

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE 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 SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA I.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES por \$ 130'185,838

BANCOS / TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES por \$129'489,571 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	25'078,087
BBVA BANCOMER	24'008,207
BANAMEX	74,942
HSBC	24'417,571
BANORTE	55'910,764
TOTAL	129'489,571

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.

**SALUD**
SECRETARÍA DE SALUD**2020**
LEONA VICARIO
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA						NOMBRE	SALDO
1	1	1	5	19	55	DE LA TORRE MACIAS BLADIMIR GOLIAT	6,000
1	1	1	5	19	100	PAYAN DIAZ CARLOS ALONSO	6,000
						TOTAL	12,000

DEPOSITOS EN GARANTIA por \$684,267 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	50,000	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
LEAL GOMEZ MARIBEL	50,460	Arrendamiento Oficinas Regulación Sanitaria fecha 24/06/2019
TOTAL	684,267	

NOTA I.2).- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES \$ 116,022,155

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 115,832,353 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	888,869	El saldo corresponde a cuotas por depositar en Hospitales, ingresos de fin de semana y pagos por retenciones Federales
1 1 2 2 9 6	GOBIERNO DEL ESTADO	10,114,578	cuenta por recuperar depósito de crédito mercantil
1 1 2 2 9 35	REPSS	92,152,377	Depósitos efectuados en enero 2020
1 1 2 2 9 26	CONADIC	527,250	Pago de nómina 2da de Agosto depositada en mes Septiembre
1 1 2 2 9 36	IMPULSORA PROMOBIEN	5,023	Cuenta mal direccionada corregida en enero 2020
1 1 2 2 9 52	EDICIONES Y TRATADOS	517	Cuenta mal direccionada corregida en enero 2020
1 1 2 2 9 53	COMERCIAL COMERNOVA, SA	45,145	Cuenta mal direccionada corregida en enero 2020
1 1 2 2 9 64	GRUPO JASE S DE RL DE CV	478,922	cuenta por cobrar de fecha 03 de julio 2014
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	951,141	Pago de nómina 2da de junio depositada en mes julio
1 1 2 2 9 80	PROGRAMA FINCAR	20,026	Cuenta mal direccionada corregida en enero 2020
1 1 2 2 9 81	MONTO FACIL SAPI DE C.V. SOFOM E.N.R.	19,599	Cuenta mal direccionada corregida en enero 2020
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
1 1 2 2 9 86	CENSIDA	2,101,200	Deposito efectuado en enero 2020
1 1 2 2 9 87	FASSA	6,733,439	Deposito efectuado en enero 2020
	Total	115,832,353	

DEUDORES DIVERSOS \$ 189,556 representan el monto de los derechos de cobro a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CARACTERISTICAS
1 2 3 1 14	CTA. PTE. DEUDORES DIVERSOS	189,556	31/12/2019	Corresponde a hospedajes y viáticos en proceso de comprobación o en su defecto se procederá al descuento vía nomina
TOTAL		189,556		

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO \$ 246 representa el monto por depositar concepto de ingresos en caja de los hospitales generales.

NOTA I.3).- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 223'092,241

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
1 3 4 1 2	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2009)	20,164,120
1 3 4 1 4	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2011)	68,531,626
1 3 4 1 5	GOB. EDO. B.C. (ASE 2012)	81,468,374
Total		219,420,120

CONTRATISTAS POR \$6'139,721 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 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 58	PRO-CONSTRUCTORA HGAR SA DE CV	1,230,679
1 1 3 4 2 59	MACAZANI CONSTRUCCIONES S DE RL	17,182
1 1 3 4 2 64	GRUPO VIVA CONSTRUCTOR	49,612
1 1 3 4 2 65	INMOBILIARIA COAST S.A. DE C.V.	65,154
1 1 3 4 2 85	CONSTRUCTORA ELECTRICA HACAME, S. DE RL DE C.V	683,501
TOTAL		3'672,120



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



2020
LEONA VICARIO
RESEÑALAMADRO DE LA PATRIA

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

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 **\$250,239,066 (DOSCIENTOS CINCUENTA MILLONES DOSCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL PESOS SESENTA Y SEIS 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 2019 presenta un saldo en cuenta contable de **TERRENOS** por un importe de **\$ 355,658,288 (TRECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO 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 **\$145'499,104 (CIENTO CUARENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL CIENTO CUATRO PESOS 00/100 M.N.)** y **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS** POR **\$348,118 (TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL CIENTO DIECIOCHO PESOS 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 **\$184'536,978 (CIENTO OCHENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.)**

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$2'831,870 (DOS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y UN MIL OCHOCIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.)**

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$922'668,922 (NOVECIENTOS VEINTI DOS MIL**

**SALUD**
SECRETARÍA DE SALUD**2020**
LEONA VICARIO
PRESIDENTE MUJERES DE LA PATRIA

SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTIDOS PESOS 00/100 M.N.)

EQUIPO DE TRANSPORTE cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$109'878,634** (CIENTO NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.)

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$43'479,940** (CUARENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CUARENTA 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 \$ 361'616,212.- Que se desglosan de la siguiente manera:

SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO POR \$6'659,580

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 \$258'097,004

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$95'615,772

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.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1,306,647

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.

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	CARACTERISTICA
	INTERESES		Intereses generados en las cuentas
	BANCARIOS RECURSO		bancarias productivas, mismos que
2 2 9 9 14	FEDERAL	1'306,647	se deben de reintegrar al cierre del
			ejercicio, como está estipulado en
			convenios

NOTA I.8).-CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 2,204,338

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

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 Secretaría 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), Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral (U013), 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	1'939,683
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	47'997,378
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	479,445,287
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	3,422,960,409
AYUDAS	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	465,116,932
TOTAL	4'417,459,689


SALUD
 SECRETARÍA DE SALUD

2020
 LEONA VICARIO
 GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

NOTA II.2).- Gastos y Otras Pérdidas por un importe de \$ 4'348,448,960

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

APORTACIONES	30,390,134	0	1
RESULTADO DEL EJERCICIO 1997	141,004.165	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2001	-804	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2002	256,435,286	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2004	-338,424	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	61519.24	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	-34,975	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	938,297,831	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	829,811	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	1,330,755	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	109,112,031	0	1,124,776
RESULTADO DE EJERCICIO 2012	109,382,084	0	0
RESULTADO DE EJERCICIO 2013	345,197,710	553,012	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	203,898,910	56,544	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	46,731,356	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-97,050,862	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	-52,908,264	3,014	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	165,645,117	26,126,754	246,050
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	91,201,418	0	0
REGISTROS CONTABLES EXTEMPORANEOS	0	88,839,375	346,353,581

**SALUD**
SECRETARÍA DE SALUD**2020**
LEONA VICARIO
REINVENTANDO LA PATRIA

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2019	2018
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE ORIGEN	4'417,459,689	4,367,004,435
(-)TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE APLICACIÓN	4'386,722,890	4,201,359,318
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	30'736,799	165,645,117
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	263,642,918	442,512,840
APLICACIÓN	293,232,367	506,781,541
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSION	-29,589,448	-64,268,700
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	1'021,918	0
APLICACION	131,395,011	142,294,708
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	131,395,011	-142,294,708
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	-129,225,743	-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	130'185,838	259,411,581

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

1. Total Ingresos Presupuestarios		\$ 3,863,332,361
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios:		\$ 544,127,328
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:	\$ 443,140,311
TRANSITORIOS:		

**SALUD**
SECRETARÍA DE SALUD**2020**
LEONA VICARIO
GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

	Intereses bancarios	\$	275,495
	Ganancia cambiaria	\$	114,262
	Donativos en especie	\$	160,390,214
	Diferencia en conciliación	\$	8
	Fondo constituido TESOFE	\$	248,944,423
	Comprobación pagos a terceros Fondo de ahorro (FONAC)	\$	21,480,567
	Comprobación pagos a terceros cuota social	\$	8,266,407
	Ingresos diversos	\$	3,668,935
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS E INCENTIVOS	\$	110,987,017
	Servicios de Salud	\$	61,152,377
	CENSIDA	\$	2,101,200
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:		
	Apoyo Financiero	\$	10,000,000
	ASE liquida REPSS	\$	31,000,000
	FASSA	\$	6,733,440

3. Menos	Ingresos Presupuestarios No Contables :	\$	0.18
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$	0.18
	Redondeo Estado Analítico del Ingreso	\$	0.18
	Ingresos por cuotas de Recuperación		0.00
	Otros Ingresos		
	Donativo en efectivo		

4.Total Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$	4,417,459,689
---	-----------	----------------------

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

CONCILIACIÓN DE EGRESOS

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$	4,351,002,792
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$	598,806,290
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2	Materiales y Suministros	\$	518,846,333
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$	2,616,499
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	444,232
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	39,634,183
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$	1,738,042
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	3,668,122
2.9	Activos Biológicos		
2.10	Bienes Inmuebles		
2.11	Activos Intangibles	\$	14,205
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	2,506,884
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$	29,337,782
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>	\$	8
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$	634,526,388

**SALUD**
SECRETARÍA DE SALUD**2020**
LEONA VICARIO
REINVENTANDO LA PATRIA

3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 24,201,940
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 <i>Reg. de pérdida por fluctuación cambiaria</i> <i>Ajuste al saldo</i>	\$ 171,963
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios Salidas de Almacén	\$ 610,152,485

4. Total de Gastos Contables	\$ 4,386,722,890
------------------------------	------------------

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

TIPO	DESCRIPCION	IMPORTE
AVALES Y GARANTÍAS	POLIZAS DE FIANZA DE OBRA	253,221,505
	OBRAS CONTRATADAS	19,471,261
	OBRA POR REGULARIZAR	26,960,373
CONTRATOS PARA INVERSIÓN	CUENTA DE ORDEN DEUDORA	683,329,799
MEDIANTE PROYECTOS PARA	OBRA PAFEF 2004	10,482,354
PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS)	OBRA PAFEF 2005	107,609,966
Y SIMILARES	OBRA REPSS	293,789,444
	OBRA FOROSS	157,727,653
	ASIGNACIÓN DE BIENES	13,437,507
	BIENES DE PROGRAMAS	31'956,761
	RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	995,224
	PROG. SI CALIDAD	312,272
BIENES CONCESIONADOS O EN	BIENES FONDEN APORTACION	23,012,480
COMODATO	FEDERAL	
	BIENES RECIBIDOS EN	9'721,556
	COMODATO	
	EQ. DE TRASNPORTE	737,200
	DESARROLLO HUMANO	
	INMUEBLES POR REGULARIZAR	113'380,261
	CUENTAS POR COBRAR	2,963,913

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES:
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

INGRESOS

INGRESO ESTIMADO	4'191,218,884
INGRESO POR EJECUTAR	639,738,457
INGRESO MODIFICADO	305,909,043
INGRESO RECAUDADO	3'857,389,470

EGRESOS

EGRESO APROBADO	4'191,218,884
EGRESO POR EJERCER	232,445,172
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	401,771,985
EGRESO COMPROMETIDO	9'542,904
EGRESO DEVENGADO	8
EGRESO EJERCIDO	252'375,021
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	4'098,627,764

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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.



SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



2020
LEONA VICARIO
REVERENCIA A LA MADRE DE LA PATRIA

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 Secretaria 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.

DEPRECIACIÓN.-

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, así como la Aportación que el Régimen de Protección Social en Salud, brinda a este Instituto por concepto de Cápitla, 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.

Recuperación depósito no autorizado a proveedor grupo dame construcción y desarrollos, S de R.L. de C. V. por un importe de **\$ 5'791,471.40** (CINCO MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y UN PESOS 40/100 M.N.)

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, en mayo del presente año se inició auditoria por parte del SAT, en revisión del pago de ISR correspondiente a los meses de enero a mayo el ejercicio 2017.

Tambien queda pendiente de resolver los requerimientos de pago de impuesto sobre la nomina 1.80, Estatal, el cual ha sido requerido por parte de la Secretaria de Finanzas, correspondiente a los ejercicios de 2016, 2017, 2018 y 2019.


Así mismo debido al presupuesto inicial para el ejercicio 2019, realizado por la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, el cual fue informado verbalmente por parte del Repss Estatal, se quedaron pasivos por pagar a proveedores por un importe de \$ **16'441,783.57**.

ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LA PRESENTE INFORMACIÓN CORRESPONDE A CIFRAS PRELIMINARES, TODA VEZ QUE EL ARTÍCULO 19 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS ESTABLECE COMO FECHA PARA LA PRESENTACIÓN DE CUENTA PÚBLICA EL 30 DE ABRIL DEL AÑO SIGUIENTE DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE.



DR. ALONSO OSCAR PÉREZ RICO
SECRETARIO DE SALUD Y
DIRECTOR GENERAL DEL ISESALUD



C.P. CARLOS GÓMEZ VALDEZ
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
DEL ISESALUD