**Cuenta Pública 2017**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2017**

**(Pesos)**

**Ente Público: OPD SERVICIOS DE SALUD DE YUCATÁN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 1** | | | | | | | | | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| El activo circulante , está conformado por : Bancos por $ 201,808,189.14 de los diversos recursos federales y estatales. | | | | | | | | | | |
| **NOTA 2**  **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** | | | | | | | | | | |
| **Entre las cuentas más representativas, que se encuentran en el rubro de los derechos a recibir se encuentran:**    **Cuentas por cobrar** por $ 488,054.94 anticipo de recursos que se radicaron posteriormente a Salud. Este saldo quedará cancelado en el mes de enero 2018.  **Subsidio al empleo** por la cantidad de $ 1,276,093.40 que quedará acreditado en el mes de enero 2018. Esta cuenta tiene movimiento cada mes de cargo y abono.  **Deudores Diversos** por la cantidad de $ 701,815,311.92, estos saldos se han estado comprobando y cancelando paulatinamente por conceptos de gastos a comprobar y de pasajes y viáticos, asimismo se revisa continuamente la información entre los saldos de los recursos, los cuales tienen movimiento cada mes de cargo y abono. | | | | | | | | | | |
| **NOTA 3** | | | | | | | | | | |
| **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Activos Fijos se presentan valuados a su precio de adquisición, en este caso se cuenta con mobiliario y equipo de administración, maquinaria y equipo, equipo e instrumental médico y de laboratorio. Conformados de los recursos Estatales, FASSA, Seguro Popular, Cuotas de Recuperación y Convenios federales. Las depreciaciones se realizan al momento de su adquisición de acuerdo a lo dispuesto en el código fiscal de la federación, y se encuentran en proceso la actualización de la depreciación de todos los bienes de años anteriores. | | | | | | | | | | |
| Asimismo, los bienes inmuebles, se encuentran en verificación por parte del área jurídica, para su incorporación a los Edos. Financieros y poder estar apegados a los lineamientos correspondientes.  Actualmente los activos fijos se encuentran en actualización de sus depreciaciones  .   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **TIPO** | **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017** | **DEPRECIACION ACUM.** | | Mobiliario y equipo | 619,564,674.94 | -288,189,065.25 | | Vehículos terrestres | 62,337,630.80 | -24,123,623.01 | | Maquinaria ,Herramientas y aparatos | 762,842,987.81 | -38,588,188.01 | | Obras en proceso | 974,484,514.08 |  | | Inmuebles | 128,414,822.39 |  | | Intangibles | 56,226,351.88 |  | | **TOTAL** | **2,603,870,981.90** | **-350,900,876.27** | | | | | | | | | | | |
| **NOTA 4** | | | | | | | | | | |
| **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **Las cuentas por pagar a corto plazo** se encuentra integrado por:  1) (Descuentos y percepciones a favor de terceros) por $ 267,606,378.41  los cuales se conforman por diversas retenciones a los trabajadores, cuyos pagos se han estado realizando cada mes durante 2017, y seguirán cancelándose en enero 2018. Esta cuenta tiene movimiento cada mes de cargo y abonos  .  2) Proveedores por $ 15,196,246.63 correspondientes a pagos pendientes de cuota social, y que quedaran cancelados en enero 2018.  3) Acreedores diversos por $ 808,461,623.18 . Se revisa continuamente la información entre los saldos de los recursos, los cuales se han estado cancelando. Esta cuenta, tiene movimientos cada mes de cargos y abonos.  4) Impuestos por pagar (Impuestos derivados de Servicios personales) por $ 48,691,786.23 al cierre de 2017, los cuales serán enterados en el mes de enero 2018 | | | | | | | | | | |
| **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA**  **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 1** | | | | | | | | | | |
| **PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE MODIFICAN AL PATRIMONIO GENERADO** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Por lo que respecta al Patrimonio Generado, se modifica debido a los recursos recibidos de la Secretaría de Administración y Finanzas, y a otros ingresos propios generados por los Servicios de Salud, lo cual genera un resultado del ejercicio acumulado al 31 de diciembre de 2017 de  $ 856,739,550.77 que se refleja tanto en el Estado de Situación Financiera así como en el Estado de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 1** | | | | | | | | | | |
| **INGRESOS DE GESTION** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Servicios de Salud de Yucatán, recibió recursos por parte del Gobierno del Estado, así como del Gobierno Federal por los importes contenidos en el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2017 con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones, los cuales se registra contablemente como Ingresos, así como también, por las cuotas de recuperación por los servicios hospitalarios que ofrece a nivel estatal. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 1** | | | | | | | | | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| 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 | | | | | | | | | | |  |
|  | SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL 1 DE ENERO 2017 | | |  | 62,182,551.99 | | |  |  |  |  |
|  | SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2017 | |  |  | 201,808,189.14 | | |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | |
| **NOTA 1** | | | | | | | | | | |
| **INTRODUCCION** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos. | | | | | | | | | | |
| El Objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares. | | | | | | | | | | |
| De esta manera, se informa y se explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 2** | | | | | | | | | | |
| **PANORAMA ECONOMICO-FINANCIERO** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Servicios de Salud de Yucatán, opera bajo condiciones económico-financieras para sus operaciones de acuerdo a lo contenido dentro del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Yucatán para el Ejercicio 2017 siempre apegándose al mismo y a las Leyes y Normas que rigen a la Dependencia y siempre tomado en consideración la salvaguarda y protección de los recursos del Estado. | | | | | | | | | | |
| **NOTA 3** | | | | | | | | | | |
| **AUTORIZACION E HISTORIA** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Servicios de salud de Yucatán, se creó como Organismo Descentralizado de la Administración Estatal, en la ciudad de Mérida, Yuc. el día 13 de diciembre de 1996, según decreto No. 73 del Gobierno del Estado | | | | | | | | | | |
| **NOTA 4** | | | | | | | | | | |
| **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| a)Los Servicios de Salud tiene como principal función: I.- Coadyuvar al funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Salud y contribuir a la protección de la salud de la población en general. II.- Apoyar la ejecución de los programas sectoriales de salud que le correspondan, según sus funciones y servicios; III.- Prestar servicios de salud de alta calidad, en todas las especialidades médica, de primer y 2º. Nivel ( servicios de hospitalización )a la población, preferentemente de escasos recursos económicos afiliados al Seguro Popular y también a los que carezcan de Seguridad Social, reduciendo asi la mortalidad y ampliando la esperanza de vida. | | | | | | | | | | |
| b) Los Servicios de Salud de Yucatán es un Ente Público que tiene las obligaciones fiscales de retener el ISR por concepto de Honorarios por servicios, rentas , al igual que por sueldos y salarios que erogue y enterarlas al SAT. | | | | | | | | | | |
| c) Los Servicios de Salud de Yucatán, cuenta con una Estructura Organizacional integrada de la siguiente manera: Un Director General (Secretario de Salud), los Directores de las áreas de Administración y Finanzas, Dirección de Planeación y Desarrollo, Dirección contra Riesgos Sanitarios, , Dirección de Prevención y Protección a la Salud y Dirección de Nutrición. Asimismo cuenta con los Directores de los Diversos Hospitales y Jurisdicciones que conforman esta Entidad, y de cada Dirección emanan las Subdirecciones y jefaturas de las diferentes áreas. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 5** | | | | | | | | | | |
| **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Para la preparación de los Estados Financieros se tomó como base la Ley de Contabilidad Gubernamental así como también regularizándose con apego a la normatividad emitida por CONAC y las disposiciones legales aplicables. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | |
| **NOTA 6** | | | | | | | | | | |
| **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| a) Registro de los Ingresos | | |  |  | |  |  | |  |  |  |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Ingresos provienen de las transferencias recibidas del Gobierno del Estado e instancias federales, las cuales son registradas, al momento de tener conocimiento del mismo. Asimismo esta información es conciliada de manera mensual con la Secretaría de Administración y Finanzas. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| b) Registro de los Egresos. | | |  |  | |  |  | |  |  |  |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los egresos se registran en el momento que efectúa el gasto y se le anexa los documentos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio. | | | | | | | | | | |
| Las adquisiciones de materiales y suministros son consideradas directamente como egresos y su utilización es generalmente inmediata. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| c) Control de Inversiones en Bienes Duraderos. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Existen controles físicos de los bienes duraderos así como sus resguardos respectivos los cuales elabora y custodia la Subdirección de Recursos materiales. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| d) Registro Contable | | |  |  | |  |  | |  |  |  |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| En el registro contable intervienen los siguiente departamentos: | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| El Departamento de Contabilidad de la Dirección de Administración y Finanzas de los SSY, es responsable del registro contable de todas las operaciones de los Servicios de Salud de recursos Fassa, Estatal, Cuotas de recuperación y Convenios federales así como de la custodia de la documentación soporte de dichas operaciones, emitir los Estados Financieros y enviarlos a las diferentes interesados para su revisión e integración a la cuenta pública, de lo cual la información emana de los departamentos de Control presupuestal, Recursos humanos y recursos materiales. | | | | | | | | | | |
| **NOTA 7** | | | | | | | | | | |
| **POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Servicios de Salud no tiene operaciones en moneda extranjera por lo que no necesita de algún método de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 8** | | | | | | | | | | |
| **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Activos Fijos se presentan valuados a su precio de adquisición. | | | | | | | | | | |
| **NOTA 9** | | | | | | | | | | |
| **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Servicios de Salud no realiza operaciones contables de ningún Fideicomiso, motivo por el cual no se informa situación alguna en esta nota. | | | | | | | | | | |
| **NOTA 10** | | | | | | | | | | |
| **REPORTE DE RECAUDACION** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los servicios de Salud no cuenta con reporte de recaudación. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 11** | | | | | | | | | | |
| **DEUDA PUBLICA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Los Servicios de salud no tiene deuda pública por lo que no se reporta información en esta nota. | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| **NOTA 12** | | | | | | | | | | |
| **PROCESOS DE MEJORA** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| Actualmente los Servicios de Salud de Yucatán, se encuentran implementando nuevos procesos administrativos para el mejoramiento de los controles internos, en todas las áreas así como la instalación del nuevo Harweb para el registro de toda la información administrativa, contable y presupuestal para lograr estar apegados al 100% a los nuevos lineamientos de la CONAC. | | | | | | | | | | |
| **NOTA 13, 14y 15** | | | | | | | | | | |
| **INFORMACION POR SEGMENTOS, EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE Y PARTES RELACIONADAS** | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| La información que presenta los Servicios de salud no contiene ningún evento posterior que afecte económicamente al mismo, tampoco realiza operaciones con partes relacionadas y debido al volumen de operaciones que tiene, no se ve en la necesidad de presentar la información de manera segmentada.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **NOTA 16** | | | | | | | | | | **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS**  **FINANCIEROS** | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Los Estados Financieros y sus notas están debidamente firmados por las autoridades  correspondientes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor