

ING. ISMAEL RAMOS FLORES
SECRETARIO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E

En cumplimiento a lo establecido en la cláusula segunda del contrato celebrado con esa H. Autoridad para auditar los estados financieros del organismo público descentralizado **SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN**, por el ejercicio 2007, para efectos de cuenta pública; y en acatamiento a lo dispuesto en el artículo 10, último párrafo de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada el 6 de julio de 2007, relativo a la Declaratoria requerida a los auditores independientes en los Informes de Avance de Gestión Financiera a cargo de las entidades del Ejecutivo:

Declaramos bajo protesta de decir verdad, que hemos examinado el balance general de **SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila, al 31 de diciembre de 2007, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, que le son relativos, por el período comprendido del 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2007, proporcionados por la Administración, Unidad responsable de dicha información. Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2007.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, observando lo establecido en el memorando inicial de planeación que forma parte del programa de revisión acordado contractualmente para el ejercicio, de tal manera que a la conclusión de la auditoría, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las normas de información financiera. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, por

acuerdo institucional, se consideró como equivalente a presupuesto ejercido y presupuesto autorizado, los estados financieros examinados.

En congruencia con los párrafos que anteceden y las declaraciones emitidas en los anteriores cuatrimestres en los que mencionamos que la auditoría se sujeta al principio de anualidad, adjunto emitimos el dictamen respectivo. con opinión sin salvedades.

Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones en el que se plasman las debilidades y sugerencias para su solventación y seguimiento, habiéndose atendido y solventado por la Entidad en su mayoría en el proceso de seguimiento y que forma parte integral de este informe.

CEDILLO RÍOS Y COMPAÑÍA



C.P.C./RICARDO A. CEDILLO RÍOS
CÉDULA PROFESIONAL 175177

Monclova, Coah.
Febrero 1, 2008.

AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL
SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN
P r e s e n t e.

Hemos examinado el balance general del SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN, organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Coahuila, al 31 de diciembre de 2007, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, que le son relativos, por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad del Consejo de Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las prácticas contables aplicadas a los organismos públicos descentralizados de la Administración Pública del Estado. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Los estados financieros que se acompañan fueron formulados sobre costos históricos con bases acumulativas, como se menciona en la Nota 2, en congruencia con las prácticas contables mencionadas en el párrafo anterior.

Actualmente se realiza una revisión analítica de validación de cuentas por cobrar, con la finalidad de revelar valores netos, según se señala en el tercer párrafo de la

Nota 4. Como resultado preliminar de esta revisión durante el mes de noviembre se registró una cancelación de \$2,879,271.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN, al 31 de diciembre de 2007, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera, por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las prácticas contables mencionadas.

CEDILLO RÍOS Y COMPAÑÍA



C.P.C. RICARDO A. CEDILLO RÍOS
CÉDULA PROFESIONAL 175177

Monclova, Coah.
Febrero 1, 2008.

SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE Y 31 DE AGOSTO 2007

(Cifras en pesos de poder adquisitivo de la fecha de las transacciones que les dieron origen)

<u>ACTIVO</u>	<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Al 31 de agosto</u>
CIRCULANTE:		
Efectivo (Nota 3)	\$ 7,018,144	\$ 7,155,772
Cuentas por cobrar (Nota 4)	21,488,393	19,440,320
Inventarios (Nota 5)	20,333,655	18,795,425
	48,840,192	45,391,517
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (Nota 4)	20,055,034	20,369,099
PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO (Nota 6)	98,449,676	96,316,122
TOTAL ACTIVO	\$ 167,344,902	\$ 162,076,738
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO A CORTO PLAZO:		
Unión de Crédito Mixta de Coahuila, S.A. de C.V. (Nota 7)	\$ 12,044,115	\$ 1,103,429
Proveedores (Nota 8)	57,908,040	49,317,988
Otras cuentas por pagar (Nota 9)	15,820,889	20,283,381
Aportaciones anticipadas (Nota 10)	-	600,000
	85,773,044	71,304,798
PATRIMONIO:		
Remanente acumulado	85,411,262	85,411,262
Remanente del período	(3,839,404)	5,360,678
	81,571,858	90,771,940
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 167,344,902	\$ 162,076,738

Las trece notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN


Prof. Francisco Benito Parra Mireles
Presidente

En funciones a partir del 19 de diciembre de 2007.


Dr. Jaime Rodríguez González
Tesorero

En funciones a partir del 19 de diciembre de 2007.

SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN
ESTADOS DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

(Cifras en pesos de poder adquisitivo de la fecha de las transacciones que les dieron origen)

	Del 1 de enero al 31 de diciembre	Del 1 de septiembre al 31 de diciembre	Del 1 de enero al 31 de agosto
INGRESOS POR:			
Aportaciones de instituciones	\$ 337,657,611	\$ 116,179,349	\$ 221,478,262
Recuperaciones de clínicas	52,149,920	18,313,169	33,836,751
Recuperaciones de farmacias	33,879,035	12,284,167	21,594,868
Recuperación por servicios subrogados	8,807,388	2,809,792	5,997,596
Plan de Protección Médico- Familiar Sección 38	19,153,483	6,851,068	12,302,415
Otros ingresos	2,788,361	988,418	1,799,943
	<u>454,435,798</u>	<u>157,425,963</u>	<u>297,009,835</u>
Descuentos y bonificaciones	(2,754,985)	(1,009,630)	(1,745,355)
	<u>451,680,813</u>	<u>156,416,333</u>	<u>295,264,480</u>
COSTOS DE OPERACIÓN:			
Medicamentos y materiales	200,119,529	70,290,554	129,828,975
Costo de personal	158,367,794	56,359,914	102,007,880
Gastos de farmacia y clínicas	27,887,260	10,827,739	17,059,521
Servicios subrogados	27,812,885	9,991,999	17,820,886
Costo Plan de Protección Médico-Familiar Sección 38	11,189,775	4,385,182	6,804,593
Gastos de administración	15,139,354	6,398,694	8,740,660
Costo de prestaciones	3,159,230	1,343,849	1,815,381
Depreciaciones	8,756,228	2,988,262	5,767,966
	<u>452,432,055</u>	<u>162,586,193</u>	<u>289,845,862</u>
REMANENTE DE OPERACIÓN	(751,242)	(6,169,860)	5,418,618
GASTOS Y (PRODUCTOS) FINANCIEROS:			
Productos financieros	(1,106,095)	(442,386)	(663,709)
Gastos financieros	1,314,986	593,337	721,649
	<u>208,891</u>	<u>150,951</u>	<u>57,940</u>
REMANENTE (DÉFICIT) DEL PERÍODO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	<u>(960,133)</u>	<u>(6,320,811)</u>	<u>5,360,678</u>
PARTIDA EXTRAORDINARIA Cuentas incobrables	2,879,271	2,879,271	-
REMANENTE (DÉFICIT) DEL PERÍODO	<u>\$ (3,839,404)</u>	<u>\$ (9,200,082)</u>	<u>\$ 5,360,678</u>

CUENTAS DE ORDEN (NOTA 12)

Las trece notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN



Prof. Francisco Benito Parra Mireles
Presidente

En funciones a partir del 19 de diciembre de 2007.


Dr. Jaime Rodríguez González
Tesorero

En funciones a partir del 19 de diciembre de 2007.

SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN
ESTADOS DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

(Cifras en pesos de poder adquisitivo de la fecha de las transacciones que les dieron origen)

	Del 1 de enero al 31 de diciembre	Del 1 de septiembre al 31 de diciembre	Del 1 de enero al 31 de agosto
INGRESOS POR:			
Aportaciones de instituciones	\$ 337,657,611	\$ 116,179,349	\$ 221,478,262
Recuperaciones de clínicas	52,149,920	18,313,169	33,836,751
Recuperaciones de farmacias	33,879,035	12,284,167	21,594,868
Recuperación por servicios subrogados	8,807,388	2,809,792	5,997,596
Plan de Protección Médico-Familiar Sección 38	19,153,483	6,851,068	12,302,415
Otros ingresos	2,788,361	988,418	1,799,943
	<u>454,435,798</u>	<u>157,425,963</u>	<u>297,009,835</u>
Descuentos y bonificaciones	(2,754,985)	(1,009,630)	(1,745,355)
	<u>451,680,813</u>	<u>156,416,333</u>	<u>295,264,480</u>
COSTOS DE OPERACIÓN:			
Medicamentos y materiales	200,119,529	70,290,554	129,828,975
Costo de personal	158,367,794	56,359,914	102,007,880
Gastos de farmacia y clínicas	27,887,260	10,827,739	17,059,521
Servicios subrogados	27,812,885	9,991,999	17,820,886
Costo Plan de Protección Médico-Familiar Sección 38	11,189,775	4,385,182	6,804,593
Gastos de administración	15,139,354	6,398,694	8,740,660
Costo de prestaciones	3,159,230	1,343,849	1,815,381
Depreciaciones	8,756,228	2,988,262	5,767,966
	<u>452,432,055</u>	<u>162,586,193</u>	<u>289,845,862</u>
REMANENTE DE OPERACIÓN	(751,242)	(6,169,860)	5,418,618
GASTOS Y (PRODUCTOS) FINANCIEROS:			
Productos financieros	(1,106,095)	(442,386)	(663,709)
Gastos financieros	1,314,986	593,337	721,649
	<u>208,891</u>	<u>150,951</u>	<u>57,940</u>
REMANENTE (DÉFICIT) DEL PERÍODO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	<u>(960,133)</u>	<u>(6,320,811)</u>	<u>5,360,678</u>
PARTIDA EXTRAORDINARIA			
Cuentas incobrables	2,879,271	2,879,271	-
REMANENTE (DÉFICIT) DEL PERÍODO	<u>\$ (3,839,404)</u>	<u>\$ (9,200,082)</u>	<u>\$ 5,360,678</u>

CUENTAS DE ORDEN (NOTA 12)

Las trece notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN


Prof. Francisco Benito Parra Mireles
Presidente

En funciones a partir del 19 de diciembre de 2007.


Dr. Jaime Rodríguez González
Tesorero

En funciones a partir del 19 de diciembre de 2007.