



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2024

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 Mes de Diciembre de 2024, con los siguientes apartados:

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

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### **NOTA I.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES por \$ 273,188,199**

##### **BANCOS / TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES por \$ 270,203,873**

Saldo reflejado en el rubro de Bancos y Tesorería, se encuentra respaldado con el establecimiento de cuentas de cheques se tiene como criterio general el respaldar estos recursos financieros con conciliaciones mensuales se integra de la siguiente manera:

BANCOS	IMPORTE
SANTANDER	19,647,508
BBVA BANCOMER	132,327,052
BANAMEX	24,080
HSBC	39,957,254
BANORTE	78,247,979
<b>TOTAL</b>	<b>\$270,203,873</b>





**FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (fondos revolventes)**, por **\$10,881** 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.

LEYVA CASTILLON KASSANDRA	4,709
NORIEGA ROJO OLEGARIO	6,010
RODRIGUEZ CHAVEZ JUAN EMILIANO	162
<b>TOTAL</b>	<b>10,881</b>

**DEPOSITOS EN GARANTIA** por **\$1,897,108** 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.

INMOBILIARIA		
CORPORATIVA DEL		Arrendamiento almacén de Tijuana de
NOROESTE, S.A DE C.V	44,940	fecha 31/12/2017,
GONZALEZ ESPINOZA		Oficinas de la Jurisdicción de Mexicali de fecha
LUIS	89,582	15/05/2008 en uso todavía
IMPULSORA INDUSTRIAL		
AZTECA DEL NORTE, SA		Oficinas móviles del Hospital General de Mexicali
DE CV	31,971	de fecha 07/06/2010 y 06/07/2011.
COMERCIAL ESTELAR,		Deposito adicional almacén de zona
S.A DE C.V.	11,385	Tijuana de fecha 20/09/2010.
CONSTRUCTORA		Anticipo almacén de zona Tijuana de fecha de
SYNTREY, S.A DE C,V	274,929	fecha 20/07/2011 y 30/08/2023
ROSALES RAMIRES		Casa para los médicos residentes en San
HERIBERTO FRANCISCO	14,880	Felipe 08/09/2011 en uso
		Deposito comedor y almacén Parque Industrial Californias
IAMSA	74,370	de fecha 11/12/2012, tema en Asuntos Jurídicos
PROMOTORA PROSAN,		Oficina Protección de Riesgos Ensenada
S.A. DE C.V.	46,400	fecha 06/06/2018, en uso
HIGAREDA AYALA JUAN		Bodega que ocupa el programa Zoonosis
MANUEL	30,000	de fecha 25/04/2019, en uso
		Arrendamiento Oficinas Regulación
LEAL GOMEZ MARIBEL	50,460	Sanitaria fecha 24/06/2019, en uso
ESTRADA REDONA		Arrendamiento de bodega para resguardo
FRANCISCO JAVIER	73,080	documentación de (REPSS) hoy ISABI
IBARRA CORTEZ JOSE		Arrendamiento de bodega para resguardo de insumos del
ANTONIO	40,000	almacén Zona Mexicali, debido a construcción





ESTRUCTURAS Y MONTAJES DE BAJA CALIFORNIA	412,160	Arrendamiento de bodega almacén de Mexicali, por el periodo de julio a diciembre 2023 Oficinas Protección Contra Riesgos Sanitarios
FLORES GARCIA DARIO NORDIKA PARQUE INDUSTRIAL, S.A. C.F.E U. REG.CONTRA RIESGOS SANIT. ENSENADA	48,712 652,416 1,823	Arrendamiento de bodega 19/04/2024 Depósito por aumento de carga en la unidad

**OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES** por **\$1,076,337**, su saldo representa pagos por retenciones de pagos a terceros efectuados por la Federación, cuyos comprobantes fueron enviados en el mes de enero 2025.

**NOTA I.2).- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES** por **\$97,772,939**

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 91,829,032**

VENTA DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS.	505,000	Ingresos correspondientes al 31 de diciembre Depositados en Enero 2025.
FOVISSSTE	137,906	Registro de pago en demasía realizada a FOVISSSTE, el cual se están realizando las gestiones para poder compensar dicho pago.
BANORTE, S.A	29,006	Comisión por impresión de cheques, pendiente de reintegro.
GOBIERNO DEL ESTADO	74,041,241	Depósitos realizados en enero 2025
CONADIC	267,886	El saldo representa pago de bono de capacitación en el ejercicio 2018 por un importe de \$ 128,486 y en 2019 \$139,400, que hizo el Depto. De recursos humanos a Psicólogos de IPBC, del cual no fue enviado recurso por parte de la Federación. Pendiente de contestar por parte de Recursos





Humanos como va a proceder al respecto.

I.S.S.S.T.E	296,380	Registro de pago en demasía realizada a ISSSTE, el cual se están realizando las gestiones para poder compensar dicho pago
GRUPO JASE S DE RL DE CV	478,922	Cuenta por cobrar de fecha 03 de julio 2014, enviado a Jurídico para su recuperación vía legal.
CIA. INTERNACIONAL MEDICA SA	9,481	Cuenta por cobrar de fecha 30 de abril 2015, pendiente por recuperar.
MEDICOS RESIDENTES	1,004,100	Deposito realizado en enero 2025
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD,.	18,376	Pago duplicado el 28/01/2018, del cual se sigue gestionando la bonificación.
MEDIGEST SALUD, S.A. DE C.V.	1,784,786	Saldo por recuperar por rescisión de contrato en marzo 2017, enviado a Jurídico, para su recuperación.
VALDEZ HEREDIA LORENA	11,302	Faltante en caja Jurisdicción de Ensenada, recuperación en el área jurídica.
SOLUCIONES INDUSTRIALES, CIENTIFICAS Y TECNOLOGICAS S.A. DE C.V.	1,755,039	Pago proveedor 11/04/2018, asunto en Jurídico, para su recuperación vía legal.
SERVICIOS Y DESARROLLOS SPARTA, S.A. DE C.V.	59,948	Pago proveedor, se está gestionando su devolución
SERVIN DIAZ ALBERTO MANUEL	10,350	Pago proveedor, se está gestionando su devolución.





INSABI	11,419,309	Diferencia de lo retenido para compra consolidada según oficios de radicación de recurso 2022, contra lo recibido e informado por almacén, está pendiente el cierre de conciliación con INSABI, por parte del área de recursos materiales
<b>TOTAL</b>	<b>91,829,032</b>	

**DEUDORES DIVERSOS \$ 5,858,238** representan el monto de los derechos de cobro a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

Concepto	Importe	Antigüedad	Descripción
CTA. PTE. DEUDORES DIVERSOS	1,801	31/12/2024	Corresponde a hospedajes y viáticos en proceso de comprobación o en su defecto se procederá al descuento vía nómina.
TOLENTO HERNANDEZ SERGIO	8,000	28/08/2019	Pago de viatico duplicado en proceso de someter a cancelación
ESPINOZA INZUNZA JORGE LAMBERTO	25,400	30/05/2019	Faltante de comprobación en vales de despesa en la Jurisdicción de Mexicali, notificado vía oficio por parte de Recursos Humanos.
GONZALEZ ORTEGA ADRIAN	900	26/01/2019	Pago de viatico duplicado en bancos
CASTILLO GARCIA MARIA DEL SOCORRO	520	08/06/2019	Pago de viatico duplicado en bancos
BEJARANO GAMBOA RAUL	650	30/12/2022	Pago de viatico duplicado en bancos
ALVAREZ DOMINGUEZ JESSE (J4)	5,800	10/02/2016	Pago de viatico duplicado en bancos
DUARTE CAZAREZ SENIA LIZETH (J4)	5,800	10/02/2016	Pago de viatico duplicado en bancos
RUBIO NORZAGARY JOSE CARLOS (J4)	5,800	10/02/2016	Pago de viatico duplicado en bancos







VEGA DENNIS JOSÉ FRANCISCO	2,200	23/04/2024	comprobación de viatico, turnado a R.H para descuento
CONTRERAS GUTIÉRREZ KEVIN ALEJANDRO	4,800	12/04/2024	comprobación de viatico, turnado a R.H para descuento
CARRANZA ENRIQUEZ ENRIQUE	1,796	07/08/2024	comprobación de viatico, turnado a R.H para descuento
CHEW ARCINIEGA JOSE ROBERTO	3,300	01/02/2016	comprobación de viatico, turnado a R.H para descuento
GRUPO DAME CONSTRUCCION Y DESARROLLOS, S. DE R.L. DE C.V.	5,791,471	31/01/2019	Pago erroneo a proveedor tramite en Asuntos Jurídicos

#### OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO \$85,668

Corresponde al Subsidio al Empleado otorgado a empleados, el cual será descontado del I.S.R. por pagar en la declaración mensual.

#### NOTA I.3).- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 161,232,107

**ENTES EJECUTORAS POR \$156,627,949** 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. En el mes de junio ya fue reconocido en el patrimonio de ISESALUD, un importe quedando pendiente el siguiente saldo

Cuenta					Descripción	Saldo
1	3	4	1	1	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ( ASE 2008)	43,968,583
1	3	4	1	2	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ( ASE 2009)	18,217,060
1	3	4	1	4	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ( ASE 2011)	67,651,425
1	3	4	1	5	GOB. EDO. B.C. (ASE 2012)	26,790,881
					<b>Total</b>	<b>\$156,627,949</b>





**CONTRATISTAS POR \$5,340,399** Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en base a las amortizaciones de avance de obra.

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	45	EDIFICADORA PIMIENTA, S.A DEC.V	8,303
1	1	3	4	2	57	INGENIERIA LOYES S DE RL DE C.V	129,807
1	1	3	4	2	58	PRO-CONSTRUCTORA HGAR SA DE CV	1,230,679
1	1	3	4	2	65	INMOBILIARIA COAST SA DE CV	(46,753)
						<b>TOTAL</b>	<b>\$4,604,158</b>
1	1	3	4	2	109	CONSTRUCCIONES Y ACABADOS DEPORTIVOS, S.A DE C.V.	1,320,543
1	1	3	4	2	115	ANAYA LARIOS JOSÉ ANDRES.	335,587

#### NOTA I.4).- ALMACÉN

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 **\$572,855,311.**

**(QUINIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS ONCE PESOS 00/100 M.N)**

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





### NOTA I.5).- BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

El Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, al cierre del 4to.trimestre 2024 presenta un saldo en cuenta contable de **TERRENOS** por un importe de **\$ 363,189,093 (TRECIENTOS SESENTA Y TRES MILLONES CIENTO OCHENTA Y NUEVE MIL NOVENTA Y TRES 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 y capitalización al patrimonio del Instituto.

Así mismo cuenta con **EDIFICIOS** que forman parte del patrimonio del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California por un importe de **\$691,173,724 (SEISCIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES CIENTO SETENTA Y TRES MIL SETECIENTOS VEINTI CUATRO PESOS 00/100 M.N.)**.

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO** por **\$21,713,505 (VEITUN MILLONES SETECIENTOS TRECE MIL QUINIENTOS CINCO 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 **\$217,060,019 (DOCIENTOS DIECISIETE MILLONES SESENTA MIL DIECINUEVE PESOS 00/100 M.N.)**

**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL** cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$4,141,774 (CUATRO MILLONES CIENTO CUARENTA Y UN MIL SETECIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.)**

**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO** cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$1,652,888,644 (MIL SEICIENTOS CINCUENTA Y DOS MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SEICIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS 00/100 M.N.)**







**EQUIPO DE TRANSPORTE** cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$157,186,406** (CIENTO CIENTO Y SIETE MIL CIENTO OCHENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS SEIS PESOS 00/100 M.N.)

**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$89,084,050** (OCHENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL CINCUENTA 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 **\$40,476,316** (CUARENTA MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL TRECIENTOS DIECISEIS PESOS 00/100 M.N.)

#### **PASIVO**

**NOTA I.7).-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 145,205,716.-** Que se desglosan de la siguiente manera:

#### **SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO POR \$ 28,038,769**

Este saldo representa el monto de adeudo, del Instituto de carácter transitorio que se deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

#### **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR \$ 66,965,536**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses, los cuales incluyen compromisos de pago con proveedores correspondiente al recurso con fuente de financiamiento Estatal, el cual no fue depositado a este Instituto aun y cuando dichos presupuestos fueron aprobados en su momento por la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado, los cuales se relacionan a continuación:

<b>120 DIAS</b>	<b>\$30,226,511</b>
<b>30 DIAS</b>	<b>\$36,719,714</b>
<b>pagos en tránsito</b>	<b>\$19,311</b>

**Siendo los más representativos considerando hasta un importe de más de un \$1,000,000.00 de pesos los siguientes:**





CARSALAB, S.A DE C.V	1,032,168
COMERCIALIZADORA DE PROD.INST.,S.A DE C.V.	2,044,394
COMPAÑÍA INTERNACIONAL MÉDICA, S.A DE C.V.	1,028,646
CONTINENTAL MEXICANA DE PROD.S.A DE C.V.	1,389,680
DENTILAB, S.A DE C.V.	3,603,322
DIST.INTERNAC. DE MEDICAMENT.Y EPO.MEDICO, S.A DE	6,994,537
EXEL DISTRIBUIDORA, S DE R.L DE C.V	2,694,804
GRUPO EQUIVAMED, S.A DE C.V	1,491,600
HI-TEC MEDICAL, S.A DE C.V.	1, 196,000
PATRONATO PARA EL HOSP.GRAL.DE MXLI	2,180,000
PEREZ LLAMAS AGUSTIN	1,203,604
SALMED DISTRIBUIDORA, S.A DE C.V	1,248,780
SERVICIOS PARA LA SALUD ABIES	7,013,417
TESTFARMA, S, A DE C, V	1,012,474

#### **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 49,044,484**

Representa el monto de las retenciones correspondiente a impuestos por pagar, impuesto sobre nómina y otros que deriven de una relación laboral, así como otras retenciones de nómina cuyo pago se prevé realizar plazo menor o igual a doce meses.

#### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1,156,928**

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 \$ 1,010,923**

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 Secretaria de Hacienda de 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, y la radicación de recursos que nos hace la Federación, por el Instituto de Salud para el Bienestar (IMSS/BIENESTAR), Participaciones Federales, y Aportación Solidaria Estatal al convenio IMSS/BIENESTAR, durante el ejercicio 2024, . Se sigue la política de reconocer contablemente el ingreso en el momento que se realiza efectivamente la entrada de efectivo a bancos.

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
<i>INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS</i>	46,742,452
<i>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</i>	673,117
<i>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y</i>	6,034,916,464
<i>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</i>	94,514,757
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,176,846,790</b>

**NOTA II.2).- Gastos y Otras Pérdidas por un importe de \$ 5,709,532,512**

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 de Baja California.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

APORTACIONES	30,390,140.39
AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 1996 - 2001	141,003,361.30
AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 2002 - 2007	256,123,406.08
AFECTACIONES PATRIMONIALES DE EJERCICIO 2008 - 2023	3,716,827,060.66
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	91,201,417.71
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-507,114,211





#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
<b>Efectivo</b>		
Bancos/ Tesorería	\$270,203,873	\$447,830,778
Fondos con Afectación Específica	\$10,881	\$10,719
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$1,897,108	\$1,194,157
Otros efectivos y Equivalentes	\$1,076,337	\$6,183,364
<b>Total</b>	<b>\$273,188,199</b>	<b>\$455,219,018</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$182,030,819</b>	

El concepto de la Disminución Neta y Equivalente al Efectivo cuyo importe al 31 de Diciembre de 2024 asciende a \$182,030,819 el cual se determina por la variación entre el saldo final del mes de Diciembre 2024, menos saldo final del ejercicio 2023 de la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se refiere a los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	450,798,308	645,676,501
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Estimaciones, Depreciación, Dereritorio, Obsolescencia	16,311,259	41,674,384
Tranferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda	202,335	247,985
Incrementos en las provisiones	2,376	17,494
<b>Flujos de Efecivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>467,314,278</b>	<b>687,616,364</b>

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación representa el Resultado de la gestión del ejercicio fiscal, es decir la diferencia entre el origen de los recursos (ingresos) y la aplicación de los mismos (gastos), los cuales se detallan en las Notas al Estado de Actividades, importes que al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$467,314,278 y \$687,616,364 respectivamente.





**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>5,866,277,957</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>1,555,616,665</b>
2.2 Materiales y Suministros	1,276,681,850
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	17,469,140
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	301,504
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	236,435,267
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,864,910
2.11 Activos Intangibles	255,220
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	16,608,774
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables:	
<i>Diferencia en Sistema Devengado Momentos contables</i>	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,398,871,220</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,311,259
3.6 Otros gastos	2,376
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Salidas de Almacén	1,382,557,585
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>5,709,532,513</b>







**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024  
(Cifras en pesos)**

<b>1. Total Ingresos Presupuestarios</b>	<b>6,103,720,180</b>
<b>2. Más Ingresos Contables</b>	
<b>No Presupuestarios:</b>	<b>73,126,610</b>
2.5	Otros ingresos y beneficios varios: <b>73,126,610</b>
	<b>TRANSITORIOS:</b>
	Ganancia cambiaria 11,751
	Donativos en especie 14,127,981
	Insumos IMSS BIENESTAR 2,173,829
	Insumos SANAS 6,702,516
	Insumos Sani Acuerdo No. E.IV.2/1022 HMI Mexicali 28,971,228
	Insumos FONSABI 76,142
	Insumos Acuerdo No. E.I. 12/0423 HGT 19,255,617
	Ingresos diversos 1,807,546
<b>4.Total Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>	<b>6,176,846,790</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

<b>TIPO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>AVALES Y GARANTÍAS</b>	POLIZAS DE FIANZA DE OBRA	253,221,505
<b>CONTRATOS PARA INVERSIÓN</b>	OBRAS CONTRATADAS	19,471,261
<b>MEDIANTE</b>	OBRA POR REGULARIZAR	26,960,373
<b>PROYECTOS PARA</b>	OBRA FAFEF 2001-2003	678,461,185
	OBRA PAFEF 2004	10,482,354





**PRESTACIÓN DE  
SERVICIOS (PPS) Y  
SIMILARES**

OBRA PAFEF 2005	107,609,965
OBRA REPSS	293,789,444
OBRA FOROSS	157,727,653
ASIGNACIÓN DE BIENES	12,753,772
RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	854,884
PROG. SI CALIDAD	286,634
BIENES FONDEN	23,012,480
APORTACION FEDERAL	

**BIENES  
CONCESIONADOS O  
EN COMODATO**

BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	67,604,889
EQ. DE TRASNPORTE	1,041,200
DESARROLLO HUMANO	
INMUEBLES POR REGULARIZAR	108,624,333
CUENTAS POR COBRAR	2,963,913

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS  
INGRESOS**

NGRESO ESTIMADO	6,287,798,537
INGRESO POR EJECUTAR	235,009,812.07
INGRESO MODIFICADO	40,243,969
INGRESO RECAUDADO	6,029,678,939

**EGRESOS**

EGRESO APROBADO	6,287,798,537
EGRESO POR EJERCER	443,188,751
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	24,063,770
EGRESOS APROBADO	
EGRESO COMPROMETIDO	2,395,599
EGRESO DEVENGADO	-.01
EGRESO EJERCIDO	40,533,407
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	5,809,135,775





## 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.

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.

## **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 misma.

## **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 como obra terminada.





### **INGRESO.-**

Se aplica el criterio de reconocer el ingreso, una vez que la Secretaría de Hacienda de 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), Atención a la Salud y Medicamentos

Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral Vertiente 1 (IMSS/BIENESTAR), Aportación Solidara Estatal, Participaciones Federales, S200, Programa de Mantenimiento Programa de Mantenimiento 2do. Nivel, Fortalecimiento a Programas de Salud, y demás Convenios que se firmen en el transcurso del año.

### **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, dentro de los cuales se encuentra La 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 febrero del 2020, después de que se decretara la nulidad lisa y llana de la revisión que efectuó el Servicio de Administración Tributaria a los pagos efectuados de ISR ejercicio 2016, nuevamente fue notificada una revisión al mismo ejercicio 2016, emitiendo la resolución el 08 de Diciembre del 2022, Determinando una diferencia por pagar de **\$584,439,111.79** (Quinientos Ochenta y Cuatro Millones Cuatrocientos Treinta y Nueve Mil Ciento Once Pesos 79/100 M.N), Así mismo el día 11 de agosto del 2022, fue notificado el inicio de nueva revisión por parte del SAT, los meses de noviembre y diciembre 2015 a este Instituto. Notificando nuevo crédito Fiscal el 06 de Octubre del 2023, por un importe de **\$81,280,056.49** (Ochenta y Un Millones Doscientos Ochenta Mil Cincuenta y Seis Pesos 49 M.N.), se interpuso un recurso de inconformidad, relativo a la resolución de la revisión

Del ejercicio 2016, y se está trabajando en el recurso de inconformidad para el ejercicio 2015.

El día 24 de septiembre de 2020, fue notificado crédito fiscal por un importe de **\$229,290,494** (Doscientos Veintinueve Millones Doscientos Noventa Mil Cuatrocientos Noventa y Cuatro Pesos 00/100 M.N.), derivado de revisión de pago de ISR ejercicio 2017, meses de enero a







junio, de los cuales el SAT retuvo en el ejercicio 2021, un importe de **\$93,000,000.00** (Noventa y tres Millones de Pesos 00/100 M.N.), de Participaciones a la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado, como parte de pago de dicho crédito.

El día 26 de Mayo del presente año, se notificó vía oficio No.1457/2023, por parte del Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de este Instituto, la conclusión al haberse declarado la nulidad lisa y llana de los créditos fiscales 400-10-00-02-04-2021-01489 de fecha 01 de marzo de 2021 y 400-10-00-02-00-2021-02842 de fecha 17 de abril de 2021, a través de los cuales se determinaron las compensaciones de Participaciones Federales por un importe de **\$30,000,000.00 y \$40,000,000.00** respectivamente, mismo que fue notificado con oficio No. SGA-DF-1137-2023, a la Subsecretaría de Finanzas de la Secretaría de Hacienda del Estado.

El día 21 de marzo de 2024 fue recibida notificación de un nuevo crédito fiscal por un importe de \$22,365,126.43 (Veintidós Millones Trecientos Sesenta y Cinco Mil Ciento Veintiséis Pesos 43/100 M.N.), correspondiente a revisión de ISR del mes de Octubre de 2019.

Así mismo relativo al pago de impuesto sobre la nómina 1.80, Estatal, el cual ha sido requerido por parte de la Secretaria de Finanzas, correspondiente a los ejercicios de 2016, 2017, 2018, 2019 2020.

**El 31 de diciembre del año 2024, se presentó oficio DG-1307-2024 ante la procuraduría Fiscal Del Estado con el cual se solicitó la adhesión al Decreto Emitido por el Ejecutivo y Publicado en el Periódico Oficial del día 27 de Diciembre del año 2024, donde se condona a las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal el 100% (CIEN POR CIENTO), sobre el pago del Impuesto sobre Remuneraciones al Trabajo Personal sobre aquellos periodos que hayan causado hasta antes de la publicación del presente Decreto.**

**Dando contestación el día 03 de enero del año 2025 con oficio 550077, la Secretaria de Hacienda de Gobierno del Estado, por parte de la Procuraduría Fiscal, indicando que habiendo procedido al estudio y análisis del escrito en mención, y en el ámbito exclusivo de su competencia esa Autoridad Fiscal dictamino que es procedente a la adhesión de Esta Entidad, al decreto de Ejecutivo mediante el cual se condona el 100% (cien por ciento) sobre el pago del Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal.**

Que dando concluido con la emisión de dicho Decreto el punto anterior.

Como quedo establecido en el Decreto del Ejecutivo de extinción del Régimen de Protección Social en Salud de Baja California, publicado en el periódico oficial del Estado de Baja California, de fecha 27 de marzo del año en curso, quedo establecido en el artículo 5to. Transitorio textualmente lo siguiente: ***De conformidad con el artículo 3 fracción II de la Ley General de Bienes del Estado de Baja California y 42 de la Ley Orgánica de la***





*Administración Pública del Estado de Baja California, y numeral 3.2 de los "Lineamientos del Cierre del Ejercicio 2019 por Cuota Social, Aportación Solidaria Federal y Aportación Solidaria Estatal" dados a conocer mediante circular CNPSS-DGF-2690-2019, del 20 de Diciembre de 2019, los bienes muebles e inmuebles que formen parte del Régimen de Protección Social en Salud de Baja California que se extingue en virtud del presente decreto, serán incorporados al Dominio Privado del Estado y previa solicitud a la Oficialía Mayor, podrán ser incorporados al patrimonio del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California.*

**ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR**

**DR. JOSE ADRIAN MEDINA AMARILLAS**  
**SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR**  
**GENERAL DEL INSTITUTO DE SERVICIOS DE**  
**SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA**  
**CALIFORNIA.**

**LIC. JAVIER CASTRO CUEVAS**  
**SUBDIRECTOR GENERAL DE**  
**ADMINISTRACIÓN**

