

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO 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 \$ 417'222,869

BANCOS / TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES por \$415'749,620.00 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	98'635,314
BBVA BANCOMER	79'550,814
BANAMEX	37'375
HSBC	30'865,810
BANORTE	206'660,307
SUBTOTAL	415'749,620
INVERSIONES TEMPORALES	1,999
TOTAL	415'751,619

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	SALDO
1 1 1 5 19 35	AVILA AREVALO ENRIQUE (REG. SANT. ESN)	8,000
1 1 1 5 19 48	PEREZ HDEZ MA. DEL CARMEN (DIREC. GRAL)	25,000
1 1 1 5 19 55	DE LA TORRE MACIAS BLADIMIR GOLIAT	6,000
1 1 1 5 19 63	ROMO RODRIGUEZ ESPERANZA (LE)	26,130
1 1 1 5 19 66	ROMERO ROSAS EFRAIN (ALM. MXL)	4,285
1 1 1 5 19 75	RAMIREZ MORANCHEL LETICIA ISABEL	16,000
1 1 1 5 19 77	ESPINOZA INZUZA JORGE LAMBERTO (J1)	71,648
1 1 1 5 19 81	CERVANTES MONTOYA MARTHA LYDIA (HR)	45,797
1 1 1 5 19 82	QUEZADA ULLOA FERNANDO (J2)	100,000
1 1 1 5 19 83	LEYVA CASTILLO ISELA FERNANDA (TKT)	41,351
1 1 1 5 19 84	RAMOS HERNANDEZ NANCY ARACELI (HGT)	70,000
1 1 1 5 19 86	RUVALCABA GONZALEZ ALEJANDRO (J3)	100,000
1 1 1 5 19 87	OSUNA ANDRADE ANGEL RAFAEL (J4)	99,820
1 1 1 5 19 89	CASTILLO MONTAÑO CARLOS CESAR (HGM)	50,000
1 1 1 5 19 90	MENDEZ RAMIREZ MARIBEL	4,715
1 1 1 5 19 93	MOLINA ZUÑIGA HECTOR EDUARDO (UNEME)	40,000
1 1 1 5 19 95	CONTRERAS LUGO EMMANUEL (HMI)	100,000
1 1 1 5 19 97	GARCIA ALFARO ALEJANDRA	5,000
1 1 1 5 19 98	ALEXANDRA LANDEROS GUZMAN	4,660
1 1 1 5 19 99	HUERTA LUNA MARTIN (HGE)	30,000
1 1 1 5 19 100	PAYAN DIAZ CARLOS ALONSO	6,000
TOTAL		854,407

DEPOSITOS EN GARANTIA por \$608,807, 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 de fecha 31/12/2017
GONZALEZ ESPINOZA LUIS	89,582	Oficinas de la Jurisdicción de Mexicali de fecha 15/05/2008

C.F.E. HOSPITAL DE TECATE INDUSTRIAL Y ASOCIADOS	91,590	Deposito en garantía aumento de carga en Tecate de fecha 04/12/2009
MAQUILADORAS, S.A DE C,V	20,327	Diferencia por recuperar oficinas parque Industrial las California del 12/05/2010.
IMPULSORA INDUSTRIAL AZTECA DEL NORTE,SA DE CV	31,971	Oficinas móviles del Hospital General de Mexicali de fecha 07/06/2010 y 06/07/2011
COMERCIAL ESTELAR, S.A DE C.V.	11,385	deposito adicional almacén de zona Tijuana de fecha 20/09/2010
CONSTRUCTORA SYNTREY, S.A DE C,V	97,116	Anticipo almacén de zona Tijuana de fecha de fecha 20/07/2011
ROSALES RAMIRES HERIBERTO FRANCISCO	14,880	Casa para los médicos residentes en San Felipe 08/09/2011
IAMSA	74,370	Deposito comedor y almacén Parque Industrial Californias de fecha 11/12/2012
ARVIZU RASHID DAVID	25,000	Bodega para el programa de Zoonosis de fecha 05/01/2018
PROMOTORA PROSAN, S.A DE C.V.	46,400	Oficina Protección de Riesgos Ensenada fecha 06/06/2018
C.F.E. C.S. CAMALU JURISDICCION IV	31,246	Aumento de carga en Centro de Salud Camalu
HIGADERA AYALA JUAN MANUEL	30,000	Bodega que ocupa el programa Zoonosis de fecha 25/04/2019
TOTAL	608.807	

OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES por \$ 8,036, 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 \$ 7'030,078

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 6'081,124 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.

Cuenta	Nombre	Importe	Descripción
1 1 2 2 1 52	VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	2,421,101	El saldo corresponde a cuotas por depositar en Hospitales, ingresos de fin de semana y pagos por retenciones Federales
1 1 2 2 6 1	TRANSFERENCIA	355	Interese bancarios por registrar
1 1 2 2 9 6	GOBIERNO DEL ESTADO	114,578	cuenta por recuperar depósito de crédito mercantil
1 1 2 2 9 12	COMISIONES BANCARIAS	120,497	Comisiones pendientes por registrar al gasto
1 1 2 2 9 26	CONADIC	200,263	Pago de nómina 2da de junio depositada en mes julio
1 1 2 2 9 64	GRUPO JASE S DE RL	478,922	cuenta por cobrar de fecha 03 de julio 2014

						DE CV		
1	1	2	2	9	72	CIA. INTERNACIONAL MEDICA SA	9,481	cuenta por cobrar de fecha 30 de abril 2015
1	1	2	2	9	74	MEDICOS RESIDENTES	951,142	Pago de nómina 2da de junio depositada en mes julio
1	1	2	2	9	82	MEDIGEST SALUD, S.A. DE C.V.	1,784,786	Saldo por recuperar por rescisión de contrato en marzo 2017
						Total	6,081,124	

DEUDORES DIVERSOS \$ 472,125, representan el monto de los derechos de cobro a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CARACTERISTICAS
1 2 3 1 14	CTA. PTE. DEUDORES DIVERSOS	472,125	30/06/2019	Corresponde a hospedajes y viáticos en proceso de comprobación o en su defecto se procederá al descuento vía nomina
	TOTAL	472,125		

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO por \$476,829

NOTA I.3).- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$229'628,366

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 \$10'208,246 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 MUÑIZ 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
1 1 3 4 2 72	TRICTENIO, S.A DE C.V	112,925
TOTAL		10'208,246

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 \$ 112'889,959 (CIENTO DOCE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE 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 **\$ 355'658,288** (TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA 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 **\$112'592,305** (CIENTO DOCE MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS CINCO 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 **\$169'052,299** (CIENTO SESENTA Y NUEVE MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL DOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.)

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$ 2'473,740** (DOS MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES MIL SETECIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.)

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$773'178,750** (SETECIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES CIENTO SETENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 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 **\$37'718,341** (TREINTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS DIECIOCHO MIL TRECIENTOS CUARENTA Y UN 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 **\$40'366,686** (CUARENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.)

PASIVO

NOTA I.7).-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 261'659,299.- Que se desglosan de la siguiente manera:

SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO POR \$3'190,088

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 \$156'982,197

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento Menor o igual a doce Meses, siendo los más representativos los siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
SI VALE MEXICO, S.A	54,140,407
IMPORTADORA BASSAB	39,150,790
ELECTROMEDICA, S.A. DE C.V.	21,510,840
CONTINENTAL MEXICANA DE PRODUCTO	12,752,805
COMETA MERCANTIL, S.A DE C.V	8,139,088
TELCONET DE MEXICO S DE RL DE	5,231,693
DIAGNOSTICS SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	4,361,635
DIST.INTERNACIONAL DE MEDICAMENTOS Y EQPO. MEDICO, S.A. DE C.V.	4,435,431
TOTAL	149,722,689

Así como otros proveedores cuyo importe por pagar hacen a un monto de **7, 259,508**

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$100'539,365

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.

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 1	MEDICOS RESIDENTES	818,165	Nomina depositada los primeros días del mes siguiente
2 2 9 1 9	PSICOLOGOS (CONADIC)	59,798	Nomina depositada los primeros días del mes siguiente
	TOTAL	877,963	

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
<i>APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE</i>	990,856
<i>INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS</i>	21'045,139
<i>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</i>	205'726,910
<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y</i>	1'575,829,930
<i>OTRAS AYUDAS</i>	
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</i>	117'112,431
TOTAL	1,920'705,266

NOTA II.2).- Gastos y Otras Pérdidas por un importe de \$ 1, 827, 563,201

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	110,236,807	0	0	110,236,807
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	203,842,366	0	0	203,842,366
RESULTADO DE EJERCICIO 2015	46'731,356	0	0	46'731,356
RESULTADO DE EJERCICIO 2016	(97'050,862)			(97'050,862)
RESULTADO DE EJERCICIO 2017	(52'908,264)	0	3,014	(52'911,278)
RESULTADO DE EJERCICIO 2018	139,280,384			139,280,384
REVALUOS DE BIENES INMUEBLES	91'201,418	0	0	91, 201,418
REGISTROS CONTABLES EXTEMP.	141'427,392			141, 427,392

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2019	2018
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	666,564	28,761,246
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	13'483,963	47,205,731
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	121'180,621	452,251,884
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,056,585,824	3,427,839,069
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	29,392,367	410,946,505
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE ORIGEN	1,221,309,340	4,367,004,435
SERVICIOS PERSONALES	866,330,523	2,839,919,876
MATERIALES Y SUMINISTROS	171,590,369	795,796,975
SERVICIOS GENERALES	59,653,948	539,016,232
AYUDAS SOCIALES	489,800	22,188,654
OTRAS PLICACIONES DE OPERACION	56,311	4,437,581

(-)TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE APLICACIÓN	781,418,406	4,201,359,318
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	123,188,590	165,645,117
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	22,670,207	442,512,840
OTROS ORIGENES DE INVERSION	22,670,207	442,512,840
APLICACIÓN	28,841,142	506,781,541
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	164,068	129,663,631
BIENES MUEBLES	750,040	97,425,374
OTRAS PLICACIONES DE INVERSION	27,927,034	279,692,535
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSION	193,829,065	-64,268,700
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	5,709	0
APLICACION	114,582,802	142,294,708
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-114,577,093	-142,294,708
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	202,440,563	-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	461,852,143	259,411,581

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2019

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 1,734,992,145.16
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 140,895,368.90
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	\$ 139,787,107.45
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 444,337.09
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 23,098.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 272,113.48
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 354,504.34



2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	\$ 14,205.36
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:	
	<i>Diferencia en Sistema Devengado Momentos contables</i>	\$ 3.18

3.	Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 233,466,424.29
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 10,437.68
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros gastos	\$ 45,881.85
	<i>Reg. de pérdida por fluctuación cambiaria</i>	
	<i>Ajuste al saldo</i>	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
	Salidas de Almacén	\$ 233,410,104.76
4.	Total de Gastos Contables	\$ 1,827,563,200.55

CONCILIACIÓN DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2019

(Cifras en pesos)

1. Total Ingresos Presupuestarios	\$ 1,814,441,839.00
--	----------------------------

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios:	\$ 106,263,426.28
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios:	\$ 106,263,426.28
TRANSITORIOS:	
Intereses bancarios	\$ 4,456.10
Ganancia cambiaria	\$ 30,122.84
Donativos en especie	\$ 2,006,374.30
Diferencia en conciliación	\$ 5.85
Fondo constituido TESOFE	\$ 94,290,051.03
Comprobación pagos a terceros Fondo de ahorro (FONAC)	\$ 5,253,429.59
Comprobación pagos a terceros cuota social	\$ 1,663,030.46
Ingresos diversos	\$ 3,015,956.11
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables :	\$ (0.26)
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ (0.26)
Redondeo Estado Analítico del Ingreso	\$ (0.26)
Ingresos por cuotas de Recuperación	
Otros Ingresos	
Donativo en efectivo	
4.Total Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$ 1,920,705,265.54

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

TIPO	DESCRIPCION	IMPORTE
AVALES Y GARANTÍAS	POLIZAS DE FIANZA DE OBRA	253,221,505
	OBRAS CONTRATADAS	19,471,261
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	OBRA POR REGULARIZAR	26,960,373
	CUENTA DE ORDEN DEUDORA	684,124,064
	OBRA PAFEF 2004	10,482,354
	OBRA PAFEF 2005	107,609,966
	OBRA REPSS	293,789,444
	OBRA FOROSS	157,727,653
	ASIGNACIÓN DE BIENES	13,570,215
	BIENES DE PROGRAMAS	32,614,867
	RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	1,090,797
	PROG. SI CALIDAD	312,272
	BIENES FONDEN APORTACION FEDERAL	23,012,480
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	10'265,452
	EQ. DE TRASNPORTE	737,200
	DESARROLLO HUMANO	
	INMUEBLES POR REGULARIZAR	113'134,113
	Cuentas por cobrar	2,963,913

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

INGRESOS

INGRESO ESTIMADO	4'191,218,884
INGRESO POR EJECUTAR	2'623,874,621
INGRESO MODIFICADO	241'154,686
INGRESO RECAUDADO	1'808,498,948

EGRESOS

EGRESO APROBADO	4'191,218,884
EGRESO POR EJERCER	3'487,500,635
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	146'860,228
EGRESO COMPROMETIDO	1'172,664,006
EGRESO DEVENGADO	3.18
EGRESO EJERCIDO	79'458,036
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	1'655,534,106

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

Con fecha 20 de agosto de 1996 los Gobiernos Estatales y el Ejecutivo Federal a través de la Secretaria 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 Secretaria 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, Cofepri, Afaspe, así como la Aportación que el Régimen de Protección Social en Salud, brinda a este Instituto por concepto de Cápit, 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.-

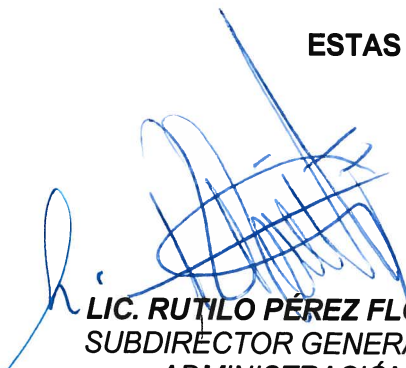
Existen expedientes laborales sin cuantificar en el área de Jurídico por encontrarse en el desahogo de pruebas, expedientes concluidos procesalmente quedando pendiente el laudo, juicios de nulidad en trámite y dictámenes.

También 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.

Así mismo en el mes de mayo, fue notificado a este Instituto dos créditos fiscales por parte de SAT en revisiones efectuadas a los pagos de ISR, correspondiente a los ejercicios 2015 y 2016, determinando una diferencia por pagar de \$ 227'780,329.84 (Doscientos Veintisiete Millones Setecientos Ochenta Mil Trescientos Veintinueve Pesos 00/100 M.N), y \$ 501'133,438.00 (Quinientos Un Millones Ciento Treinta y Tres Mil Cuatrocientos Ocho Pesos 00/100 M.N.), Según corresponde.

ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.


LIC. RUTILO PÉREZ FLORES
SUBDIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN
DR. CALEB CIENFUEGOS RASCÓN
SECRETARIO DE SALUD Y
DIRECTOR GENERAL DEL ISESALUD