



## 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 SEPTIEMBRE 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.- Al 30 de septiembre de 2018, se muestra un saldo de \$ 54'824,361, que se integra por los saldos de las cuentas contables de bancos oficina centrales \$ 53'815,979, bancos unidades aplicativas \$ 683,357, depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración \$ 101,081, otros efectivos y equivalentes \$ 223,749, y efectivo \$ 195.

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

- 2.- Al 30 de septiembre de 2018, se muestra un saldo por la cantidad de \$ 180'238,140, que se integra principalmente por \$ 98'236,544 correspondiente a recursos pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, \$ 42'642,459 del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, \$ 10'785,396 pendientes de recibir de la Secretaría de Salud Federal, y \$ 3'421,232 pendientes de recibir por parte del Régimen Estatal de Protección Social en Salud de Baja California Sur (REPSS).

##### Almacenes

- 3.- Al 30 de septiembre de 2018 se muestra un saldo de \$ 493'611,543, los cuales se integran por Almacén de materiales y suministros de consumo, Materiales de administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, Alimentos y utensilios, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles, lubricantes y aditivos, Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo, Almacén de bienes muebles en proceso de ubicación, Almacén de productos derivados de servicios, Almacén de productos para apoyo a la población, y Almacén de productos asociados con Recursos Humanos.

##### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

- 4.- Al 30 de septiembre de 2018 se muestra un saldo de \$ 128'159,523, el cual se integra principalmente por \$ 123'395,228 correspondiente a 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 septiembre de 2018 se muestra un saldo de \$ 46'164,666, 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, Herramientas y máquinas-herramientas, otros equipos, árboles y plantas, Software, y Licencias industriales, comerciales y otras; 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 \$ 26'768,361, Proveedores de bienes y servicios por pagar a corto plazo \$ 103'335,952, Personal comisionado de trabajo por pagar a corto plazo \$ 288,299, Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo \$ 1'821,348, Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo \$ 313,916, Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 81'096,101 y Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 50'431,956.

### **II).- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

#### **Ingresos de Gestión**

- 1.- En el periodo presentado del rubro, Derechos por prestación de servicios \$ 1'564,912, Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público \$ 261,000, Participaciones \$ 876'521,567, Convenios \$ 370'145,603, y Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público \$ 10'000,000.



### Otros ingresos y beneficios varios

- 2.- Al 30 de septiembre de 2018 el importe de Otros ingresos y beneficios suma la cantidad de \$ 127,278 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 septiembre de 2018 por concepto de gastos de funcionamiento del ente público suma la cantidad de \$ 981'800,226, 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 septiembre de 2018, por concepto de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$ 10'445,586, 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 septiembre de 2018 se presentó una variación (aumento) en la hacienda pública por \$ 640'942,235, 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	53'815,979
Bancos Unidades Aplicativas	0	683,357
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0	101,081
Otros Efectivos y Equivalentes	0	223,749
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>0</b>	<b>\$ 54'824,361</b>



2.- Las adquisiciones de bienes muebles al 30 de septiembre de 2018, se muestra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 3'487,437
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	41,886
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	8'951,426
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	1'570,843
Equipos y Aparatos Audiovisuales	277,354
Cámaras Fotográficas y de Video	166,050
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	180,766
Equipo Médico y de Laboratorio	14'956,428
Instrumental Médico y de Laboratorio	2'786,160
Automóviles y equipo Terrestre	10,826,988
Maquinaria y Equipo Agropecuario	329,900
Maquinaria y Equipo Industrial	154,362
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	1'291,025
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	115,159
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	324,735
Herramientas y Máquinas-Herramientas	13,128
Otros Equipos	333,988
Árboles y Plantas	37,000
	<b>\$ 45'844,635</b>

**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 septiembre 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.

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 junio de 2018 al 30 de septiembre de 2018 (acumulativo).
- 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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2018, se tiene un porcentaje del 73.51 %, 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 septiembre 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 septiembre 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 SANDEZ  
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