

SERVICIOS DE SALUD PÚBLICA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN  
PÚBLICA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
NOTAS Y COMENTARIOS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

- Cifras en pesos -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2018, el saldo asciende a 436'821,382 (2017: 428'487,795), y corresponden principalmente a la disponibilidad de los recursos recibidos del ramo 33 "Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud" (FASSA), recursos del convenio de Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE), Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México y Recursos Propios; para solventar las prestaciones del personal de los Servicios de Salud Pública del Distrito Federal, así como para el pago de los compromisos contraídos en la operación con proveedores y contratistas que proporcionaron materiales, suministros y servicios a los Centros de Salud, Clínicas de Especialidades, Centro Dermatológico, Hospital General de Ticomán y Oficinas Centrales; 10'449,236 por la existencia en vales de despensa para el estímulo mensual y medidas de fin de año que se otorga al personal de base de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2018	2017	
Bancos	426,372,146	426,361,220	
Vales de Despensa medidas de fin de año	10,366,939	1,994,214	
Remesas Jurisdicciones Sanitarias	82,297	132,361	
<b>TOTAL</b>	<b>436,821,382</b>	<b>428,487,795</b>	

En el rubro de bancos en las cuentas bancarias de Banorte número 633979928 "Pagadora de Nóminas Unidad 416 FASSA"; BBVA Bancomer cuentas número 193508323 "Receptora y Pagadora de Recursos Propios" y número 169470018 "Terceros Institucionales", así como banca Santander cuenta 65506511777 "FASSA 2018", se tiene retenido recursos por un monto total de \$18'476,488 por la Junta de Conciliación y Arbitraje, por concepto de retención de Juicios Laborales en contra del Organismo.

## Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

### DEUDORES DIVERSOS

El saldo al 30 de septiembre de 2018, se integra como sigue:

#### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)

INTEGRACIÓN					2018	2017
RUBRO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días	IMPORTE	IMPORTE
Régimen Estatal de Protección Social en Salud (REPSS)			24,942,109		24,942,109	39,505,967
Deudores Diversos	8,083,817	399,761	5,672,833	6,749,626	20,906,037	34,090,151
Dirección de Asuntos Jurídicos	4,356,161	2,980,617	1,651,610	10,866,020	19,854,408	19,733,974
Gastos por Regularizar	901,166	189,456	4,200,339	2,285,059	7,576,020	3,220,226
Ajuste anual del ISR retenido			772,176	2,670,508	3,442,684	2,670,508
Secretaría de Salud de la CDMX				1,500,481	1,500,481	1,500,481
JUD Almacenes y Red de Frio	35,738			763,481	799,219	918,429
UNEMES CONADIC						-600,169
UNIDAD 610 Enseñanza en Salud						-181,655
TOTAL					79,020,958	100,857,912

Al cierre se tienen 79'020,958 (2017: 100'857,912) que se integran por 24'942,109 de las Cuentas por Liquidar Certificada (CLC) recursos del Régimen Estatal de Protección Social en Salud (REPSS) que corresponden al cierre fiscal del ejercicio 2017 y para la compra de medicamentos, material de curación y otros insumos necesarios para la prestación de servicios a los afiliados del Sistema de Protección Social en Salud, estos recursos corresponden a los "Lineamientos para la transferencia de los recursos federales correspondientes al Sistema de Protección Social en Salud" publicado en el Diario Oficial el 9 de Diciembre de 2014; 20'906,037 deudores diversos que corresponden a pagos por regularizar principalmente a Tesorería de la CDMX 12'265,181 y Transporte Colectivo Metro 1'363,980; 1'312,563 por remesas a las Jurisdicciones Sanitarias, que se comprueban al mes siguiente; 19'854,408 por concepto de juicios laborales a cargo de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México; 7'576,020 de gastos por regularizar por pagos de Nóminas al personal formalizado, regularizado, y honorarios asimilados del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular); 3'442,684 del ajuste anual del Impuesto Sobre la Renta en recuperación por la Coordinación de Recursos Humanos; 1'500,481 con la Secretaría de Salud de la Ciudad de México para eventos de enfermedades crónico degenerativas, y 799,219 por variaciones en la toma de inventarios físicos al 30 de septiembre de 2018.

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

### ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

El saldo al 30 de septiembre de 2018, se integra como sigue:

INVENTARIOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Medicinas y productos farmacéuticos	273,373,283	76,080,306
Materiales, accesorios y suministros médicos	12,904,309	5,902,191
Productos químicos básicos	201,168,335	9,802,675
Servicios de Impresión	12	1,728



Servicio de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	567,055	567,055
Impresiones y publicaciones oficiales	6,449	-345,890
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	21,114,605	15,741,662
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de La información y comunicación	1,559,301	2,333,965
Prendas de protección, uniformes y blancos	16,483,345	20,395,727
Material de limpieza	19,897	105,543
Refacciones y Accesorios menores de equipo de cómputo y tecnología de la Información	424,256	5,568
Material eléctrico y electrónico	1,102,599	1,102,599
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	897,229	174,235
Materiales accesorios y suministros de laboratorio	9,111,041	4,599,876
Material de construcción	1,580,612	479,719
Material Impreso e Información Digital	3,036,206	
Inventarios en jurisdicciones	368,689,668	367,095,517
Artículos deportivos	3,585,754	
Materiales y útiles de enseñanza	226,295	77,420
Otros inventarios y materiales auxiliares	1,395,486	1,341,827
Productos alimenticios y bebidas para personas	5,225,445	
Materiales complementarios	1,121,749	563,592
Refacciones accesorias y herramientas menores	36,567	32,705
Actualización de Inventarios	5,915,749	5,915,748

SUB-TOTAL		929,545,247	511,973,768
Más:	Mercancías en tránsito	558,680	558,680
TOTAL		930,103,927	512,532,448

Corresponden a las existencias en medicamentos y productos farmacéuticos, materiales, accesorios y suministros médicos y de laboratorio, así como materiales y útiles de oficina, sustancias químicas, uniformes y blancos entre otros, para abastecer a los Centros de Salud, Hospital General de Ticomán, Centro Dermatológico, Clínicas de Especialidades, Jurisdicciones Sanitarias y Oficinas Centrales.

El Organismo del 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 recibió insumos provenientes del Convenio Especifico para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) por un importe de 251' 417,808

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)						
INTEGRACIÓN					2018	2017
RUBRO	ACTIVO FIJO HISTÓRICO	REVALUACIÓN DE ACTIVO FIJO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	REVALUACIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE	IMPORTE
					ACTIVO FIJO NETO	ACTIVO FIJO NETO
Terrenos	2,696,065	413,365			3,109,430	3,109,430
Edificios No Habitacionales	463,189,716	216,511	141,623,442	21,458	321,761,327	344,605,792
Subtotal	465,885,781	629,876	141,623,442	21,458	324,870,757	347,715,222
Mobiliario y Equipo de Administración	306,195,270	59,151,068	256,642,181	37,330,521	71,373,636	91,122,018





Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	26,592,430		9,240,295		17,352,135	18,920,600
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	1,087,859,924	122,696,700	724,732,357	48,372,383	437,451,884	510,106,696
Equipo de Transporte	138,860,621	12,304,488	109,314,736	5,998,162	35,852,211	34,489,195
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	71,323,485	4,298,284	40,536,616	2,350,353	32,734,800	37,599,313
Subtotal	1,630,831,730	198,450,540	1,140,466,185	94,051,419	594,764,666	692,237,822
Software	372,909		372,909		0	2,999
Licencias	3,039,144		2,531,644		507,500	1,377,506
Subtotal	3,412,053		2,904,553		507,500	1,380,505
<b>Total</b>	<b>2'100,129,564</b>	<b>199,080,416</b>	<b>1'284,994,180</b>	<b>94,072,877</b>	<b>920,142,923</b>	<b>1'041,333,549</b>

La depreciación al 30 de septiembre cargada a resultados en 2018 ascendió a 111'850,297 (2017: 119'674,270).

El Terreno corresponde a la donación del inmueble en Santa Rosa Xochiac, en la delegación Álvaro Obregón recibido en enero del ejercicio 2009.

Los Inmuebles representan la construcción, equipamiento y puesta en operación de las unidades de especialidades Médicas en las Jurisdicciones Sanitarias, Gustavo A. Madero, Coyoacán, Iztapalapa, Cuauhtémoc y Miguel Hidalgo, así como la habilitación de la Unidad de Especialidades Médicas (UNEMES) en la modalidad de Centro Ambulatorio para la prevención de enfermedades crónicas degenerativas, y la atención del VIH en la Clínica Condesa; derivado de los convenios celebrados con la Secretaría de Salud Federal, para fortalecer la infraestructura de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México.

Los Bienes Muebles representan las transferencias que hizo la Secretaría de Salud Federal, en 1997, así como las Adquisiciones de Activo Fijo de acuerdo a los procesos licitatorios realizados durante los ejercicios de 1997 al 30 de septiembre 2018, con su revaluación hasta el 31 de diciembre de 2011 con base en la "Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en las Entidades de la Administración Pública de la Ciudad de México".

Es de señalar que el subíndice VI.1 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación en la Entidades Públicas de la Administración Pública Paraestatal de la Ciudad de México, publicada el 3 de febrero de 2012 en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, en su numeral VI a la letra dice "*Las entidades sin fines de lucro cuyas actividades y operación no justifiquen la utilidad técnica o el costo beneficio de su aplicación, informarán a la Dirección General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública (DGCNCP), para adoptar parcialmente la norma o no aplicarla*"; Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México con oficio DAF/1661/2012 solicitó la autorización a la DGCNCP de no aplicar a partir del ejercicio fiscal 2012 el reconocimiento de los efectos de la inflación, la DGCNCP con oficio DGCNCP/1282/2012 indica que se da por enterada de la información.

Al 30 de septiembre de 2018 se tenían 252 inmuebles, como parte de la regularización de los inmuebles que le fueron transferidos al Organismo, derivado de la Descentralización de los Servicios de Salud en 1997, su situación jurídica se viene regularizando por la Dirección de Asuntos Jurídicos a favor de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, de forma paulatina, lo que no necesariamente implica la obtención de la propiedad, sino el reconocimiento o acreditación de la posesión por parte de los titulares de la propiedad de los inmuebles, de conformidad con la legislación aplicables a cada una de las naturalezas jurídicas que les corresponden y a continuación se desglosan:




## Estimaciones y Deterioros

Al 30 de septiembre de 2018 se tienen una estimación por Deterioro de Inventarios o Bienes de Lento y Nulo Movimiento en el almacén por un importe de 21'133,958 (2017: 9'750,474)

## Pasivo

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de septiembre de 2018 el saldo asciende a 663'514,035 (2017: 929'086,224), y se integra como sigue:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR (CIFRA A DE PESOS)						
RUBRO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días	2018	2017
Sueldos y Salarios	16,262,204	91,915			16,354,119	12,345,059
Honorarios Asimilados	942,074	1,132,309	1,174,346	6,234,314	9,483,043	7,995,845
Cancelaciones y reintegros de nominas	10,165,678	2,897,393			13,063,071	6,785,720
Vales Estimulo de Productividad						1,476,173
Sueldos por pagar U-610	1,588,913				1,588,913	
Sueldos por pagar UNEMES	1,242,458				1,242,458	
Ayudas por defunción	166,108				166,108	150,148
<b>TOTAL</b>					<b>41,897,712</b>	<b>28,752,945</b>

Se tiene 41'897,712, principalmente por concepto de sueldos y salarios del Seguro Popular, así como 9'483,043 por honorarios asimilados del Seguro Popular, y 13'063,071, por cancelaciones de sueldos en proceso de depuración por la Coordinación de Recursos Humanos, así como 1'588,913 y 1'242,458 de sueldos por pagar de médicos residentes, pasantes y psicólogos de Salud Federal.

PROVEEDORES (CIFRAS A PESOS)						
RUBRO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días	2018	2017
Materiales y Suministros	123,657,079	20,940,549	33,976,747	2,232,359	180,806,734	135,494,393
Servicios Generales	26,140,216	18,302,950	2,205,530	2,320,498	48,969,194	150,886,904
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		1,399,356		89,436	1,488,792	176,467
Inversión Pública				742,905	742,905	756,825
<b>TOTAL</b>					<b>232,007,625</b>	<b>287,314,589</b>

Se tienen pasivos por un importe de 232,007,625 integrados por 208,076,385 por compromisos contraídos por adquisiciones de bienes y servicios al 30 de septiembre de 2018, para la operación de los Centros de Salud, Hospital General de Ticomán, Centro Dermatológico, Clínicas de Especialidades y Oficinas Centrales, y 23'945,917 correspondientes a compromisos de los ejercicios 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 por contratos y pedidos en proceso de análisis y depuración conjuntamente con la Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales para su pago y/o cancelación.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2018	2017
ISR retenido por:		
Remuneraciones pagadas a los empleados	51,037,265	42,893,951
Honorarios asimilados a salarios	2,271,317	2,699,977



Se tienen un total de 252 inmuebles en posesión en la siguiente situación:

**194 Inmuebles Regularizados.**

- 177 inmuebles, propiedad del Gobierno de la Ciudad de México se tienen regularizados por la vía de la Asignación.
- 7 inmuebles propiedad del Gobierno de la Ciudad de México se han regularizado por la vía de la Desincorporación, para su posterior enajenación a título gratuito a favor del Organismo.
- 4 inmuebles incluidos en el Contrato de Donación y Transmisión de Derechos Posesorios a favor del Gobierno del Distrito Federal, hoy Ciudad de México, a través del Organismo, otorgados por el Gobierno Federal, de los que se llevan a cabo las acciones para obtener su asignación a favor de Servicios de Salud Pública del Distrito Federal.
- 3 inmuebles propiedad del Gobierno Federal, considerados monumentos históricos o por su situación específica, al formar parte de otros de mayor superficie, se obtuvo su regularización mediante la publicación de los Acuerdos Secretariales de Destino en el Diario Oficial de la Federación.
- 1 inmueble regularizado mediante Contrato de Comodato, otorgado por la Sociedad de Autores y Compositores de México, S. de G. C. de I. P., a favor del Organismo.
- 1 Inmueble regularizado mediante Contrato de Comodato a favor del Organismo otorgado por el Fideicomiso Fondo Nacional de Habitaciones Populares (FONHAPO).
- 1 inmueble que fue donado al Organismo, siendo este el primer inmueble en propiedad.

**58 Inmuebles pendientes de Regularizar.**

Inmuebles Federales

- 2 Inmuebles solicitados en donación al INDAABIN por ser inmuebles con antecedentes de propiedad a favor del Gobierno Federal.
- 2 Considerados monumentos históricos o por su situación específica al formar parte de otros de mayor superficie, se trabaja su regularización a través del instrumento de Acuerdo Secretarial de Destino.
- 3 Presuntamente federales, aún no validados, por carecer de antecedentes de propiedad idóneos.
- 12 Inmuebles solicitados en donación a la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra (Corett), hoy Instituto Nacional del Suelo Sustentable, por ser inmuebles de su propiedad.
- 1 Inmueble del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, del que se solicitó su donación a favor del Organismo.
- 2 Inmuebles respecto de los cuales se gestiona su regularización mediante Convenio de Colaboración con el Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México.

Inmuebles del Gobierno de la Ciudad de México

- 3 inmuebles, propiedad del Gobierno de la Ciudad de México, para su regularización por la vía de la Asignación.

Inmuebles del Patrimonio de la Beneficencia Pública.

- 23 inmuebles respecto de los que se llevan a cabo las gestiones para que sean regularizados mediante Contratos de Comodato.

Inmuebles de otros propietarios

- 10 inmuebles ocupados por el Organismo y que son propiedad de particulares o inmuebles donde Servicios de Salud Pública del Distrito Federal son sólo usuarios de una superficie que se encuentra compartida dentro de un predio mayor (como Delegaciones Políticas, PGJ de la Ciudad de México, Rastros, Aduanas, etc.).

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO  
(CIFRAS A PESOS)

RUBRO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días	2018	2017
Contingencias Laborales	43,499,907				43,499,907	37,987,075
TOTAL					43,499,907	37,987,075

La Dirección de Asuntos Jurídicos al 30 de septiembre de 2018 reporto Contingencias laborales en firme por 43'499,907 (2017: 37'987,075) el cual se reconoce en los registros contables del Organismo como pasivos de conformidad con el "Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio", en particular en su apartado "C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo" emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

Al 30 de septiembre de 2018, se obtuvieron ingresos por 4'192'345,043 (2017: 3'537'213,256) que corresponden a las Transferencias del Gobierno de la Ciudad de México, provenientes del ramo 33 "Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud" (FASSA), Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México; de los cuales 538'941,891 (2017: 76'145,441) son insumos recibidos del Convenio Específico para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE).

#### INGRESOS PROPIOS

Al 30 de septiembre de 2018, se obtuvieron 5'101,664 (2017: 5'205,003), por concepto de Cuotas de Recuperación de los servicios médicos que se proporcionan en los Centros de Salud, Clínicas de Especialidades, Centro Dermatológico, y el Hospital General de Ticomán, adscritos al Organismo.

#### OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Al 30 de septiembre de 2018, se obtuvieron productos financieros y otros ingresos por 26'691,823 (2017: 39'912,023); mismos que se integran por 14'068,082 (2017: 15'072,969) pesos por concepto de intereses bancarios generados en las cuentas aperturadas por los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México y 9'841,934 (2017: 24'839,054), de otros ingresos, que se integran principalmente por cancelaciones de cheques en tránsito, recuperaciones de servicios administrativos, sanciones a proveedores, venta de bases, indemnizaciones por siniestros entre otros.

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Transferencias y Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México	4,192,345,043	3,537,213,256
Ingresos Propios	5,101,664	5,205,003
Otros Ingresos y Beneficios	26,691,823	39,912,023
TOTAL	4,224,138,530	3,582,330,282

### Gastos y Otras Pérdidas:

#### GASTO DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos al 30 de septiembre de 2018, importan 3'409'878,878 (2017: 3'230'403,099), los cuales fueron efectuados con recursos del Ramo 33 "Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud" (FASSA); Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México; Ramo 12 "Salud" a través del Sistema de Protección Social en Salud "Seguro Popular", y por otros Convenios Federales del ramo 12, Recursos Propios y remanentes de ejercicios anteriores, para mantener la operación de los Centros de Salud, Clínicas de Especialidades, Hospital General de Ticomán, Centro Dermatológico y Oficinas Centrales, para proporcionar un servicio oportuno y



Honorarios por servicios profesionales	460,319	356,184
Impuesto sobre Nóminas	2,470,768	2,448,753
Aportaciones al SAR y FOVISSSTE	24,577,012	11,140,180
Cuotas al ISSSTE-	44,461,523	18,069,658
Otros impuestos locales	-21,456	-21,456
Terceros Institucionales:		
Cuotas Sindicales	5,690,067	6,735,706
Fondo de Ahorro de Defunción	245,545	315,531
FONAC	20,727,207	13,549,856
Aseguradoras	5,173,082	8,486,440
Otros Terceros	16,036,582	22,998,897
<b>Total, de Retenciones y Contribuciones</b>	<b>173,129,231</b>	<b>129,673,678</b>

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS  
(CIFRAS A PESOS)

RUBRO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días	2018	2017
Secretaría de Finanzas de la CDMX		432,229			432,229	2,427
<b>TOTAL</b>					<b>432,229</b>	<b>2,427</b>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR  
(CIFRAS A PESOS)

RUBRO	A 90 días	A 180 días	A 365 días	Mayor a 365 días	2018	2017
ACREEDORES DIVERSOS						
REPSS Sepo	88,744,105	53,377,516	12,546,909	17,460,840	172,129,370	436,640,190
Préstamo Seguro Popular						8,517,590
Si vale S.A. de C.V.	174,724	154,347			329,071	154,347
Ayudas Sociales	67,005				67,005	67,005
Fondos Revolventes	19,744				19,744	44,717
Reserva de Cheques Cancelados	1,519				1,519	1,518
Otros			622		622	622
Reintegro por servicios personales						-70,479
<b>TOTAL</b>					<b>172,547,330</b>	<b>445,355,510</b>

Se tienen 172'547,330 de los cuales corresponden 172'129,370 a los recursos para pago de nóminas del Régimen Estatal de Protección Social en Salud (REPSS) en proceso de trámite mediante una Cuenta por Liquidar Certificada (CLC); 329,071 por la compra de vales de fin de año; 67,005 devengado de ayudas sociales del programa Seguro Popular; 1,519 Reserva de Cheques Cancelados al personal del Organismo; y 622 de otros.



## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Se integran por los conceptos siguientes:

	Valores históricos	
	Miles de pesos	
	2018	2017
<b>Contables</b>		
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	913,248,841	851,030,714
Bienes Bajo Contrato en Comodato	26,803,276	26,459,394
Otras Cuentas de Orden	-3,882,352	46,031,667
<b>Presupuestales</b>		
Ley de Ingresos Estimada	5'301'283,788	4'762'244,307
Modificaciones a la Ley de Ingresos	93,224,694	464,347,824
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,827,799,720	2,134,170,854
Ley de Ingresos Devengada	-131,399,435	7,969
Ley de Ingresos Recaudada	3,698,108,197	3,092,413,308
Presupuesto de Egresos Aprobado	5'301'283,788	4'762'244,307
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,745,984,237	475,747,760
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,000,587,121	1,649,360,913
Presupuesto de Egresos comprometido	415,191,320	105,127,565
Presupuesto de Egresos Devengado	-2,766,857	690,782
Presupuesto de Egresos Ejercido	170,700,940	211,316,390
Presupuesto de Egresos Pagado	3,463,555,501	3,271,496,417

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SERVICIOS DE SALUD PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 1° de Enero al 30 de septiembre de 2018			
(Cifras en pesos)			

<b>Ingresos Presupuestarios</b>			<b>3,561,768,734</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestales</b>			<b>662,369,795</b>
Incremento por variación de Inventarios			
Disminuciones del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia			
Disminución del exceso de provisiones		2,781,806	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		8,303,695	
<b>Otros Ingresos Contables no presupuestales</b>		<b>651,284,294</b>	
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>			
Productos de capital			
Aprovechamientos de Capital			
<b>Otros Ingresos Presupuestarios no Contables</b>			
<b>Ingresos Contables</b>			<b>4,224,138,529</b>

SERVICIOS DE SALUD PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL			
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Correspondiente del 1° de Enero al 30 de septiembre de 2018			
(Cifras en pesos)			
<b>Total de egresos (presupuestarios)</b>			<b>3,631,489,584</b>
<b>Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>245,427,090</b>
Mobiliario y equipo de administración	236,640		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	166,880		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,393,266		
Vehículos y equipo de transporte			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	69,994		
Activos intangibles			
Obra pública en bienes de dominio público			
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>238,560,310</b>		
<b>Más gastos contables no presupuestales</b>			<b>927,603,739</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	114,993,163		
Disminución de inventarios	799,177,437		
Provisiones	4,593,511		
Otros Gastos	8,839,628		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>			<b>23,816,385</b>
<b>Total, de Gasto Contable</b>			<b>4,337,482,618</b>



Las adquisiciones de bienes muebles al 30 de septiembre de 2018 son por un importe de 7'553,945 y fueron adquiridos principalmente con recursos FASSA 2018, recursos Seguro Popular y propios como se detalla a continuación:

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES (CIFRAS EN PESOS)	
RUBRO	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	236,640
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	166,880
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	7,080,431
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69,994
<b>TOTAL</b>	<b>7,553,945</b>

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	814,259,652	351,927,183
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciaciones	114,993,163	125,306,002
Amortización		
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro		
Incrementos en las Provisiones	4,593,511	138,493
Disminuciones de Inventarios	799,177,437	762,989,689
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo		
Incrementos en Cuentas por Cobrar		
Partidas Extraordinarias	8,839,629	10,557
<b>TOTAL</b>	<b>-113,344,088</b>	<b>-536,517,558</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

eficiente a la población de la Ciudad de México en servicios de salud y por las salidas del almacén general, al Hospital General de Ticomán, Clínica Especializada Condesa y a los Centros de Salud del Organismo, y 114'993,163 (2017: 125'306,002) por concepto de la depreciación del ejercicio del Activo Fijo; 799'177,437 (2017: 762'989,689), de la disminución de Inventarios por Medicamentos y Materiales enviados a los Centros de Salud, disminución de 4,593,511 (2017: 138,493) por la provisión contable de Contingencias Laborales en contra del Organismo en firme reportadas por la Dirección de Asuntos Jurídicos, y otros gastos por 8'839'628 (2017: 10,557).

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Servicios Personales	3,039,961,217	2,856,161,163
Materiales y Suministros	10,939,633	13,743,563
Servicios Generales	358,978,029	360,498,373
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarios	927,603,739	888,444,742
<b>TOTAL</b>	<b>4,337,482,618</b>	<b>4,118,847,841</b>

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 30 de septiembre de 2018, el saldo del patrimonio del Organismo es de 1'681'441,196 (2017: 1'781'282,700) el cual tuvo un decremento del 5.61 por ciento en relación al ejercicio fiscal 2017 por 99'841,504, principalmente por el incremento del gasto de operación y medicamentos de los Centros de Salud, Clínicas de Especialidades, Hospital General de Ticomán, Centro Dermatológico y Oficinas Centrales, para dar un servicio eficiente a la población de la Ciudad de México.

El saldo de 30'681,669 en Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores es el efecto de correcciones de inventarios, cancelaciones de nóminas, así como del reconocimiento de la depreciación de diversos bienes que fueron reconocidos como parte del activo fijo, toda vez que con motivo de la toma de inventarios físicos para dar cabal cumplimiento al registro patrimonial de los Bienes de los Servicios de Salud Pública del Distrito Federal conforme a la normatividad aplicables se reclasificaron como bienes de activo fijo y cancelaciones de pasivos principalmente

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### 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 al 30 de septiembre 2018 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2018	2017
Efectivo en Bancos - Dependencias	426,372,146	426,361,220
Vales de despesa	10,366,939	1,994,214
Remesas Jurisdicciones	82,297	132,361
<b>TOTAL, DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>436,821,382</b>	<b>428,487,795</b>



## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

De conformidad con la distribución de competencias derivadas de la Ley General de Salud corresponde al Gobierno de la Ciudad de México, entre otras facultades, el organizar, operar, supervisar y evaluar en la Ciudad de México la prestación de los servicios de salubridad general que en dicha Ley se determinan, así como coadyuvar a la consolidación y funcionamiento del Sistema Nacional de Salud.

Los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio forma parte del Sistema de Salud de la Ciudad de México y tiene como principal objetivo institucional el prestar los servicios de salud pública y atención médica de primer nivel en la Ciudad de México, comprendiendo acciones y servicios enfocados a preservar la salud mediante actividades de promoción, vigilancia epidemiológica, saneamiento básico y protección específica, así como el diagnóstico precoz, tratamiento oportuno y en su caso, rehabilitación de padecimientos que se presentan con frecuencia y cuya resolución es factible por medio de atención ambulatoria basada en una combinación de recursos de poca complejidad técnica, en beneficio de la población de la Ciudad de México.

### 2. Panorama Económico y Financiero

Dada la situación económica que afectó el país, derivó en el aumento de las personas sin seguridad social laboral, las cuales recibieron atención médica gratuita a través del "Programa de Acceso Gratuito a los Servicios Médicos y Medicamentos para personas residentes en la Ciudad de México que carecen de seguridad social laboral" (Gratuidad), y el Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), que benefician de manera complementaria a la población sin seguridad social laboral residente en la Ciudad de México, los programas y acciones de las unidades administrativas que integran los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, se enfocaron considerando, por una parte, la magnitud y el impacto que diversas enfermedades tienen en la calidad y expectativas de vida de la población, además de su elevado costo social y económico. Por otra parte, al riesgo de enfermedades que requieren de una vigilancia epidemiológica para una intervención de prevención y control de enfermedades tanto individuales como colectivas, que permitan identificar e intervenir oportunamente situaciones epidemiológicas que pongan en riesgo la salud de la población residente de la Ciudad de México.

### 3. Autorización e Historia

Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios, según consta en el Decreto Presidencial de Creación del Organismo, publicado en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México los días 3 y 14 de julio de 1997, respectivamente; adicionalmente, el 17 de julio de 2007, se publicó en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el Decreto que reforma y adiciona el Decreto de Creación del Organismo.

El Organismo actualmente cuenta con 234 Centros de Salud, 7 Clínicas de Especialidades, 2 Clínicas Comunitarias, 2 Clínicas de atención del VIH/SIDA, un Centro Dermatológico, un Hospital General, 2 Centros Antirrábicos, un Laboratorio de Citopatología y 2 Clínicas de Displasia, para brindar los servicios de atención médica a la población sin seguridad social en la Ciudad de México.

Es importante señalar que los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México se dividen en 16 Jurisdicciones Sanitarias que se corresponden con cada Demarcación Territorial que conforman la Ciudad de México. Con excepción del Centro Dermatológico Ladislao de la Pádua, del Hospital General de Ticomán y de la Clínica de Especialidades Condesa, cada Jurisdicción tiene a su cargo los centros, clínicas y laboratorios que se encuentran dentro de su ámbito territorial.

El Organismo como parte del Sistema de Salud de la Ciudad de México, tiene como objeto ofrecer servicios de salud pública y atención médica de primer nivel en la Ciudad de México, quedando comprendidos los siguientes:





- a) Acciones y servicios enfocados, básicamente, a preservar la salud mediante actividades de promoción, vigilancia epidemiológica, saneamiento básico y protección específica.
- b) Diagnóstico precoz, tratamiento oportuno y, en su caso, rehabilitación de padecimientos que se presentan con frecuencia y cuya resolución es factible por medio de atención ambulatoria basada en una combinación de recursos de poca complejidad técnica.
- c) Contribuir a la prestación de servicios de atención médica de cualquier otro nivel.

#### 4. Organización y Objeto Social

a.- Los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México de conformidad con el Decreto de su creación, tienen por objeto, prestar los servicios de salud pública y de atención médica de primer nivel en la Ciudad de México.

Para el cumplimiento de su objeto, el Organismo tiene las siguientes atribuciones:

- I. Organizar, operar y evaluar la prestación de los Servicios de Salud Pública, de Atención Médica de primer nivel y otros servicios que conformen, al proceso de descentralización, se le encomiendan;
- II. Colaborar con las Dependencias y entidades Públicas en la Prestación de servicios de Atención Médica de segundo y tercer nivel;
- III. Desarrollar actividades tendientes al mejoramiento y especialización de los servicios a su cargo;
- IV. Intervenir en los programas de formación de Recursos Humanos para la atención de la salud que instrumente el Gobierno de la Ciudad de México, vinculados a los servicios a su cargo;
- V. Desarrollar programas de investigación relativo a los Servicios de Salud Pública y de Atención Médica;
- VI. Promover la aplicación de la cobertura en la prestación de los servicios a su cargo, apoyando las políticas y programas que para tal efecto dicten y formulen las actividades competentes;
- VII. Captar y administrar los recursos que le sean asignados, así como las cuotas generadas por la prestación de los servicios bajo su responsabilidad, conforme a lo que se determine en las disposiciones aplicables;

b.- Las principales actividades de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México comprenden:

- I. Las acciones y servicios enfocados, básicamente, a preservar la salud mediante actividades de promoción, vigilancia epidemiológica, saneamiento básico y protección específica; y
- II. El diagnóstico precoz, tratamiento oportuno y, en su caso, rehabilitación de padecimientos que se presentan con frecuencia y cuya resolución es factible por medio de atención ambulatoria basada en una combinación de recursos de poca complejidad técnica. Asimismo, el organismo contribuirá a la prestación de servicios de atención médica de cualquier otro nivel.

c.- Las operaciones e informes corresponden del 1º de enero al 30 de septiembre de 2018.

d.- Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México, con fines no lucrativos conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta en el Título III, artículos 79 y 86.

e.- Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta a cargo de terceros por sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento, sin embargo, no retiene Impuesto al Valor Agregado conforme al artículo 30 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado tercer párrafo

f.- La estructura organizacional está integrada por la Dirección General de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, Dirección Ejecutiva de Servicios de Salud, las Direcciones de Atención Médica, Promoción de la Salud, Vigilancia e Inteligencia Epidemiológica, Asuntos Jurídicos, Administración y Finanzas, la Contraloría Interna, así como el Ámbito Regional integrado por el Hospital General de Ticomán y las 16 Jurisdicciones Sanitarias.

g.- Por el periodo del 1º de enero al 30 de septiembre de 2018 en los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, no se contó con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales se hubiera sido fideicomitente o fideicomisario.



## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los estados financieros adjuntos de Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México -Organismo Descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México al 30 de septiembre de 2018 se prepararon de conformidad con las disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Público Descentralizado, siguientes:

- Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- Lineamientos y Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable
- La Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal
- Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición para la elaboración de los estados financieros se realizó conforme a:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

c) Los postulados básicos aplicados en Servicios de Salud Pública del Distrito Federal emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contables aplicados al 30 de septiembre de 2018 son:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) De conformidad a la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México, publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 3 de febrero de 2012, en donde se establece lograr la armonización contable en el ámbito local sobre las bases emitidas por el CONAC, así mismo, se establecen las Normas Generales Contables aplicables, las cuales se señalan a continuación:

Normas para el Reconocimiento de los Efectos de la Información en la Entidades de la Administración Pública Paraestatal del Distrito Federal, se mantendrá vigente mientras el CONAC emite la norma correspondiente.

Normas para el Reconocimiento de Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores en las Entidades de la Administración Pública Paraestatal del Distrito Federal, se mantendrá vigente mientras el CONAC emite la norma correspondiente.

Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos y Obligaciones en Moneda Extranjera.

## Normas para Depurar y Cancelar Saldos.

Los estados financieros del Organismo están preparados conforme a las Normas y Lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en lo aplicable y a lo establecido a la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal; así como en el Manual de Contabilidad, del Organismo aprobado en la Primera Reunión Extraordinaria de 2012 del Consejo Directivo del Organismo de fecha 3 de diciembre de 2012 mediante Acuerdo 06-01RE-12 "Manual de Contabilidad de Servicios de Salud Pública del Distrito Federal, vigente a partir del 1º de enero del ejercicio fiscal 2012, el cual se integra en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- Implementación Sistema Informático Integral

En el último trimestre del ejercicio fiscal 2013, Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México (SSPCDMX) llevó a cabo la contratación para implementar un Sistema informático integral (Government Resource Planning - GRP), basado en la operación de sus principales Procesos Administrativos.

Este Sistema, denominado Sistema Integral de Administración y Finanzas Gubernamental (SIAFG), se visualiza como una herramienta para la mejora continua de las prácticas administrativas de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México (SSPCDMX) y un instrumento que contribuya al incremento de la productividad y la optimización operativa del Organismo.

El objetivo a conseguir consiste en implementar un Sistema de Administración para los grandes macro procesos de los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México (Recursos Financieros, Recursos Materiales, Recursos Humanos) que permita satisfacer y atender las necesidades de control y administración del Organismo, así como adoptar las mejores prácticas y métodos de trabajo, y cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Actualmente se está en el proceso de validación de los registros contables que arrojan la Coordinación de Recursos Humanos y de la Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales, toda vez que en el ejercicio 2014 se concluyó con la validación de los registros en la Coordinación de Recursos Financieros correspondientes a Contabilidad, Presupuestos y Tesorería, y en 2015 con la validación de las guías contables, por lo que la implementación al 100% del Sistema Integral de Administración y Finanzas Gubernamental (SIAFG) en el Organismo se espera concluir en el ejercicio fiscal 2018.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables seguidas por el Organismo, que afectan los principales renglones de los estados financieros:

### a. RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN

Hasta el ejercicio de 2011, el Organismo, al ser una entidad no lucrativa, llevó a cabo el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, conforme lo establece el apartado "d)", de la Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en las Entidades de la Administración Pública de la Ciudad de México, el cual consiste en actualizar los rubros de inventarios, de activo fijo, así como su depreciación acumulada y del ejercicio, afectando la cuenta patrimonial de superávit por revaluación. La administración del Organismo realizó el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al cierre de cada ejercicio. La actualización se lleva a cabo utilizando la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), publicado por el Banco de México.

Por lo que a partir del ejercicio fiscal 2012, el Organismo dejó de reconocer la re-expresión a los rubros de inventarios, de activo fijo, así como su depreciación acumulada y del ejercicio, afectando la cuenta patrimonial de superávit por revaluación propiedades de acuerdo a lo establecido en el punto VI.1 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación en las Entidades Públicas de la Administración Pública Paraestatal de la Ciudad de México, publicada el 3 de febrero de 2012 en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el numeral VI a la letra dice "Las entidades sin fines de lucro cuyas actividades y operación no justifiquen la utilidad técnica o el costo beneficio de su aplicación, informarán a la Dirección General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública (DGCNCP), para adoptar parcialmente la norma o no aplicarla"; Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México con oficio DAF/1661/2012 solicitó la autorización a la DGCNCP de no aplicar a partir del ejercicio fiscal 2012 el reconocimiento de los efectos de la inflación, la DGCNCP con oficio



j. Por el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre de 2018 las depuraciones que se realizaron en el Organismo fueron la cancelación de partidas en conciliación de las cuentas bancarias por concepto de cheques no cobrados por los trabajadores, así como por las dispersiones a trabajadores no aplicadas, así como cancelación de pasivos no reclamados por los proveedores de bienes y servicios con antigüedad mayor a dos años.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizaron por el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre de 2018 operaciones en el Organismo que tengan efectos en moneda extranjera o riesgo cambiario.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Los bienes del activo fijo en el Organismo se registran al costo de adquisición y los bienes recibidos en donación, a su valor de mercado a la fecha de su recepción. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de la fecha de adquisición, utilizando los porcentajes anuales siguientes:

DEPRECIACIÓN	
INVERSIÓN	TASA ANUAL por ciento
Equipo de cómputo	30
Software	30
Licencias	30
Equipo de transporte	25
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo médico y de laboratorio	10
Maquinaria, herramientas y aparatos	10
Inmuebles	5

El gasto de inversión relativo a obra pública se registra en la cuenta de inmuebles, es de señalar que la Dirección de Asuntos Jurídicos del Organismo, continúa realizando diversas acciones tendientes a regularizar la situación de propiedad de cada uno de los inmuebles que utiliza para la realización de sus actividades, por la descentralización del 3 de julio de 1997 con la Secretaría de Salud Federal.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se realizaron por el periodo del 1° de enero al 30 de septiembre de 2018 operaciones en el Organismo con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

## 10. Reporte de la Recaudación

No se realizó recaudación de impuestos del 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 por el Organismo, toda vez que los ingresos propios son cuotas de recuperación por los servicios médicos y de laboratorio que se prestan en los Centros de Salud.

DGCNCP/1282/2012 indicó que se dio por enterada de la información, así mismo menciona que de acuerdo al artículo 143 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente de la Ciudad de México, "Los titulares de la Entidades así como sus órganos encargados del manejo y ejercicio de sus recursos, serán responsables de la información presupuestal, financiera, programática y contable proporcionada a la Secretaría".

b. En Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México por el periodo del 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 no realizó operaciones en el extranjero.

c. En Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México por el periodo del 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 no es aplicable las operaciones de inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d. El método de valuación en los medicamentos y productos farmacéuticos, materiales, accesorios y suministros médicos y de laboratorio, materiales y útiles de oficina, sustancias químicas, prendas de protección, uniformes y blancos, material eléctrico, de limpieza y construcción, refacciones y herramientas menores, son valuados a su costo promedio, el cual se traspasa a cuentas de resultados conforme se consumen.

e. El Organismo tiene la política de cargar a los resultados del ejercicio en que se efectúan, las erogaciones por concepto de primas de antigüedad e indemnizaciones al personal, sólo en los casos de laudos.

Lo anterior se debe a que la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México, emitida por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, por conducto de la Subsecretaría de Egresos y la Dirección General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública, establece que las obligaciones laborales para los organismos cuyas relaciones de trabajo se rigen por el apartado "B" del artículo 123 Constitucional y su legislación reglamentaria, por lo que no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores y, por tanto, no es indispensable que efectúen estudios actuariales para tal fin.

En los casos de pensiones, el Organismo no está obligado al pago de primas de antigüedad, de acuerdo a los artículos 44 y 45 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de junio de 2007, es este Instituto el facultado para cubrir en su totalidad las pensiones a los trabajadores que cumplan con los requisitos señalados en dicha Ley, y se encuentren laborando de conformidad al apartado "B" del artículo 123 Constitucional; sin embargo, de acuerdo a las Condiciones Generales de Trabajo, Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México, el Organismo tiene la obligación de otorgar un reconocimiento económico por antigüedad efectiva en el servicio dentro del Organismo.

Debido a que el personal del Organismo está afiliado al ISSSTE, y de acuerdo al artículo 21 de dicha Ley, para las aportaciones de las dependencias, se destinará el 3.50 por ciento de la prima que se establece anualmente para el pago de jubilaciones, pensiones e indemnizaciones globales.

f. Las provisiones que se realizaron al 30 de septiembre de 2018 fue el momento contable del gasto que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras contratados.

g. Al 30 de septiembre de 2018 no se tiene reserva en los registros contables del Organismo.

h. Las Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores fue el reconocimiento de correcciones de ejercicios anteriores de inventarios, cancelaciones de nóminas, cancelación de pasivos y de la depreciación de diversos bienes que fueron reconocidos como parte del activo fijo, toda vez que con motivo de la toma de inventarios físicos para dar cabal cumplimiento al registro patrimonial de los Bienes de Servicios de Salud Pública del Distrito Federal de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental se reclasificaron como bienes de activo fijo bienes que fueron adquiridos en diverso contratos llave en mano de los ejercicios 2008, 2009, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.



## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se realizó contratación de Deuda por el 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 por el Organismo, toda vez que los pasivos que se presentaron al 30 de septiembre son compromisos contraídos por adquisiciones de bienes y servicios para la operación de los Centros de Salud, Hospital General de Ticomán, Centro Dermatológico, Clínicas de Especialidades y Oficinas Centrales.

## 12. Calificaciones otorgadas

No es aplicable informar calificaciones otorgadas por el 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 por el Organismo.

## 13. Proceso de Mejora

En los Servicios de Salud Pública de la Ciudad de México (SSPCDMX) se integró un grupo de mejora por la Dirección Ejecutiva, Dirección de Promoción de la Salud, Dirección de Vigilancia e Inteligencia Epidemiológica, Dirección de Atención Médica, Dirección de Asuntos Jurídicos, Dirección de Administración y Finanzas, y el Órgano de Control Interno en los SSPCDMX con el objetivo principal de la actualización de los manuales y procedimientos del Organismo, así como fortalecer el control interno y seguimiento de acuerdos y toma de decisiones.

## 14. Información por Segmentos

No es aplicable informar por segmentos del 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 por el Organismo.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

No se realizaron eventos posteriores del 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 en el Organismo.

## 16. Partes Relacionadas

No es aplicable partes relacionadas del 1o de enero al 30 de septiembre de 2018 por el Organismo.

De conformidad con el Artículo Transitorio Décimo Cuarto del Decreto por el que se declaró reformada y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; a partir de la entrada en vigor del decreto, todas las referencias que en la Constitución y demás ordenamientos jurídicos se hagan al Distrito Federal deberán entenderse hechas a la Ciudad de México.