

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DEL AÑO 2019

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los Estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2018, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

a) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA I.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES por \$ 378'286,200

EFECTIVO / CAJA por \$ 307,111.00 el saldo reflejado en el rubro representa los ingresos de fin de semana en unidades Hospitalarias, los cuales se depositan el día siguiente hábil.

BANCOS / TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES por \$376'827,854 el saldo reflejado en el rubro de Bancos y Tesorería, se encuentra respaldado con el establecimiento de cuentas de cheques e inversiones, las inversiones se negocian a plazos con una /tasa de rendimiento que por el mes que se informa fluctuó del 1.53 % al .28 %, se tiene establecido como criterio general el respaldar estos recursos financieros con conciliaciones mensuales se integra de la siguiente manera:

BANCOS	IMPORTE
SANTANDER	73'412,833
BBVA BANCOMER	49'254,372
BANAMEX	33,249
HSBC	28'807,359
BANORTE	225'318,038

BANREGIO	3
SUBTOTAL	376'825,854
INVERSIONES	
TEMPORALES	2,000
TOTAL	376'827,854

FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (fondos revolventes), Corresponde a fondos propiedad del Instituto que es asignado a las Unidades Médicas y Administrativas a su cuidado y administración, con el fin de agilizar el ejercicio del gasto para las adquisiciones y servicios de bajo valor, y de aplicación estricta cuya cancelación debe de ser en diciembre.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1 5 19 11	MENDEZ MACHUCA MIGUEL	5,000.00
1 5 19 35	AVILA AREVALO ENRIQUE (REG. SANT. ESN)	8,000.00
1 5 19 48	PEREZ HDEZ MA. DEL CARMEN (DIREC. GRAL)	29,077.00
1 5 19 55	DE LA TORRE MACIAS BLADIMIR GOLIAT	6,000.00
1 5 19 63	ROMO RODRIGUEZ ESPERANZA (LE)	26,130.00
1 5 19 66	ROMERO ROSAS EFRAIN (ALM. MXL)	6,000.00
1 5 19 75	RAMIREZ MORANCHEL LETICIA ISABEL	16,000.00
1 5 19 77	ESPINOZA INZUZA JORGE LAMBERTO (J1)	71,648.00
1 5 19 81	CERVANTES MONTOYA MARTHA LYDIA (HR)	45,797.00
1 5 19 82	QUEZADA ULLOA FERNANDO (J2)	100,000.00
1 5 19 83	LEYVA CASTILLO ISELA FERNANDA (TKT)	41,350.99
1 5 19 84	RAMOS HERNANDEZ NANCY ARACELI (HGT)	70,000.00
1 5 19 86	RUVALCABA GONZALEZ ALEJANDRO (J3)	100,000.00
1 5 19 87	OSUNA ANDRADE ANGEL RAFAEL (J4)	99,820.39
1 5 19 89	CASTILLO MONTAÑO CARLOS CESAR (HGM)	100,000.00
1 5 19 90	MENDEZ RAMIREZ MARIBEL	4,715.00
1 5 19 93	MOLINA ZUÑIGA HECTOR EDUARDO (UNEME)	40,000.00
1 5 19 95	CONTRERAS LUGO EMMANUEL (HMI)	100,000.00
1 5 19 97	GARCIA ALFARO ALEJANDRA	5,000.00
1 5 19 98	ALEXANDRA LANDEROS GUZMAN	5,000.00
	TOTAL	879,538.38

DEPOSITOS EN GARANTIA por \$578,807.00 Representa los recursos propiedad del ISESALUD que se encuentran en poder de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales y su saldo

representa el importe pendiente de acreditarse o de solicitar la devolución una vez que se cancele el contrato de arrendamiento.

NOMBRE	SALDO	DESCRIPCION
INMOBILIARIA CORPORATIVA DEL NOROESTE,S.A DE C.V	44,940	Arrendamiento almacén de Tijuana
GONZALEZ ESPINOZA LUIS	89,582	Oficinas de la Jurisdicción de Mexicali
C.F.E. HOSPITAL DE TECATE	91,590	Deposito en garantía aumento de carga en Tecate
INDUSTRIAL Y ASOCIADOS MAQUILADORAS, S.A DE C,V	20,327	Diferencia por recuperar oficinas parque Industrial las California
IMPULSORA INDUSTRIAL AZTECA DEL NORTE,SA DE CV	31,971	Oficinas móviles del Hospital General de Mexicali
COMERCIAL ESTELAR, S.A DE C.V.	11,385	deposito adicional almacén de zona Tijuana
CONSTRUCTORA SYNTREY, S.A DE C,V	97,116	Anticipo almacén de zona Tijuana
ROSALES RAMIRES HERIBERTO FRANCISCO	14,880	Casa para los médicos residentes en San Felipe
IAMSA	74,370	Deposito comedor y almacén Parque Industrial Californias
ARVIZU RASHID DAVID	25,000	Bodega para el programa de Zoonosis
PROMOTORA PROSAN, S.A DE C.V.	46,400	Oficina Protección de Riesgos Ensenada
C.F.E. C.S. CAMALU JURISDICCION IV	31,246	Aumento de carga en Centro de Salud Camalu
TOTAL	578,807	

OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES por \$ 0.00 corresponde a trámites enviados para pago al Régimen de Protección Social en Salud, con cargo a la cuenta bancaria Del Fondo Constituido en la TESOFE.

NOTA I.2).- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES \$ 4'388,208

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 4'205,527 corresponde a ingresos cuyo origen es distinto de Contribuciones, productos y aprovechamientos, y que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

DEUDORES DIVERSOS \$ 182,681 representan el monto de los derechos de cobro a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CARACTERÍSTICAS
1 2 3 1 14	CTA. PTE. DEUDORES DIVERSOS	182,681	31/03/2019	Corresponde a hospedajes y viáticos en proceso de comprobación o en su defecto se procederá al descuento vía nomina
	TOTAL	182,681		

NOTA I.3).- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$229'515,441

ENTES EJECUTORAS POR \$219, 420,120 provienen de Convenios firmados con el Ejecutivo del Estado durante los ejercicios fiscales 2008,2009 y 2012 con el objeto de establecer las bases de coordinación para el acreditamiento a cuenta de la Aportación Solidaria Estatal correspondiente al Ejecutivo Estatal, en proceso su donación para ser incorporados en el patrimonio de este Instituto.

Cuenta	Descripción	Saldo
1 3 4 1 1	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2008)	49,256,000.00
1 3 4 1 2	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2009)	20,164,120.00
1 3 4 1 4	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2011)	68,531,626.06
1 3 4 1 5	GOB. EDO. B.C. (ASE 2012)	81,468,373.94
	Total	219,420,120.00

CONTRATISTAS POR \$10'095,321 Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1 1 3 4 2 2	TECNOLOGIA MODERNA EN INGENIERIA Y ARQUITECTURA, S,A	154,348
1 1 3 4 2 3	CISNEROS RODRIGUEZ RICARDO	9,602
1 1 3 4 2 5	ARQ. JORGE ELISEO MUÑOZ VALDEZ	160,808
1 1 3 4 2 6	VISUAL ARQUITECTOS E ING. S. DE R.L. DE C,V	179,715
1 1 3 4 2 11	CASTRO SAILLE MELIDA	333
1 1 3 4 2 19	INGENIERIA Y CONSTRUCCION HERNANDEZ, S DE R.L DE C.V	10,322
1 1 3 4 2 21	AIRE SERVICIO Y REFRIGERACION DE MEXICALI, S.A DE C.V	900,000
1 1 3 4 2 31	IMPULSORA ESTRELLA SA DE CV	1,502,553
1 1 3 4 2 32	LC CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	123,439
1 1 3 4 2 36	CONSTR.INVERSIONISTAS MEXICO AMERICANOS,S,A	225,059
1 1 3 4 2 43	BAÑUELOS QUINTERO ALEJANDRO	690,062
1 1 3 4 2 48	R Y D INGENIERIA DE MEXICO S DE RL DE C.V.	150,000
1 1 3 4 2 52	PECOSA SA DE CV	301,600

1	1	3	4	2	56	MARTIN LOPEZ CUEVAS	275,836
1	1	3	4	2	58	PRO-CONSTRUCTORA HGAR SA DE CV	1,230,679
1	1	3	4	2	59	MACAZANI CONSTRUCCIONES S DE RL	796,478
1	1	3	4	2	60	COMERCIALIZADORA ARALED,S.A.DE C.V.	94,904
1	1	3	4	2	61	NARZ ASESORES INEGRALES SC	222,243
1	1	3	4	2	63	DESARROLLO Y CONST.MURE, S.A.	84,226
1	1	3	4	2	64	GRUPO VIVA CONSTRUCTOR	1,102,103
1	1	3	4	2	65	INMOBILIARIA COAST S.A. DE C.V.	152,468
1	1	3	4	2	66	BAÑUELOS QUINTERO ALEJANDRO	394,696
1	1	3	4	2	67	COMERCIALIZADORA BANUBA S.A. DE C.V.	411,206
1	1	3	4	2	68	DESARROLLOS INNOVA S.D RL	67,703
1	1	3	4	2	69	AIRLESS PAINTING S DE RL DE CV	516,117
1	1	3	4	2	70	NAVARRO FIMBRES VICTORIA	155,552
1	1	3	4	2	71	ALCANTAR MARTINEZ ERIK	183,270
TOTAL							10,095,321

NOTA I.4).- ALMACEN

Está constituido por materiales y suministros adquiridos para ser aplicados en la atención del abasto de insumos a las diversas Unidades (Jurisdicciones y Hospitales), registrándose según facturas de Proveedores a su costo de adquisición, arrojando al cierre un importe contable por \$ 129'310,217 (CIENTO VEINTINUEVE MILLONES TRESCIENTOS DIEZ MIL DOSCIENTOS DIESISIETE PESOS 00/100 M.N)

Se tiene establecido el método de valuación primeras caducidades primeras salidas.

NOTA I.5).- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

El Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, al cierre del tercer trimestre 2016 presenta un saldo en cuenta contable de **TERRENOS** por un importe de \$ **353,738,328** (TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTIOCHO PESOS 00/100 M.N.) los cuales corresponden parte a regularización de Inmuebles transferidos por la Federación en la descentralización, así como la incorporación de más predios en el desarrollo de los ejercicios fiscales.

Actualmente se está trabajando en la conciliación de padrón de bienes, con el departamento Jurídico de este Instituto en la identificación de que se encuentran en el estatus de Asignación y en Comodato para su registro en cuentas de Orden.

Así mismo cuenta con **EDIFICIOS Y OBRAS EN PROCESO** que forman parte del patrimonio del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California por un importe de \$ **391'142,807**. (TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MIL MILLONES CIENTO CUARENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS SIETE PESOS 00/100 M.N). **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO** por \$**113'060,558** (CIENTO TRECE MILLONES SESENTA MIL QUININTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) y **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS** POR \$**348,118** (TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL CIENTO DIECIOCHO PEOS 00/100 M.N.).

Con relación a los bienes muebles se cuenta con los siguientes activos:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$168'847,586** (CIENTO SESENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.)

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$ 2'450,642** (DOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y DOS PESOS 00/100 M.N.)

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$772'942,394** (SETECIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO 00/100 M.N.)

EQUIPO DE TRANSPORTE cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$ 111'137,384** (CIENTO ONCE MILLONES CIENTO TREINTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.)

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$37'363,837** (TREINTA Y SIETE MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS 00/100 M.N.)

NOTA I.6 ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo corresponde a software y licencias informáticas adquiridas para el desarrollo de los sistemas del ISESALUD, por un importe de **\$40, 352,481** (CUARENTA MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)

PASIVO

NOTA I.7).-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 352'444,487.- Que se desglosan de la siguiente manera:

SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO POR \$3'926,611

Este saldo representa el monto de los adeudos por las remuneraciones al personal al servicio del Instituto de carácter permanente o transitorio que se deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR \$130'519,169

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento Menor o igual a doce Meses.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$75'775,067

Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

PRÉSTAMOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO \$142'223,640

Corresponde a convenio de financiamiento temporal celebrado entre el Gobierno del Estado de Baja California y el Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, suscrito el 7 de diciembre de 2015 (oficio No. 152322 del 22/12/2015) por un importe de **\$ 141'455,501**, así como intereses bancarios correspondientes a Recurso Federal por un importe de **\$ 768,139** los cuales se tienen que depositar a la Federación.

NOTA I.8).-CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Representa el monto de los adeudos del Instituto, que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	CARACTERISTICA
2 2 9 1 13	RENDIMIENTOS FINANC. AFASPE 2011	1,124,776	Pendiente de realizar reintegro a la Tesofe
2 2 9 1 1	MEDICOS RESIDENTES	983,680	Nomina depositada los primeros días del mes siguiente
2 2 9 1 9	PSICOLOGOS (CONADIC)	63,741	Nomina depositada los primeros días del mes siguiente
	TOTAL	2'172,197	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA II.1).- Ingresos de Gestión

Este importe corresponde a las Radicaciones que sitúa la Secretaría de Salud en términos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), a través de la Secretaria de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado y derivado de la calendarización que establece la Secretaría de Hacienda y Crédito Público dentro del Ramo 33, así como a los recursos derivados de la nueva Ley General de Salud. Se sigue la política de reconocer contablemente el ingreso en el momento que se realiza efectivamente la entrada de efectivo a bancos, y la radicación de recursos que nos hace la Federación, correspondiente a los convenios del Ramo 12 para los programas Fortalecimiento a la Atención Médica (FAM), Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en la Entidades Federativas (AFASPE), Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud a la Comunidad (FASSC), Inclusión Social Componente de Salud (PROSPERA), Seguro Médico SXXI, Gastos Catastróficos así como recurso enviado por el Régimen de Protección Social en Salud, correspondientes al ejercicio 2019

CONCEPTO	IMPORTE
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	5'705,011
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	10'168,076
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	82'487,222
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	786'651,416
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	12'327,191
TOTAL	897'338,916

NOTA II.2).- Gastos y Otras Pérdidas por un importe de \$ 781'418,406

El saldo se integra por las erogaciones por Servicios Personales, Servicios no Personales, Materiales, Suministros, Ayudas, Partidas identificadas presupuestalmente en los grupos 10000, 20000, 30000 y 40000, 50000 y relativos las áreas administrativas tanto de Oficina Central como de Jurisdicciones y Hospitales generados por la Actividad Sustantiva del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
APORTACIONES	30,390,103	0	0	30,390,103
RESULTADO DEL EJERCICIO 1997	141,004,165	0	0	141,004,165
RESULTADO DEL EJERCICIO 2001	-804	0	0	-804
RESULTADO DEL EJERCICIO 2002	256,435,287	0	0	256,435,287
RESULTADO DEL EJERCICIO 2004	-338,424	0	0	-338,424
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	61,519	0	0	61,519
RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	-34,975	0	0	-34,975
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	938,297,831	0	0	938,297,831
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	829,811	0	0	829,811
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	1,330,755	0	0	1,330,755
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	109,112,031	0	0	109,112,031
RESULTADO DE EJERCICIO 2012	109,382,084	0	0	109,382,084
RESULTADO DE EJERCICIO 2013	345,197,760	553,062	0	344,644,698
RESULTADO DE EJERCICIO 2014	203'898,910	0	0	203'898,910
RESULTADO DE EJERCICIO 2015	46'731,356	0	0	46'731,356
RESULTADO DE EJERCICIO 2016	(97'050,862)	0	0	(97'050,862)
RESULTADO DE EJERCICIO 2017	(52'908,264)	0	3,014	(52'911,278)
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	91'201,418	0	0	91, 201,418

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2019	2018
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	5,705,011	28,761,246
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	10,168,076	47,205,731
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	82,487,222	452,251,884
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	786,651,416	3,427,839,069

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	12,327,192	410,946,505
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE ORIGEN	897,338,916	4,367,004,435
SERVICIOS PERSONALES	657,188,648	2,839,919,876
MATERIALES Y SUMINISTROS	95,396,257	795,796,975
SERVICIOS GENERALES	28,797,555	539,016,232
AYUDAS SOCIALES	0	22,188,654
OTRAS PLICACIONES DE OPERACION	35,947	4,437,581
(-)TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE APLICACIÓN	781,418,406	4,201,359,318
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	115,920,510	165,645,117
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	170,252,005	442,512,840
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
OTROS OROGENES DE INVERSION DE INVERSION	170,252,005	442,512,840
APLICACIÓN	27,658,145	506,781,541
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	164,068	129,663,631
BIENES MUEBLES	361,796	97,425,374
OTRAS PLICACIONES DE INVERSION	27,132,281	279,692,535
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSION	142,593,859	-64,268,700
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	989,777	0
APLICACIÓN SERVICIOS DE LA DEUDA INTERNO	-139,639,751	-142,294,708
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	118,874,619	-40,918,291
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	259,411,581	300,329,872
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	378,286,200	259,411,581

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

CONCILIACIÓN DE EGRESOS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	704,455,104.24
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	6,310,506.70
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	\$	6,035,122.67
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	239,624.60
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	35,757.40
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	-
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles	\$	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables: Diferencia en Sistema Devengado Momentos contables	\$	2.03
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$	83,273,808.78
3.1 Amortizaciones	\$	10,437.68
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Deterioro u Obsolescencia		
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6 Otros gastos Reg. de pérdida por fluctuación cambiaria	\$	25,507.72
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios Salidas de Almacén	\$	83,237,862.02
Ajuste al saldo	\$	1.36
4. Total de Gastos Contables	\$	781,418,406.32
Gasto según Contabilidad	\$	781,418,406.32
Diferencia	\$	-

CONCILIACIÓN DE INGRESOS

INSTITUTO DE SERVICIOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$	704,455,104.24
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$	6,310,506.70
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2	Materiales y Suministros	\$	6,035,122.67
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$	239,624.60
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	-
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	35,757.40
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	-
2.9	Activos Biológicos		
2.10	Bienes Inmuebles		
2.11	Activos Intangibles	\$	-
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$	-
2.14	Acciones y Participaciones de Capital		
2.15	Compra de Títulos y Valores		
2.16	Concesión de Préstamos		
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19	Amortización de la Deuda Pública		
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables:		
	Diferencia en Sistema Devengado Momentos contables	\$	2.03
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$	83,273,809.78
3.1	Amortizaciones	\$	10,437.68
3.2	Provisiones		
3.3	Disminución de Inventarios		
3.4	Deterioro u Obsolescencia		
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6	Otros gastos	\$	25,510.08
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios		
	Salidas de Almacén	\$	83,237,862.02

4. Total de Gastos Contables		\$	781,418,407.32
Gasto según Contabilidad		\$	781,418,407.32
Diferencia		\$	-

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES:

TIPO	DESCRIPCION	IMPORTE
AVALES Y GARANTÍAS	POLIZAS DE FIANZA DE OBRA	253,221,505
	OBRA POR REGULARIZAR	19,471,261
	CUENTA DE ORDEN DEUDORA	26,960,373
	OBRA PAFEF 2004	684,124,064
	OBRA PAFEF 2005	10,482,354
	OBRA REPSS	107,609,966
	OBRA FOROSS	293,789,444
	ASIGNACIÓN DE BIENES	157,727,653
	BIENES DE PROGRAMAS	13,570,215
	RESCATE DE ESPACIOS	32,614,867
	PUBLICOS	1,090,797
	PROG. SI CALIDAD	312,272
	BIENES FONDEN APORTACION	23,012,480
	FEDERAL	
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	BIENES RECIBIDOS EN	7,650,228
	COMODATO	
	EQ. DE TRASNPORTE	737,200
	DESARROLLO HUMANO	
	INMUEBLES POR	113'380,261
	REGULARIZAR	
	CUENTAS POR COBRAR	2,963,913

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

INGRESOS

INGRESO ESTIMADO	4'191,218,884
INGRESO POR EJECUTAR	3'306,128,392
INGRESO RECAUDADO	885,090,492

EGRESOS

EGRESO APROBADO	4'191,218,884
EGRESO POR EJERCER	3'603,985,161
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	146'860,228
EGRESO COMPROMETIDO	29'638,847
EGRESO DEVENGADO	2.03
EGRESO EJERCIDO	5'791,728
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	698'663,374

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

Con fecha 20 de agosto de 1996 los Gobiernos Estatales y el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de Salud, suscribieron el Acuerdo Nacional para la Descentralización de los Servicios de Salud, mismo que fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de septiembre de 1996.

El 20 de Agosto de 1996 los Ejecutivos del Estado y Federal suscriben el Acuerdo de Coordinación Específico para la Descentralización Integral de los Servicios de Salud en Baja California, en el cual se establecen compromisos y responsabilidades de las partes, referentes a la organización, ejecución y

Prestación de servicios a través de un Organismo especializado que promueva y busque la superación de la calidad y ampliación en la cobertura de salud para beneficio de la población de Baja California.

De los compromisos asumidos en el acuerdo de coordinación, destaca el de respetar las condiciones generales de trabajo, los tabuladores salariales y los reglamentos aplicables a los trabajadores de la Secretaría de Salud.

PERSONALIDAD JURÍDICA

El Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante Decreto del Poder Ejecutivo de fecha 15 de Diciembre de 1997 y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 19 de Diciembre del mismo año.

De acuerdo al Artículo Segundo del Decreto de Creación, determina que tendrá como objeto prestar Servicios de Salud a población abierta en los términos de lo dispuesto por la Ley General de Salud, la Ley de Salud Pública de la Entidad y por los acuerdos de Coordinación celebrados por el Ejecutivo del Estado y el Ejecutivo Federal

PATRIMONIO.-

El Patrimonio del Instituto se constituye, con los bienes muebles e inmuebles y recursos financieros con que contaban los Servicios Coordinados de Salud Pública del Estado, que fueron transferidos al Gobierno del Estado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Salud, así como las aportaciones que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, las donaciones y demás ingresos análogos que reciba de los sectores social y privado, las cuotas de recuperación que reciba por los servicios prestados a la población y en general todos los bienes, derechos y obligaciones que representen utilidad económica y que sean susceptibles de estimación pecuniaria y que se obtengan por cualquier título legal.

ÓRGANOS DE GOBIERNO

Para la administración, operación y vigilancia de las funciones previstas en su Decreto de Creación, el Instituto cuenta con los siguientes órganos:

- I.- La Junta de Gobierno,
- II.- El Comisariato, y
- III.- La Dirección General.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

INVENTARIOS.-

Se registra como entrada al inventario, toda aquella factura que contenga sello de recibido del almacén, y las salidas se registran con base a los reportes enviados mensualmente por el Almacén General, almacén de Hospital General de Mexicali, Hospital General de Tijuana, almacén General de Ensenada, Hospital General de Rosarito, Hospital Con Hospitalización Tecate, así como los almacenes zonales de Mexicali, Tijuana y Ensenada.

DEPRECIACION.-

De acuerdo a Autorización en Junta de Gobierno el 30 de septiembre del ejercicio 2003, se procedió a la cancelación del registro contable de la depreciación, actualmente se encuentra trabajando en el sistema de activo fijo, el cual una vez que se concluya se podrá realizar el registro contable de la depreciación.

OBRA EN PROCESO.-

La obra en proceso se registra, al momento de realizar el pago de la estimación presentada por el Contratista, una vez que el Departamento Técnico determina la característica de la obra y que ésta sea concluida, se reconoce contablemente de acuerdo a su naturaleza ya sea como gasto o se capitaliza como obra terminada.

INGRESO.-

Se aplica el criterio de reconocer el ingreso, una vez que Gobierno del Estado deposita a la cuenta del Instituto de Salud Pública del Estado de Baja California el recurso de Aportación para los Servicios de Salud (FASSA), Gastos Catastróficos, Siglo XXI, Unidades Médicas Móviles, Cofepris, Afaspe, Prospera, Foross, Sicalidad, así como la Aportación que el Régimen de Protección Social en Salud, brinda a este Instituto por concepto de Cápite, Servicios y Gastos Catastróficos.

EGRESO. -

Se determina reconocerlo y registrarlo contablemente una vez que ha sido creada la cuenta por pagar.

PRODUCTOS FINANCIEROS. -

Se establece la política de referir el saldo acumulado del ejercicio, incrementando al saldo inicial de capital el valor de los rendimientos.

PASIVOS CONTINGENTES.-

Existen expedientes laborales sin cuantificar en el área de Jurídico por encontrarse en el desahogo de pruebas, expedientes concluidos procesalmente quedando pendiente el laudo, juicios de nulidad en trámite y dictámenes.

Así mismo existen adeudos con proveedores correspondientes a los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013 y 2015, los cuales no fueron provisionados contablemente debido a que no se realizó el trámite correspondiente, los cuales ascienden a \$ 24'521,539.46 (VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS VEINTIUN MIL QUINIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 46/100 M.N.).

Dicho adeudo con proveedores fue informado en la Sexta Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno, en la cual quedo establecido, que los pasivos deberían de ser integrados correctamente, para proceder al pago en caso de un dictamen Judicial.

ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.



LIC. RUPERTO PÉREZ FLORES
SUBDIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN



DR. GUILLERMO TREJO DOZAL
DIRECTOR GENERAL DEL ISESALUD