>Depreciación Acumulada</u>		
	\$ (103,818,607)	\$ (98,881,165)
\$ (103,818,607)	\$ (98,881,165)	
Total \$	\$ 55,258,788	\$ 52,016,510

La depreciación del periodo de Julio a Septiembre de 2015 fue de \$ 5,911,889 y (Tercer Trimestre 2015).

Como se menciona en la nota 2 de bases de preparación el saldo de edificios y terrenos por importes de \$81,410,499 y \$15,401,716 respectivamente incluyen revaluaciones por importe de \$59,119,401 que se integran como sigue:

Terrenos	\$ 14,669,970
Edificios	59,119,401
Total revaluaciones	\$ 73,789,371

Por recomendación de la Secretaría de la Función Pública, a partir del mes de agosto de 2009 no se procesan las bajas de manera directa como tales, sino que, para efectos de control, se agrupan en un departamento del sistema de activos fijos denominado "solicitud de baja" hasta en tanto no sean autorizadas por acuerdo del Consejo de Administración del Servicio Médico.

A la fecha, se tienen ubicados en dicho departamento los activos que se resumen a continuación:

<u>Ubicación</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Importe</u>
Clínica Monclova	90 artículos	\$ 309,855
Clínica Torreón	384 artículos	358,782
Clínica Piedras Negras	80 artículos	187,334
Clínica Sabinas	77 artículos	190,637
Clínica Saltillo	176 artículos	325,026
Oficinas centrales	28 artículos	35,403
	835 artículos	\$ 1,407,036

Al 30 de septiembre de 2015, los citados artículos se encuentran en resguardo de la unidad en donde se encuentran adscritos dichos activos, así mismo se espera la autorización, baja y desincorporación de los mismos, la cual se realizará en el ejercicio 2015.

ESF-9 Bienes Intangibles y Diferidos

En este período no se tiene en existencia ni se generaron Bienes Intangibles y Diferidos.

ESF-10 Estimaciones y Deterioros

A la fecha no se han hecho estimaciones, ni se ha evaluado ningún deterioro.

ESF-11 Otros Activos

A la fecha de este trimestre todos los activos se identificaron.

Pasivo

ESF-12 Cuentas y Documentos por Pagar

ESF-12-1 Cuentas y Documentos por pagar

	<u>30-sep-15</u>	<u>30-sep-14</u>
Nomina por pagar	\$ (0)	\$ 8,984,221
Servicios Personales por Pagar	\$ (0)	\$ 8,984,221
Proveedores Medicamento y Material de Curación	\$ 63,399,274	\$ 17,928,339
Proveedores Servicios Subrogados	112,419,954	134,180,143
Otros Proveedores	2,754,474	1,683,549
Proveedores de Ejercicios Anteriores	18,655,387	40,750,713
Proveedores Médicos, Clínicas y Especialidades No Subrogados	1,657,272	222,819

	Proveedores	\$ 198,886,361	\$ 194,765,563
Retenciones de ISPT sobre Sueldos	\$ 2,180,716	\$ 689,163	
Retenciones sobre Honorarios	446,054	366,944	
Impuesto sobre nóminas	1,453,113	1,402,718	
Impuestos y derechos por pagar	\$ 4,079,883	\$ 2,458,825	
Otras cuentas por pagar a corto plazo	39,940	19,092	
	\$ 39,940	\$ 19,092	
Total Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 203,006,185	\$ 197,256,334	
	30-Sep-15	30-Sep-14	
Provisión de Aguinaldo y Prestaciones	\$ 39,569,549	\$ 17,362,435	
Total Provisiones	\$ 39,569,549	\$ 17,362,435	
	30-Sep-15	30-jun-14	
Acreedores Diversos	\$ 8,844,248	\$ 336,227	
Acreedores Diversos	\$ 8,844,248	\$ 336,227	
Prestaciones por Pagar	\$ 461,685	\$ (1,260)	
Prestaciones por Pagar	\$ 461,685	\$ (1,260)	
Total Otras Cuentas por Pagar	\$ 9,305,933	\$ 334,967	
Total Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 251,881,668	\$ 214,953,736	

1. Proveedores

El saldo de este rubro al 30 de Septiembre de 2015, se integra como sigue:

MAYOR A 365 DIAS

DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO SA DE CV (MAYORISTAS)	111,327,057.78
COMERC.DE REACT.P.LAB Y MAT HOSP	12,904,569.31

CHRISTUS MUGUERZA	12,244,121.33
CASA MARZAM S.A. DE C.V. (LICITACION)	9,052,191.35
OPERADORA DE HOSPITALES ANGELES SA DE CV	8,727,995.15
FARMACOS ESPECIALIZADOS S.A. DE C.V.	7,599,074.16
HOSPITAL Y CLINICA OCA S.A. DE C.V.	6,722,303.17
ORTED S.A DE C.V	3,219,827.46
ALMACEN DE DROGAS S.A. DE C.V.	2,558,270.67
KARLA ESMERALDA ZAPATA MARTINEZ	2,143,675.60
R.C.A MEDICAL	1,728,628.29
CENTRO DE EST. OFTALMOLOGICOS LASER DE SALTILLO S. A.	1,303,768.85
MEDICA INTEGRALIS	1,246,889.62
CSE ELECTROMEDICOS S.A. DE C.V.	1,189,581.44
GRUPO DIAGNOSTICO MEDICO PROA S.A. DE C.V.	1,034,358.08
CSE ELECTROMEDICOS	874,520.65
FUNDACION SANTOS Y DE LA GARZA EVIA	830,859.17
SERMEDICAR S.A DE C.V	807,200.01
COMERC.ORTOPEDICA DEL NORTE	684,753.80
LIDERES EN MATERIALES MEDICOS DEL NORTE DE R.L. DE C.V.	573,846.66
SAN LUCANO UNIDAD OFTALMOLOGICA SA DE CV	472,988.68
CLINICA QUIRURGICA DE LA CONCEPCION, S.A. DE C.V.	452,570.90
EXCIMER LASER DE SALTILLO S. A. DE C. V.	444,220.53
SOLUCIONES Y MATERIAL QUIRURGICO	370,209.33
ENDOMEDICA MONCLOVA SA DE CV	364,973.60
	188,878,455.59

A 180 DIAS

RADIOLOGIA DIGITAL DE SALTILLO S.A. DE C.V.	302,870.20
CENTRO DE OBESIDAD Y CIRUGIA	280,000.00
COMERCIALIZADORA DE ESPECIALIDADES Y EQUIPOS, S.A. DE C.V	278,076.21
COMERCIALIZADORA MEDICA ALVASAN S.A. DE C.V.	249,380.96
JAVIER AGUILAR CHAVEZ	247,185.50
HOSPITAL SAN JOSE DE MONCLOVA S.A. DE C.V	245,096.24

ORTOMEZ	244,074.62
JESUS GERARDO DE LA PEÑA FLORES	195,559.20
MIGUEL ANGEL GONZALEZ VILLARREAL	187,966.40
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE COAHUILA	183,750.25
COMERC.DE REACT.P.LAB Y MAT HOSP (LICITACION)	180,637.10
SILVIA NIETO MORALES	170,882.66
DROGAS Y ENSERES, S.A. DE C.V.	156,547.52
CONTROL SCIENTIFIC S.A. DE C.V.	147,778.20
MARIA DE LOURDES IBARRA VAZQUEZ	144,990.00
SILVIA CALVILLO MORENO	142,551.73
LUIS GERARDO RODRIGUEZ DOMINGUEZ	136,521.00
DOCTORES DE SABINAS S.A. DE C.V.	136,499.79
CESAR HUMBERTO GALINDO RUVALCABA	134,235.00
FARMACIAS LA CADENA S.A. DE C.V.	126,788.94
CONTROL SCIENTIFIC S.A. DE C.V. (LICITACION)	115,666.53
ORTHODENTAL Y ASOCIADOS S.C.	113,000.00
TECNOVAL DE MEXICO S.A. DE C.V.	110,302.07
JUAN MANUEL ESPARZA LUEVANO (licitacion)	108,651.77
PABLO JUAN SAMIA GARCIA	108,624.02
HERNAN MARTINEZ LOPEZ	104,797.50
IMAGEN DIAGNOSTICA S.A. DE C.V.	104,326.99
JESUS ARRIAGA ANDRADE	102,240.00
ANA LUISA MURILLO MELO	96,537.60
JUAN JESUS RAMIREZ TORRES	96,186.04
EDUARDO HINOJO RIVAS	93,015.00
FRANCISCO JAVIER GALLEGOS BECERRA	92,052.00
HOSPITAL SAN JOSE DE MONCLOVA	90,600.00
ABASTECEDORA DE OFICINAS S.A. DE C.V. LICITACION	88,628.91
SILVIA NIETO MORALES (LICITACION)	77,975.70
BLANCA LEILA GARZA GOMEZ	76,724.60
ALFONSO PORFIRIO ROSALES MORAN	76,340.09

SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN

CLINICA HOSPITAL EJEZA S.A. DE C.V.	76,081.48
INSTRUMENTOS ADMINISTRATIVOS PARA NEGOCIOS, S.C.	75,000.96
GRUPO MEDICO ALMADEN	74,955.32
JAIME SANTIAGO LOPEZ RIVERA	72,000.00
	5,845,098.10

A 90 DIAS

Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	317,401.27
PRAXAIR MEXICO S. DE R.L.	282,953.09
JUAN MANUEL ESPARZA LUEVANO	269,805.47
OLEGARIO HOYOS DEBLE (LICITACION)	257,648.69
ONCOLOGIA GINECOLOGICA DEL NORESTE S.C.	242,100.00
ARTIMEDICA	218,544.00
FRANCISCO BARRANCO BENITEZ	217,350.00
MYRIAM NEGRETE SAAVEDRA	182,872.84
AGUAS DE SALTILLO S.A. DE C.V.	69,775.41
ROGELIO LOPEZ FERNANDEZ	68,850.00
LAURA ESTELA DE LA PEÑA VALDES	61,828.00
MEDICAL TAC	61,425.13
MEDIGROUP DEL PACIFICO S.A. DE C.V. (LICITACION)	60,000.00
ARTURO CARRANZA REBOLLAR	59,555.70
FRANCISCO JAVIER MONTOYA AGUILAR	55,662.92
PAPELERIA ALAMEDA	54,439.79
LABORATORIOS VALDES SA DE CV	51,745.85
DISTRIBUIDORA MEDICA DENTAL S.A. DE C.V.	51,240.56
PROVEEDORES MENORES A 50,000	1,579,608.93
	4,162,807.65

Total Proveedores \$ 198,886,361.34

ESF-13 Fondos de Bienes de Terceros

Esta institución no realiza ningún movimiento de Fondos de Bienes de Terceros.

ESF-14 Pasivos Diferidos y Otros

Esta institución no realiza ningún movimiento No se utiliza este rubro

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

EA-1 Aportaciones de Instituciones

Ingresos de Gestión y Participaciones

En el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre de 2015, los ingresos de la Entidad provinieron, principalmente de las aportaciones patronales de Instituciones como: Gobierno del Estado, Universidad Autónoma de Coahuila, Universidad Autónoma Agraria Antonio Narro, Instituto Tecnológico de Saltillo, Dirección de Pensiones, Servicio Médico, Fondo de la Vivienda de los Trabajadores, Seguro del Maestro, y aportaciones de los trabajadores de los Organismos citados.

Asimismo se obtienen ingresos por venta de bienes y servicios propios como servicios por hospitalización de clínicas, recuperación por el 10% de la venta de medicamentos, ingresos directos de clínicas regionales y periféricas, así como deducibles del plan de protección médico familiar básico e integral.

3.1 Ingresos ordinarios

Este rubro está representado por los ingresos por aportaciones de cuotas de entidades y trabajadores de éstas, asimismo se obtuvieron ingresos por recuperaciones de servicios hospitalarios, farmacias, servicios subrogados y recuperación de plan de protección familiar que se integra como sigue:

	<u>Tercer</u> <u>Trimestre 2015</u>	<u>Tercer</u> <u>Trimestre 2014</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:		
<u>Ingresos de la Gestión</u>		
Otros Ingresos y Beneficios de Ejercicios Anteriores	\$ 484,470	\$ 527,038
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	482,112,322	452,487,292
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	78,053,093	77,046,623
	<u>560,311,992</u>	<u>530,060,953</u>
<u>Otros Ingresos y Beneficios</u>		
Ingresos Financieros	484,430	381,835
	<u>484,430</u>	<u>381,835</u>
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ <u>560,796,422</u>	\$ <u>530,442,788</u>

EA-2 Otros Ingresos

En el rubro de otros ingresos se incluyen renta de cafeterías y tienda de regalos, venta de activo fijo depreciado, donaciones, bases de licitación, reposiciones de credencial de reloj checador y reposiciones de credenciales de afiliación, derecho de piso por máquinas de refrescos y confitería, descuentos y bonificaciones sobre compras, así como intereses ganados por inversiones bancarias.

EA-3 Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento	499,454,111
Otros Gastos y Pérdidas	8,353,785
	507,807,896

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública (EVHP)

1. VHO-01 Patrimonio Contribuido

En este trimestre no se tuvo movimiento dentro de este rubro

2. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica

EVHO-02 Patrimonio Generado

Durante el ejercicio de 2013, se inició un proceso de integración y en su caso depuración de los saldos de las cuentas de activo, pasivo y capital. Como resultado de la citada revisión se detectaron errores de registro contable en ejercicios anteriores, los cuales afecta las cuentas de balance así como cuentas de ingresos y egresos.

Dado que las cuentas de ingresos y egresos se cancelan cada ejercicio afectando la utilidad o pérdida del ejercicio según corresponda dentro de la cuenta de patrimonio, los ajustes resultantes y que afectan las cuentas de ingresos y egresos de ejercicios anteriores se registran cargando o abonando la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, según sea necesario.

La afectación resultante a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores por ejercicio se muestra a continuación:

<u>Ejercicio</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>Neto</u>
Ejercicio 2008	\$ 3,982	\$ 0	\$ -3,982
Ejercicio 2009	0	0	0
Ejercicio 2010	0	0	0
Ejercicio 2011	0	0	0
Ejercicio 2012	7338	788,194	780,856
Ejercicio 2013	273,222	693,450	420,228
Ejercicio 2014	572,613	2,745,433	2,172,820
Primer Trimestre 2015	150,346	61,570	-88,776
Segundo Trimestre 2015	977,907	15,866	962,041
Tercer Trimestre 2015	1,224,898	201,375	1,023,523

Total \$ 3,210,306 \$ 4,505,888 \$ 5,266,710

Los ajustes por (\$ 1,023,523) que se realizaron dentro del tercer trimestre se integra de ajustes por errores contables o cancelaciones entre cuentas.

3. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (antes estado de cambios en la situación financiera)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE-1 Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<u>30-sep-15</u>	<u>30-sep-14</u>
Fondo fijo de caja Oficinas Centrales	\$ 2,014,328	\$ 937,587
Efectivo en Bancos	14,179,347	16,979,575
Inversiones Temporales	0	0
Fondos de Afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total Efectivo y Equivalentes	16,193,653	17,917,172

EFE-2 Adquisiciones de Bienes Muebles

En el período de enero a Septiembre de 2015, se efectuaron adquisiciones de bienes con un monto global de \$ 5,060,449 que se integran como sigue:

<u>Ubicación</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Importe</u>
Bienes Inmuebles	1	820,799
Total Bienes Inmuebles		820,799
Equipo, instrumental médico y de laboratorio	13	89,224
Mobiliario y equipo de administración	447	1,692,354
Maquinaria y otros equipos y herramientas	33	191,863
Automóviles y Camiones	9	2,266,209
		4,239,650
Total	503 artículos	\$ 5,060,449

EFE-3 Conciliación de Flujos Netos de Actividades Operaciones

30-sep-15 30-sep-14

Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	51,579,383	73,573,684
Depreciaciones	103,818,607	-98,881,164

EFE-4 Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables.

PRESUPUESTOS - CONTABILIDAD

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	560,628,698
(+) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		167,724
OTROS INGRESOS DEL EJERCICIO		
INGRESOS CONTABLES	\$	<u>560,796,422</u>

EFE-5 Conciliación entre los egresos presupuestales y gastos contables.

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTOS - CONTABILIDAD

EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	509,040,439
(-) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		9,064,735
BIENES MUEBLES, INMUEBLES	9,064,735	
(+) GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		7,832,192
ESTIMACIÓN, DEPRECIACIÓN	37,832,192	
OTROS GASTOS		
GASTOS CONTABLES	\$	<u>507,807,896</u>

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

I.- Ingresos presupuestales

Al 30 de septiembre 2015 el presupuesto trimestral de ingresos ordinarios aprobado es de \$ 531,783,368, mientras que el presupuesto devengado ascendió a la cantidad de \$ 560,628,698 y el recaudado y/o obtenido fue por de 400,047,638. tal y como se describe a continuación:

<u>Ingresos ordinarios</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Ingresos Devengados</u>	<u>Ingresos Recaudados</u>	<u>Variación + (-) respecto al presupuesto</u>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 452,481,993	\$ 482,112,322	\$ 333,214,614	\$ -119,267,379
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	79,301,375	78,053,904	66,370,552	-12,930,823
Otros Ingresos	0	462,472	462,472	462,472
Total Ingresos Ordinarios	\$ <u>531,783,368</u>	\$ <u>560,628,698</u>	\$ <u>400,047,638</u>	\$ <u>-131,735,730</u>

II.- Ejercicio del Presupuesto

Al 30 de Septiembre de 2015, el presupuesto devengado ascendió a \$ 560,628,698 que se integran como sigue:

<u>Ejercicio del Presupuesto</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Devengado</u>	<u>Variación + (-) respecto al presupuesto</u>
Servicios Personales	\$ 180,358,264	\$ 248,215,235	\$ -67,856,971
Materiales y Suministros	54,459,847	28,325,107	26,134,740
Servicios Generales	275,466,598	223,435,361	52,031,237
Deuda Pública	0	0	0
Bienes Muebles e Inmuebles	33,960,000	9,064,735	24,895,265
Total Ingresos Ordinarios	\$ 544,244,709	\$ 509,040,438	\$ 35,204,271

EFE-03 Conciliación FENAO (Flujo de efectivo Netos de las Actividades y de Operación) y Ahorro/Desahorro

NA

EFE-04 Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables.

PRESUPUESTOS - CONTABILIDAD

INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 560,628,698
(+) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	167,724
OTROS INGRESOS DEL EJERCICIO	
INGRESOS CONTABLES	\$ 560,796,422

EFE-05 Conciliación entre los egresos presupuestales y gastos contables.

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTOS - CONTABILIDAD

EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$	509,040,439
(-) INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		9,064,735
BIENES MUEBLES, INMUEBLES	9,064,735	
(+) GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		7,832,192
ESTIMACIÓN, DEPRECIACIÓN	37,832,192	
OTROS GASTOS		
GASTOS CONTABLES	\$	<u>507,807,896</u>

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación del Estado, al 30 de septiembre de 2015.

POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN



Profra. Dolores Alicia Maldonado Leza
Directora



Profr. Carlos Francisco Ayala García
Sub director Financiero