



SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION

## SERVICIO MÉDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACIÓN

### AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2013

GOBIERNO DE COAHUILA  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
09 AGO 2013  
**RECIBIDO**  
DIRECCION DE ENTIDADES PARAESTATALES  
Saltillo, Coahuila, de Zaragoza.

*Janafobla*  
3:20 pm.

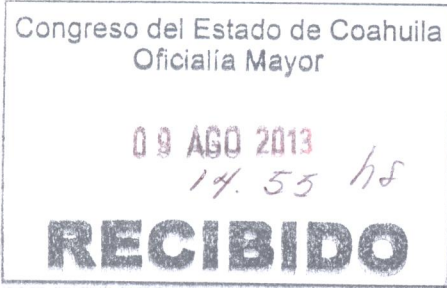
SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN  
DE CUENTAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE  
COAHUILA DE ZARAGOZA  
12 AGO 2013  
8:00  
**RECIBIDO**  
CORRESPONDENCIA  
SALTILLO, COAHUILA.

SECRETARÍA DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN  
DE CUENTAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE  
COAHUILA DE ZARAGOZA  
12 AGO 2013  
8:00  
**RECIBIDO**  
CORRESPONDENCIA  
SALTILLO, COAHUILA.

COAHUILA  
SECRETARIA DE FINANZAS  
**RECIBIDO**  
12 AGO 2013  
NOMBRE: *H. Ise 8:00am*  
HORA:  
CONTROL DE CORRESPONDENCIA

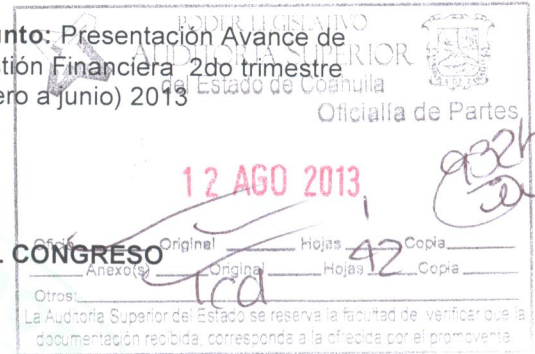


SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION



Oficio No. SM/CG/115/2013

Asunto: Presentación Avance de Gestión Financiera 2do trimestre (enero a junio) 2013



LIC. ELISEO MENDOZA BERRUETO PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA PRESENTE.-

En cumplimiento al artículo 10 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Coahuila, tenemos a bien presentar ante esta H. autoridad, el Avance de Gestión Financiera por el período del 1 de enero al 30 de junio de 2013.

Este Informe contiene los Estados Financieros que muestran y soportan las operaciones del 1 de enero al 30 de junio 2013.

Adjuntamos al presente, CD contiene los archivos electrónicos de datos de Avance de Gestión Financiera.

En mérito de lo anterior, solicitamos se nos tenga por presentado en tiempo y forma la Avance de Gestión Financiera por el período del 1 de enero al 30 de junio de 2013.

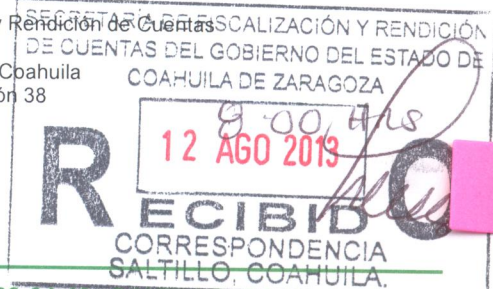
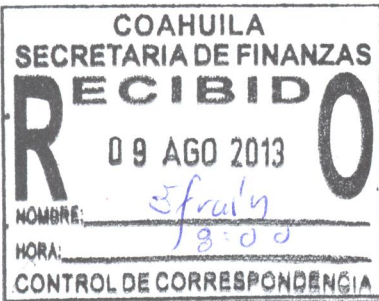
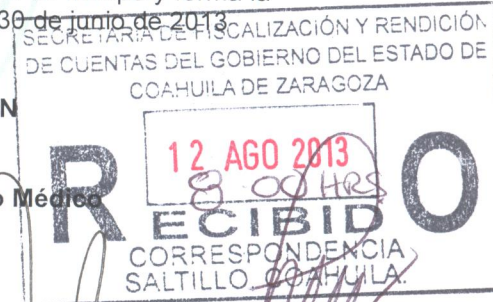
Atentamente SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN

Por el Consejo de Administración del Servicio Médico de los Trabajadores de la Educación

Prof. Francisco Benito Parra Mireles Director General

Dr. Jaime Rodríguez González Subdirector Financiero

- c.c.p. Ing. Jesús Ochoa Galindo.- Tesorero General del Estado
Lic. Jorge Eduardo Verástegui Saucedo.- Secretario de Fiscalización y Rendición de Cuentas
Lic. Elsa Daniela Ortiz Martínez.-Directora de Entidades Paraestatales
C.P.C. José Armando Plata Sandoval.- Auditor Superior del Estado de Coahuila
Prof. Rubén Delgadillo Romo.- Secretario General del S.N.T.E., Sección 38
C.P. Beatriz Aidé Báez Estala.- Titular del Órgano Interno de Control
Archivo: Consejo de Administración
Archivo: Contabilidad



**SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2013 COMPARADO CON MARZO DE 2013**

<b>ACTIVO CIRCULANTE:</b>	<u>Jun-2013</u>	<u>Mar-2013</u>
Efectivo y equivalentes	\$ 33,812,177	\$ 12,633,405
Cuentas por cobrar ( Nota 4 )	54,041,503	52,716,836
Deudores diversos ( Nota 5 )	176,222,691	165,245,645
Inventarios ( Nota 2a y 6 )	323,620	19,169,451
Anticipos	21,908,557	179,170
	<u>286,308,548</u>	<u>249,944,507</u>
 <b>ACTIVO NO CIRCULANTE:</b>		
PROPIEDADES Y EQUIPO ( Nota 2b y 7 )	59,850,568	63,449,644
 <b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>\$ 346,159,116</u>	<u>\$ 313,394,151</u>
 <b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>PASIVO A CORTO PLAZO:</b>		
Proveedores ( Nota 8 )	\$ 240,051,905	\$ 265,144,777
Cuentas por pagar (Nota 9 )	18,261,366	14,199,917
Impuestos y derechos por pagar ( Nota 10 )	3,182,409	1,405,114
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>261,495,680</u>	<u>280,749,808</u>
 <b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
Resultados de ejercicios anteriores	(81,492,867)	(81,011,013)
Superavit por revaluación	74,036,578	74,036,578
Resultado del período	92,119,725	39,618,778
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<u>84,663,436</u>	<u>32,644,343</u>
 <b>SUMA EL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<u>\$ 346,159,116</u>	<u>\$ 313,394,151</u>
 <b>CUENTAS DE ORDEN:</b>		
Presupuesto ( Nota 3 )	\$ 653,610,482	\$ 653,610,482
Presupuesto ejercido	246,519,740	124,648,355
Presupuesto por ejercer	<u>\$ 407,090,742</u>	<u>\$ 528,962,127</u>

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

  
 Prof. Francisco Benito Parra Mireles  
 Director

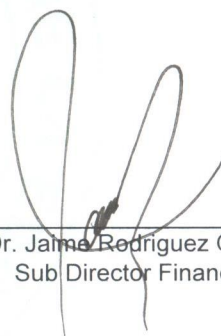
  
 Dr. Jaime Rodríguez González  
 Sub Director Financiero

SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
POR EL SEGUNDO TRIMESTRE Y ACUMULADO A JUNIO DE 2013

	<u>Acumulado a</u> <u>Mar-13</u>	<u>Segundo</u> <u>Trimestre</u>	<u>Acumulado a</u> <u>Jun-13</u>
<b>INGRESOS:</b>			
Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ 136,412,181	\$ 137,897,519	\$ 274,309,700
Ingresos propios por servicios	23,285,527	20,195,965	43,481,492
Otras recuperaciones	846,420	1,123,470	1,969,890
	<u>160,544,128</u>	<u>159,216,954</u>	<u>319,761,082</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>			
Servicios personales	58,718,540	58,261,764	116,980,304
Materiales y suministros	54,508,419	22,250,983	76,759,402
Servicios generales	7,201,869	21,372,447	28,574,316
Bienes muebles e inmuebles	75,071	-	75,071
Otros gastos	421,451	756,580	1,178,031
Depreciaciones	-	4,074,233	4,074,233
	<u>120,925,350</u>	<u>106,716,007</u>	<u>227,641,357</u>
<b>REMANENTE NETO</b>	<u>\$ 39,618,778</u>	<u>\$ 52,500,947</u>	<u>\$ 92,119,725</u>

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

  
 Profr. Francisco Benito Parra Mireles  
 Director

  
 Dr. Jaime Rodríguez González  
 Sub Director Financiero

**ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN**  
**POR EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2013**

	<u>Acumulado a</u> <u>Mar-13</u>	<u>Segundo</u> <u>Trimestre</u>	<u>Acumulado a</u> <u>Jun-13</u>
<b><u>ORIGEN DE FONDOS</u></b>			
INGRESOS:			
Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$ 136,412,181	\$ 137,897,519	\$ 274,309,700
Ingresos propios por servicios	23,285,527	20,195,965	43,481,492
Otras recuperaciones	846,420	1,123,470	1,969,890
Total de ingresos	<u>160,544,128</u>	<u>159,216,954</u>	<u>319,761,082</u>
OTROS ORIGENES:			
Inventarios	11,672,474	18,845,831	30,518,305
Gastos a comprobar	215,451	-	215,451
Cuentas por pagar	5,660,398	4,061,449	9,721,847
Impuestos y derechos por pagar	-	1,777,295	1,777,295
	<u>17,548,323</u>	<u>24,684,575</u>	<u>42,232,898</u>
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	19,217,156	12,633,405	19,217,156
<b><u>SUMAN LOS ORIGENES Y LA</u></b>			
<b><u>EXISTENCIA INICIAL DE EFECTIVO</u></b>	<u>\$ 197,309,607</u>	<u>\$ 196,534,934</u>	<u>\$ 381,211,136</u>
<b><u>APLICACIÓN DE FONDOS</u></b>			
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Servicios personales	\$ 58,718,540	\$ 58,261,764	\$ 116,980,304
Materiales y suministros	54,508,419	22,250,983	76,759,402
Servicios generales	7,201,869	21,372,447	28,574,316
Bienes muebles e inmuebles	75,071	-	75,071
Otros gastos	421,451	756,580	1,178,031
	<u>120,925,350</u>	<u>102,641,774</u>	<u>223,567,124</u>
OTRAS APLICACIONES:			
Cuentas por cobrar	1,961,169	1,324,667	3,285,836
Deudores diversos	39,543,705	10,977,046	50,520,751
Anticipos	28,218	21,729,387	21,757,605
Proveedores	18,753,583	25,092,872	43,846,455
Impuestos y derechos por pagar	3,332,256	-	3,332,256
Bienes muebles	131,921	475,157	607,078
Ajuste a ejercicios anteriores	-	481,854	481,854
Total de otras aplicaciones	<u>63,750,852</u>	<u>60,080,983</u>	<u>123,831,835</u>
Efectivo al final del período	12,633,405	33,812,177	33,812,177
<b><u>SUMAN LAS APLICACIONES Y LA</u></b>			
<b><u>EXISTENCIA FINAL EN EFECTIVO</u></b>	<u>\$ 197,309,607</u>	<u>\$ 196,534,934</u>	<u>\$ 381,211,136</u>

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



Prof. Francisco Benito Parra Mireles  
 Director

Dr. Jaime Rodriguez González  
 Sub Director Financiero

**LIC. JORGE EDUARDO VERASTEGUI SAUCEDO  
SECRETARIO DE FISCALIZACION Y RENDICION DE CUENTAS  
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 **SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION** por el ejercicio 2013 para efectos de cuenta pública, nos permitimos emitir la siguiente:

**Declaratoria sobre la revisión del segundo trimestre 2013**

Declaramos bajo protesta de decir verdad, que hemos examinado los estados de situación financiera del **SERVICIO MEDICO DE LOS TRABAJADORES DE LA EDUCACION**, Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Coahuila al 30 de junio de 2013 y los estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de flujos de efectivos y de origen y aplicación por el periodo comprendido del 01 de abril al 30 de junio de 2013, proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoria, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2013.

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 ésta, 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, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones relevantes.

El 17 de abril de 2013, la Entidad contrato a Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V. (DIEMSA), para el manejo de los Almacenes. Además, debido a su insolvencia no cumplen con la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el Estado de Coahuila.

El resultado del periodo acumulado de enero a junio de 2013, presenta un remanente por la cantidad de \$92,119,725, en dicho remanente aún no se efectúa el registro del costo de los medicamentos consumidos con DIMESA, ya que de acuerdo a las cláusulas establecidas en el, los cobros y los pagos se realizarán hasta transcurridos 90 días posteriores al abasto del medicamento, por lo que el inicio de la facturación y/o cobros se presentará a partir del 17 de julio, por lo que el impacto en el gasto de medicamento del segundo trimestre se verá reflejado con una considerable disminución del citado remanente, en el estado financiero del tercer trimestre.

#### Armonización Contable Gubernamental.

A partir del 1° de Enero de 2010 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual establece las bases del registro contable y presupuestal así como, de informes que deberá de integrar la cuenta pública que presenten las entidades que administren recursos públicos. Durante los años de 2010 y 2011 se han emitido diversos documentos de aplicación de la contabilidad gubernamental los cuales complementan las disposiciones contenidas en dicha Ley.

El Servicio Médico aplica parcialmente en sus registros contables los principios contenidos en la Ley, la cual entró en vigor el 1 de enero de 2012, en virtud de que no contempla en su totalidad los requerimientos del Sistema de Contabilidad Gubernamental el cual esta conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial de la Entidad.

Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones que forma parte integral de este documento, en el que se plasman las debilidades y sugerencias, que de acuerdo al proceso de seguimiento se informa el estatus que guardan en el reporte estadístico establecido.

C.P.C. Pedro Hernández Chávez  
Cédula Profesional 1429107

Saltillo, Coahuila  
8 agosto de 2013