

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EN ESTE APARTADO SON REVELADAS LAS CUENTAS QUE TUVIERON MOVIMIENTOS EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 30 DE JUNIO DE 2018, POR LOS RECURSOS RECIBIDOS Y EJERCIDOS CON CARGO A LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO APLICADAS DURANTE DICHO PERIODO EN 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 \$ 45'763,226, que se integra por los saldos de las cuentas contables de bancos oficina centrales \$ 39'529,568, bancos unidades aplicativas \$ 545,317, y otros efectivos y equivalentes \$ 217,702, insumos en especie \$ 3'609,213, recursos retenidos \$ 1'861,231 y efectivo \$ 195.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

- 2.- Al 30 de junio de 2018, se muestra un saldo por la cantidad de \$ 248'513,160, que se integra principalmente por \$ 93'066,800 correspondiente a anticipo otorgado al proveedor que suministra el equipo de acelerador lineal de dos energías y braquiterapia de alta dosis en el nuevo Centro Estatal de Oncología, así como, recursos federales de convenios de transferencia pendientes de recibir de la Federación.

Almacenes

- 3.- Al 30 de junio de 2018 se muestra un saldo de \$ 341'783,875, los cuales se integran por Almacén de Materiales y Suministros de Consumo \$ 278'125,790 como bienes disponibles para su utilización en todos y cada uno de los almacenes ubicados en las instalaciones de las unidades aplicativas y almacén Central y Almacén de Bienes Muebles en Proceso de Ubicación \$ 63'658,085 que en su mayoría corresponde a equipamiento en proceso de ubicación de lo que será el Nuevo Centro Estatal de Oncología previsto a inaugurarse este año.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

- 4.- Al 30 de junio de 2018 se muestra un saldo de \$ 126'661,317, por edificación no habitacional en proceso (en bienes propios), correspondiente a la construcción por sustitución del Centro Estatal de Oncología.

Bienes Muebles

- 5.- Al 30 de junio de 2018 se muestra un saldo de \$ 44'128,867, los cuales se integran por bienes Muebles de oficina y estantería, Muebles excepto de oficina y estantería, Equipo de cómputo y tecnologías de la información, Otros mobiliarios y equipos de administración, equipos y aparatos audiovisuales, Cámaras fotográficas y de video, Otro mobiliario y equipo educacional

recreativo, Equipo médico y de laboratorio, Instrumental médico y de laboratorio, Automóviles y equipo terrestre, maquinaria y equipo agropecuario, Maquinaria y equipo industrial, Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial, Equipo de comunicación y telecomunicación, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos, Eléctricos, herramientas y maquinas-herramientas, otros equipos, árboles y plantas y software; mismos que son resguardados por las unidades ejecutoras del gasto considerando sus atribuciones y responsabilidades de conformidad con la normatividad 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 \$ 26'685,673, Proveedores de bienes y servicios por pagar a corto plazo \$ 129'784,482, Personal comisionado de trabajo por pagar a corto plazo \$ 532,411, Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo \$ 333,710, Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo \$ 31,716, Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 75'392,750 y Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 48'757,397.

II).- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 1.- En el periodo presentado del rubro, Derechos por prestación de servicios \$ 643,995, Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público \$ 237,004, Participaciones \$ 587'927,465, Convenios \$ 172'178,690 y Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público \$ 10'000,000.

Otros ingresos y beneficios varios

- 2.- Al 30 de junio de 2018 el importe de Otros ingresos y beneficios suma la cantidad de \$ 98,747 corresponde a descuentos aplicados por incidencias del personal, viáticos reintegrados y penas convencionales aplicadas a proveedores.

Gastos y otras pérdidas:

Gastos de funcionamiento

- 3.- Las cifras al 30 de junio de 2018 por concepto de gastos de funcionamiento del ente público suma la cantidad de \$ 669'685,069, mismos que corresponden al ejercicio del recurso aplicado por los ejecutores de los programas de salud en el estado de Baja California Sur.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

- 4.- Las cifras al 30 de junio de 2018, por concepto de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$ 8'131,740, corresponden al recurso aplicado de acuerdo con las

estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de las actividades de 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 30 de junio de 2018 se presentó una variación (aumento) en la hacienda pública por \$ 525'040,537, derivado del ahorro y/o desahorro de las fuentes de financiamiento.

IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 1.- Los saldos inicial y final que figuran en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Inicial	Final
Efectivo	0	\$ 195
Bancos Oficinas Centrales	0	39'529,568
Bancos Unidades Aplicativas	0	545,317
Otros Efectivos y Equivalentes	0	217,702
Insumos en Especie	0	3'609,213
Recursos retenidos	0	1'861,231
Total Efectivo y equivalentes	0	\$ 45'763,226

- 2.- Las adquisiciones de bienes muebles al 31 de marzo de 2018 se muestra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 3'191,866
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	41,886
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	8'811,578
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1'498,325
Equipos y Aparatos Audiovisuales	271,482
Cámaras Fotográficas y de Video	161,772
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,766
Equipo Médico y de Laboratorio	14'110,625
Instrumental Médico y de Laboratorio	2'476,868
Automóviles y equipo Terrestre	10,826,988
Maquinaria y Equipo Agropecuario	192,000
Maquinaria y Equipo Industrial	138,600
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	1'134,918
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	109,591
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	318,355
Herramientas y Máquinas-Herramientas	13,128
Otros Equipos	333,988
Árboles y Plantas	37,000
	\$ 43'849,936

V).- NOTAS ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios

VI).- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El ente al 30 de junio de 2018 no registró operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables.

IV).- 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 y a los ciudadanos.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

2.- Panorama económico y financiero

La economía mexicana transitará en 2018 en un contexto de importantes fuentes de incertidumbre, entre las que destacan la renegociación del Tratado de Libre Comercio de América del Norte (TLCAN) y las elecciones presidenciales.

El ajuste significativo de la política fiscal y monetaria también pesará sobre la demanda interna; la inversión seguirá débil (creciendo a tasas negativas) debido a que la inversión privada caerá por la incertidumbre ya mencionada, mientras que la inversión pública se seguirá contrayendo en el marco del proceso de consolidación fiscal. La liberalización de los precios de la gasolina y un aumento en el impuesto especial sobre el combustible ayudó a elevar la inflación.

A medida que disminuya la incertidumbre política relacionada con las renegociaciones del TLCAN y con el ciclo político electoral, se espera que el crecimiento de la inversión se acelere desde finales de 2018 en adelante. Podría verse una apreciación importante si se logra una renegociación exitosa del mismo. Mientras eso no ocurra, seguiremos observando altos niveles de volatilidad cambiaria. En resumen, será un año en que la economía siga mostrando los altos niveles de resiliencia, pero en el que también veremos episodios importantes de volatilidad.

El panorama económico y financiero que influyen de manera directa e indirecta el crecimiento del país, incluido el tema de la inseguridad son factores que sin duda impactan; no obstante la Secretaría de Salud de Baja California Sur, al contar con un Presupuesto de

Ingresos a inicio del ejercicio, garantiza la ejecución del gasto público, lo cual mediante la planeación y/o ejecución de los recursos asignados presupuestalmente, se garantiza el que lleve a cabo sus funciones.

3.- Autorización e historia

- a).- Fecha de creación del ente: 01 de junio de 1962, según constancia de situación fiscal.
- b).- Principales cambios de 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: Periodo trimestral del 01 de enero de 2018 al 30 de junio de 2018.
- 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 de Contabilidad Gubernamental.

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

6.- Políticas de contabilidad significativa

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 periodo del 01 de enero de 2018 al 30 de junio de 2018, no se tuvo conocimiento de circunstancias de carácter significativo que alteren el valor o la 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 periodo del 01 de enero de 2018 al 30 de junio de 2018; el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur no participó como fideicomitente de algún fideicomiso.

10.- Reporte de la Recaudación

Durante el periodo del 01 de enero de 2018 al 30 de junio de 2018, se tiene un porcentaje del 45.90 %, como recaudado por los ingresos.

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Durante el periodo del 01 de enero de 2018 al 30 de junio de 2018, el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur, no genera deuda.

12.- Calificaciones otorgadas

Durante el periodo del 01 de enero de 2018 al 30 de junio de 2018, 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.- Partes relacionadas

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



C.P. VÍCTOR GARCÍA SÁENZ
Subdirector de Recursos Financieros
Instituto de Servicios de Salud de Baja
California Sur

C.P. RENATO CARLOS CUEVAS LÓPEZ
Director de Administración y Finanzas
Instituto de Servicios de Salud de Baja
California Sur