



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EN ESTE APARTADO SON REVELADAS LAS CUENTAS QUE TUVIERON MOVIMIENTOS EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, POR LOS RECURSOS RECIBIDOS Y EJERCIDOS CON CARGO A LAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO APLICADAS DURANTE DICHO PERIODO EN EL INSTITUTO DE SERVICIOS DE SALUD DE BAJA CALIFORNIA SUR.

### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### 1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019, se muestra un saldo de \$ 72'623,546, que se integra por los saldos de las cuentas contables de bancos oficina centrales \$ 72'257,382, bancos unidades aplicativas \$ 32,963, depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración \$ 101,081, otros efectivos y equivalentes \$ 223,749, insumos en especie \$ 8,176 y efectivo \$ 195.

##### 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019, se muestra un saldo por la cantidad de \$ 164'941,773, que se integra principalmente por recursos pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur.

##### 3. Almacenes

Al 31 de diciembre de 2019 se muestra un saldo de \$ 274'605,117, los cuales se integran por Almacén de materiales y suministros de consumo, Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles, lubricantes y aditivos, Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo, Almacén de bienes muebles en proceso de ubicación, Almacén de productos derivados de servicios, Almacén de productos para apoyo a la población, y Almacén de productos asociados con Recursos Humanos.



#### **4. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Al 31 de diciembre de 2019 se muestra un saldo de \$ 211'197,310, el cual se integra principalmente por \$ 136'741,569 correspondiente a edificación no habitacional en proceso (en bienes propios), correspondiente a la construcción por sustitución del Centro Estatal de Oncología.

#### **5. Bienes Muebles**

Al 31 de diciembre de 2019 se muestra un saldo de \$ 311'320,508, los cuales se integran por bienes Muebles de oficina y estantería, Muebles excepto de oficina y estantería, Equipo de cómputo y tecnologías de la información, Otros mobiliarios y equipos de administración, Equipos y aparatos audiovisuales, Cámaras fotográficas y de video, Otro mobiliario y equipo educacional recreativo, Equipo médico y de laboratorio, Instrumental médico y de laboratorio, Automóviles y equipo terrestre, Maquinaria y equipo agropecuario, Maquinaria y equipo industrial, Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial, Equipo de comunicación y telecomunicación, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos, Herramientas y maquinas-herramientas, Otros equipos, Árboles y plantas, Software, y Licencias industriales, comerciales y otras; mismos que son resguardados por las unidades ejecutoras del gasto considerando sus atribuciones y responsabilidades de conformidad con la normatividad aplicable.

### **PASIVO**

#### **1. Cuentas y documentos por pagar a corto plazo**

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales se integran principalmente por Servicios personales por pagar a corto plazo \$ 74'280,788, Proveedores de bienes y servicios por pagar a corto plazo \$ 98'806,708, Personal comisionado de trabajo por pagar a corto plazo \$ 12,168, Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo \$ 9'945,186, Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo \$ 111,716, Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 140'277,489, Devoluciones de la Ley de ingresos por pagar a corto plazo \$ 2'382,574 y Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 68'484,326.

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

#### **1. Ingresos de Gestión**

En el periodo presentado del rubro Ingresos de Gestión, se integra por Derechos por prestación de servicios \$ 3'075,707, Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a



régimen de dominio público \$ 1'158,999, Accesorios de aprovechamientos \$ 2'489,033, Otros aprovechamientos \$ 304, Participaciones \$ 1'322,556,498, Convenios \$ 273'579,885, y Transferencias internas y asignaciones al sector público \$ 4'979,922.

## 2. Otros ingresos y beneficios varios

Al 31 de diciembre de 2019 el importe de Otros ingresos y beneficios suma la cantidad de \$ 1'013,751 corresponde a descuentos aplicados por incidencias del personal, viáticos reintegrados y penas convencionales aplicadas a proveedores.

## 3. Gastos de funcionamiento

Las cifras al 31 de diciembre de 2019 por concepto de gastos de funcionamiento del ente público suma la cantidad de \$ 1'520,683,196, mismos que corresponden al ejercicio del recurso aplicado por los ejecutores de los programas de salud en el estado de Baja California Sur.

## 4. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Las cifras al 31 de diciembre de 2019, por concepto de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$ 1'736,450, corresponden al recurso aplicado de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de las actividades de los ejecutores de los programas de salud en el estado de Baja California Sur.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Al 31 de septiembre de 2019 se presentó una variación (aumento) en la hacienda pública por \$ 645'270,379, derivado del ahorro y/o desahorro de las fuentes de financiamiento.

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Los saldos inicial y final que figuran en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Inicial	Final
Efectivo	0	\$ 195
Bancos Oficinas Centrales	0	72'257,382
Bancos Unidades Aplicativas	0	32,963
Depósitos de fondos de terceros en	0	101,081



garantía y/o administración		
Otros Efectivos y Equivalentes	0	223,749
Insumos en Especie	0	8,176
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>0</b>	<b>\$ 72'623,546</b>

2. Las adquisiciones de bienes muebles al 31 de diciembre de 2019, se muestra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 7'152,237
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	2'040,067
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	12'552,617
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	2'027,466
Equipos y Aparatos Audiovisuales	277,354
Cámaras Fotográficas y de Video	166,050
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	268,903
Equipo Médico y de Laboratorio	268'168,733
Instrumental Médico y de Laboratorio	3'571,399
Automóviles y equipo Terrestre	12'326,988
Maquinaria y Equipo Agropecuario	729,900
Maquinaria y Equipo Industrial	154,362
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	1'398,706
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	132,822
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	352,904
Herramientas y Máquinas-Herramientas	13,128
Otros Equipos	367,860
Árboles y Plantas	37,000
	<b>\$ 311'738,496</b>

## V. NOTAS ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios.



## **VI. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

El ente al 31 de diciembre de 2019, no registró operaciones financieras que implicaran el registro de cuentas de orden contables.

## **IV. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

### **2. Panorama económico y financiero**

La economía mexicana transitó en 2019 en un contexto de importantes fuentes de incertidumbre, entre las que destacaron, la ratificación del Tratado de Libre Comercio de América del Norte (T-MEC), tratado comercial entre México, Canadá y Estados Unidos.

El país tiene instituciones macroeconómicas sólidas, está abierto al comercio exterior y a la inversión privada. Se han implementado políticas monetarias y fiscales estables y sostenibles; sin embargo, pese a todos estos avances, México ha tenido un desempeño por debajo de lo esperado en términos de crecimiento, inclusión y reducción de la pobreza en comparación con países similares.

En el panorama económico y financiero se dieron cambios que afectaron la economía a lo largo del año, de los cuales el más importante es el de ejecución de políticas por parte de la administración del Presidente de la Republica el Lic. Andrés Manuel López Obrador y cómo se enfrentaron los retos que se van presentando; los cuales influyen de manera directa e indirecta en el crecimiento del país, incluido el tema de la inseguridad, que son factores que sin duda impactan; no obstante la Secretaría de Salud de Baja California Sur, al contar con un Presupuesto de Ingresos a inicio del ejercicio, garantiza la ejecución del gasto público, lo cual mediante la planeación y/o ejecución de los recursos asignados presupuestalmente, se garantiza el que lleve a cabo sus funciones.



### **3. Autorización e historia**

- a). Fecha de creación del ente: 01 de junio de 1962, según constancia de situación fiscal.
- b). Principales cambios de su estructura: Organismo público descentralizado.

### **4. Organización y objeto social**

Se informará sobre:

- a). Objeto Social: Ejercer las facultades y obligaciones respecto a prevenir, mantener y mejorar las condiciones de salud de la población del estado de Baja California Sur.
- b). Principal actividad: Las que derivan de sus facultades y obligaciones en materia de salud.
- c). Ejercicio fiscal: Periodo trimestral del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 (acumulativo).
- d). Régimen jurídico: Personas morales sin fines de lucro.
- e). Consideraciones fiscales del ente: Derivado de sus operaciones, el Instituto de Servicios de Salud está obligado fiscalmente a efectuar y enterar las retenciones que se hagan por concepto de sueldos, asimilables a salarios, retenciones por ISR en servicios profesionales y retenciones por ISR en arrendamiento.

### **5. Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y se elaboraron de conformidad con las disposiciones vigentes en materia de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Los presentes estados financieros han sido elaborados a partir de la información que se genera por las operaciones diarias del Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur, considerando sus unidades aplicativas ejecutoras del gasto de la administración central, reconociendo el efecto contable y presupuestal sistematizado de las operaciones realizadas por el ente público, lo anterior en cumplimiento a los criterios de registro, registrándose cada uno de los momentos contables y presupuestarios, no se omite mencionar que dichos registros se efectúan de manera automática con base acumulada.

### **6. Políticas de contabilidad significativa**

Los presentes estados financieros consolidados revelan la información que se resume aplicando la Ley General de Contabilidad Gubernamental normativa que rige a este Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur.



## **7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

Los presentes estados financieros se expresan en moneda nacional y se hace mención que no se realizaron operaciones en moneda extranjera.

## **8. Reporte analítico del activo**

Durante el periodo del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, no se tuvo conocimiento de circunstancias de carácter significativo que alteren el valor o la vida útil de dichos activos, las políticas de la administración con el fin de garantizar el uso efectivo de los activos se concentra en el resguardo de los mismos.

## **9. Fideicomisos, mandatos y análogos**

Durante el periodo del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019; el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur no participó como fideicomitente de algún fideicomiso.

## **10. Reporte de la Recaudación**

Durante el periodo del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, se tiene un porcentaje del 97.85 %, como recaudado por los ingresos.

## **11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

Durante el periodo del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur, no generó deuda.

## **12. Calificaciones otorgadas**

Durante el periodo del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, no se tienen datos relacionados con calificaciones crediticias por evaluaciones externas próximas a ser publicadas.

## **13. Proceso de mejora**

En los procesos de mejora:

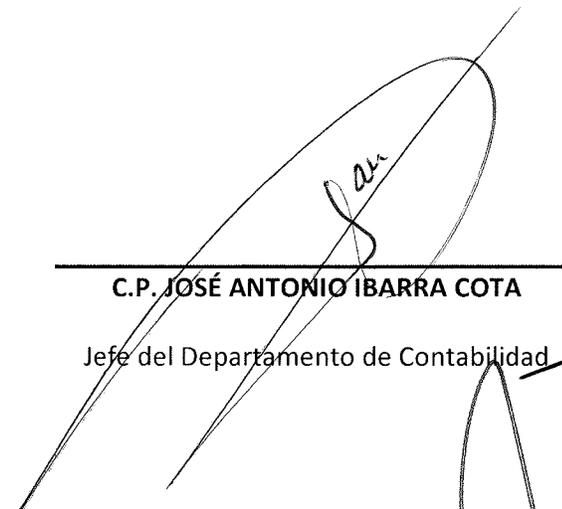
- a). Principales políticas de control interno vigiladas y reguladas por el Órgano de Control Interno.



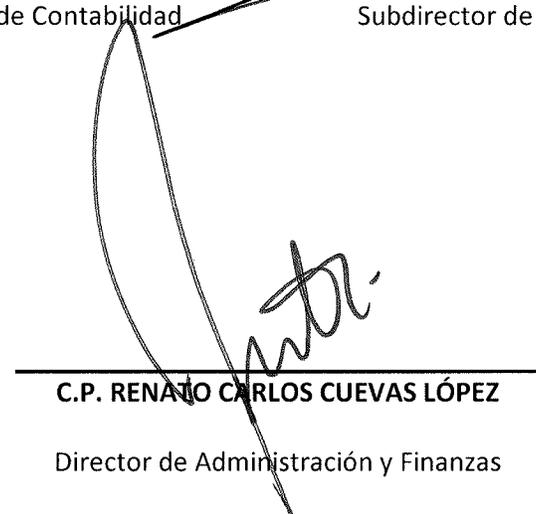
- b). Medidas de desempeño financiero, metas y alcances de las mismas, coordinadas por la Dirección de Planeación y Desarrollo del Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur.

#### 14. Partes relacionadas

Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. JOSÉ ANTONIO IBARRA COTA**  
Jefe del Departamento de Contabilidad

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. VÍCTOR GARCÍA SÁNCHEZ**  
Subdirector de Recursos Financieros

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. RENATO CARLOS CUEVAS LÓPEZ**  
Director de Administración y Finanzas