

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2017

EN ESTE APARTADO SON REVELADAS LAS CUENTAS QUE TUVIERON MOVIMIENTOS EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 POR LOS RECURSOS RECIBIDOS Y EJERCIDOS CON CARGO AL FONDO DE APORTACIONES PARA LOS SERVICIOS DE SALUD EJERCICIO FISCAL 2017 POR EL INSTITUTO DE SERVICIOS DE SALUD DE BAJA CALIFORNIA SUR.

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**Efectivo y Equivalentes**

1. Se muestra un saldo de \$54'039,097 que se integra por los saldos de las cuentas contables bancos oficinas centrales \$54'009,188, por bancos unidades aplicativas en cantidad de \$ 29,909

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

2. Al 31 de diciembre 2017 se muestra un saldo por la cantidad de \$16'588,526 que se integra de acuerdo a lo siguiente:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 16'218,078
Deudores diversos por gastos a comprobar	3,933
Deudores diversos por comisiones de trabajo	8,368
Deudores diversos por manejo de caja chica	4,094
Ingresos por recuperar a corto plazo	231,752
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	122,301

Estos importes se derivan de la operatividad del Instituto, entre las operaciones que principalmente destacan son por el manejo de fondos revolventes, el manejo de comisiones oficiales al personal por viáticos, por los anticipos de pagos a proveedores por la adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a corto plazo entre otras.

**Almacén**

3. Al 31 de diciembre 2017 se muestra un saldo de \$ 52'512,521 los cuales se clasifican como bienes disponibles para su utilización en todos y cada uno de los almacenes ubicados en las instalaciones de las unidades aplicativas a lo largo y ancho del estado, así como en el almacén central.

**Bienes Muebles**

4. Al 31 de diciembre 2017 se muestra un saldo de \$ 1'685,414 por concepto de bienes muebles de la siguiente manera:

Muebles de oficina y estantería	83,609
Muebles, excepto de oficina y estantería	29,017
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	723,244
Otros mobiliarios y equipo de administración	74,216
Equipo médico y de laboratorio	581,011
Instrumental médico y de laboratorio	79,688
Automóviles y equipo terrestre	39,000

Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	43,309
Equipo de comunicación y telecomunicación	9,685
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	13,746
Herramientas y máquinas-herramienta	8,889

**Activos intangibles.**

Software	225,127
----------	---------

Los bienes muebles son resguardados por las unidades ejecutoras del gasto bajo sus atribuciones y responsabilidades de conformidad a la legislación aplicable.

**Pasivo**

**Cuentas y documentos por pagar a corto plazo.**

1. Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales se integran principalmente por Servicios personales por pagar a corto plazo por \$ 29'847,745; proveedores de bienes y servicios por pagar a corto plazo por \$ 11'578,896; personal comisionado de trabajo por pagar a corto plazo \$ 212,926 ; retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por \$ 28'669,475; otras cuentas por pagar por \$ 310,589 ; ingresos por clasificar \$ 13

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. En el periodo presentado del rubro, productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público \$ 188,755; participaciones la cantidad de \$ 1'014'592,417 recurso devengado en el ejercicio 2017.

**Otros ingresos y beneficios varios.**

2. Al 31 de diciembre 2017 el importe de Otros ingresos y beneficios suma la cantidad de \$ 2'228,892 corresponde a descuentos aplicados por incidencias según los controles de recursos humanos, a viáticos reintegrados y a penas convencionales aplicadas a proveedores.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos de funcionamiento.**

3. Las cifras al 31 de diciembre 2017 por concepto de gastos de funcionamiento del ente público suma la cantidad de \$ 962'579,021 mismos que corresponden al ejercicio del recurso aplicado por los ejecutores de los programas de salud en el estado de Baja California Sur.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

1. Al 31 de diciembre de 2017 se presentó una variación (aumento) en la hacienda pública por \$54'431,043 derivado del ahorro y/o desahorro de las fuentes de financiamiento.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. Los saldos inicial y final que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Inicial	Final
Efectivo	0	0
Bancos –Oficina central	0	54,009,188
Bancos- Unidades aplicativas	0	29,909
Otros efectivos y equivalentes	0	0
Recursos Tesofe	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	0	54,039,097

2. Las adquisiciones de bienes muebles al 31 de diciembre 2017 se muestra como sigue:

Muebles de oficina y estantería.	\$ 83,609
Muebles, excepto de oficina y estantería.	29,017
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información.	723,244
Otros mobiliarios y equipo de administración.	74,216
Equipo médico y de laboratorio.	581,011
Instrumental médico y de laboratorio.	79,688
Automóviles y equipo terrestre.	39,000
Sistemas de aire acondicionado.	43,309
Equipo de comunicación y telecomunicación.	9,685
Equipos, aparatos y accesorios eléctricos.	13,746
Herramientas y maquinas	8,889
Total.	\$ 1' 685,414

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables derivado de las operaciones realizadas por el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur.

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

El ente al 31 de diciembre 2017 no registro operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma. al Congreso. a los entes fiscalizadores así como 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 particularidades.

## **2. Panorama Económico y Financiero**

El panorama económico y financiero durante el ejercicio 2017, generó factores que impactaron de manera directa o indirecta al crecimiento del país, los temas de inseguridad, debilidad en las operaciones con el comercio exterior, en el propio mercado interno, la política fiscal, son factores que sin duda al no estar consolidadas de manera firme no dan certidumbre a las proyecciones del gasto público mediante la planeación y/o ejecución de los programas sociales a través de los recursos asignados presupuestalmente.

## **3. Autorización e Historia**

- a) Fecha de creación del ente.- 01 de Junio de 1962 según constancia de situación fiscal.
- b) Principales cambios en su estructura.- Organismo público descentralizado.

## **4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social.- Ejercer las facultades y obligaciones respecto a prevenir, mantener y mejorar las condiciones de salud de la población del Estado de Baja California Sur.
- b) Principal actividad.- Las que derivan de sus facultades y obligaciones en materia de salud.
- c) Ejercicio fiscal.- del 01 de Enero al 31 de diciembre 2017
- d) Régimen jurídico.- Personas morales sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Derivado de sus operaciones el Instituto de Servicios de Salud está obligado fiscalmente a efectuar y enterar las retenciones que se hagan por concepto de sueldos, asimilables a salarios, retenciones por ISR en servicios profesionales y retenciones por ISR en arrendamiento.

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y se elaboraron de conformidad con las disposiciones vigentes en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los presentes estados financieros han sido elaborados a partir de la información que se genera de las operaciones diarias del Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur considerando los movimientos de las unidades aplicativas ejecutoras del gasto, reconociendo el efecto contable y presupuestal sistematizado de las operaciones realizadas por el ente público, lo anterior en cumplimiento a los criterios de registro, reflejándose cada uno de los momentos contables y presupuestarios, no omito mencionar que dichos registros se efectúan de manera automática con base acumulativa.

Cabe mencionar que las cifras contenidas en los estados financieros engloban operaciones que emanan de la responsabilidad que tienen las unidades administrativas de planear, programar, presupuestar, en su caso, establecer medidas de control interno para su propia administración, control y evaluación de las actividades que concluyen en el ejercicio del gasto público, también son responsables de planear, programar, presupuestar, administrar y evaluar los recursos humanos, materiales y financieros que se les asigna presupuestalmente como ejecutores del gasto.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Los presentes estados financieros consolidados revelan la información que se resume aplicando la Ley General de Contabilidad Gubernamental normativa que rige a este Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur.

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

Los presentes estados financieros se expresan en moneda nacional y se hace mención que no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Durante el ejercicio 2017 no se tuvo conocimiento de circunstancias de carácter significativo que alteren el valor o vida útil de dichos activos, las políticas de la administración con el fin de garantizar el uso efectivo de los activos se concentra en el resguardo de los mismos.

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Durante el ejercicio 2017 el Instituto de Servicios de Salud no participo como Fideicomitente de algún Fideicomiso.

## 10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre 2017 se tiene un porcentaje del 98.41% como recaudado por los ingresos, recaudando un porcentaje del 1.59% en inicio del ejercicio 2018.

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

Al 31 de diciembre 2017 el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur no genera deuda.

## 12. Calificaciones otorgadas

Al 31 de diciembre 2017 no se tienen datos relacionados con calificaciones crediticias por evaluaciones externas próximas a ser publicadas.

## 13. Proceso de Mejora

En los procesos de mejora:

- a) Principales Políticas de control interno vigiladas y reguladas por el Órgano de Control Interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances de las mismas, coordinadas por la Dirección de Planeación y Desarrollo del Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur.

## 14. Eventos Posteriores al Cierre


Cabe mencionar que los eventos posteriores al cierre del ejercicio 2017 fueron por movimientos en las cuentas contables de balance, que no afectan o modifican el ahorro o desahorro del ejercicio.

## 15. Partes Relacionadas

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



C.P. VICTOR GARCIA A. SANDEZ  
SUBD. DE RECURSOS FINANCIEROS ISSBCS



C.P. RENATO CARLOS CUEVAS LOPEZ  
DIRECCION DE ADMON. Y FINANZAS ISSBCS