



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EN ESTE APARTADO SON REVELADAS LAS CUENTAS QUE TUVIERON MOVIMIENTOS EN EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, 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.

Efectivo y Equivalentes

- 1.- Al 31 de diciembre de 2021, se muestra un saldo de \$ 346'605,940.00 que se integra por los saldos de las cuentas contables de bancos oficina centrales, bancos unidades aplicativas, depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, otros efectivos y equivalentes y efectivo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

- 2.- Al 31 de diciembre de 2021, se muestra un saldo por la cantidad de \$ 182'757,793.00 que se integra principalmente por recursos pendientes de recibir por parte de la Federación y de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur.

Almacenes

- 3.- Al 31 de diciembre de 2021, se muestra un saldo de \$ 435'864,844.00 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. **Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 31 de diciembre de 2021, se muestra un saldo de \$261'690,364.00 el cual se integra principalmente por \$ 148'947,151.00 correspondiente a edificación no habitacional.



Bienes Muebles

- 5.- Al 31 de diciembre de 2021, se muestra un saldo de \$ 359'398,640.00 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

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

- 1.- 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 \$44'317,219.00; proveedores de bienes y servicios por pagar a corto plazo \$ 217'724,228.00; personal comisionado de trabajo por pagar a corto plazo \$ 232,645.00; contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo \$ 2'113,834.00; transferencias otorgadas por pagar a corto plazo \$ 31,716.00 retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 215'902,377.00; devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo \$ 36'612,880.00 y otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 60'646,447.00.

II). - NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 1.- Al 31 de diciembre de 2021, el rubro ingresos de gestión, se integra por: derechos por prestación de servicios \$ 3'617,015.00; productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público \$ 130,122.00; accesorios y aprovechamientos \$ 16'588,507.00, participaciones \$ 1'692,946,934, convenios \$ 403'317,887.00

Otros ingresos y beneficios varios



2.- Al 31 de diciembre de 2021, el importe de Otros ingresos y beneficios suma la cantidad de \$ 560,525.00; corresponde a descuentos aplicados por incidencias de personal, viáticos reintegrados y penas convencionales aplicadas a proveedores.



Gastos y otras pérdidas:

Gastos de funcionamiento

- 3.- Las cifras al 31 de diciembre de 2021, por concepto de gastos de funcionamiento del ente público suma la cantidad de \$ 1'840,064,580.00 mismos que corresponden al ejercicio del recurso aplicado por 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 diciembre de 2021, se presentó una variación (aumento) en la hacienda pública por \$ 1'008,730,378.00 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	346,278,699
Bancos Unidades Aplicativas	0	103,492
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	0	182,757,793
Otros Efectivos y Equivalentes	0	223,749
Total Efectivo y equivalentes	0	\$ 529,363,928

- 2.- Bienes muebles al 31 de diciembre de 2021, se muestra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	8,414,074
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	2,070,587
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	14,816,551
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	2,318,103
Equipos y Aparatos Audiovisuales	307,730
Aparatos Deportivos	30,050
Cámaras Fotográficas y de Video	181,786
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	618,327
Equipo Médico y de Laboratorio	304,562,035
Instrumental Médico y de Laboratorio	4,858,459
Automóviles y equipo Terrestre	16,591,064
Maquinaria y Equipo Agropecuario	729,900
Maquinaria y Equipo Industrial	160,627
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	1,826,816



Equipo de Comunicación y Telecomunicación	198,172
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	435,824
Herramientas y Máquinas-Herramientas	24,265
Otros Equipos	367,860
Árboles y Plantas	37,000
	\$ 358,549,230

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 2021, 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.- 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.

3.- 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 del 31 de diciembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021 (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.

4.- 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.

5.- 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.

6.- 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.

7.- Reporte analítico del activo

Durante el periodo del 31 de diciembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021, no se tuvo conocimiento de circunstancias de carácter significativo que alteren el valor o la vida útil de dichos activos, la política de la administración con el fin de garantizar el uso efectivo de los activos se concentra en el resguardo de los mismos.

8.- Fideicomisos, mandatos y análogos

Durante el periodo del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021; el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur participó como fideicomitente del Fondo Estatal de Ahorro Capitalizable (FEAC) del personal Regularizado y Formalizado con la Institución



Financiera BBVA Bancomer bajo los Contratos números 4108312 y 408759-9.



9.- Reporte de la Recaudación

Durante el periodo del 31 de diciembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021, se tiene un porcentaje del 96.8 %, como recaudado por los ingresos.

10.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Durante el periodo del 31 de diciembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021, el Instituto de Servicios de Salud de Baja California Sur, no genero deuda.

11.- Calificaciones otorgadas

Durante el periodo del 31 de diciembre de 2020 al 31 de diciembre de 2021, no se tienen datos relacionados con calificaciones crediticias por evaluaciones externas próximas a ser publicadas.

12.- 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.

13.- Partes relacionadas

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