



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

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 Cuarto Trimestre y cierre de la Cuenta Pública del ejercicio 2025, con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Instituto de Servicios de Salud del Estado de Baja California "ISESALUD" se crea como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado el 15 de diciembre de 1997. Esto es resultado de varios esfuerzos por parte del Gobierno Federal y el Gobierno del Estado para llevar a cabo un adecuado manejo y operación de los servicios de salud, de acuerdo a su ámbito de competencia. Anteriormente, los Servicios Coordinados de Salud Pública en el Estado de Baja California (que fuera organismo dependiente de la Secretaría de Salubridad y Asistencia) contaba con departamentos enfocados a la prevención y fomento de programas de salud, regulación y control sanitario, promoción de la salud, así como un área administrativa que integraba departamentos de programación y presupuesto, planeación y estadística y área de asuntos jurídicos. Del titular de los Servicios Coordinados dependían los hospitales regionales y las jurisdicciones sanitarias.

Al expedirse el decreto de creación de ISESALUD, este adopta autonomía en el manejo de sus recursos y su forma de organización. De esta manera, las diferentes áreas que conformaban los Servicios Coordinados de Salud Pública, se elevan a rango de dirección, a la vez que se crean nuevas direcciones, reforzando la administración y protección de la salud, haciendo de ISESALUD un organismo fuerte, líder en la promoción y atención de la salud de la población en Baja California.

Estado de Baja California accedió formalmente al proceso de federalización de los servicios estatales de salud, **por lo cual las unidades hospitalarias que anteriormente eran administradas por el Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD), fueron transferidas operativa, administrativa y jurídicamente** al organismo público descentralizado de la Administración Pública Federal denominado Servicios de Salud del Instituto Mexicano del Seguro Social para el Bienestar (IMSS-BIENESTAR). Lo anterior se formalizó mediante los siguientes instrumentos jurídicos:

- **Acuerdo para la Implementación de Acciones Coordinadas para la Ampliación de la Operación del Programa IMSS-Bienestar en el Estado de Baja California, celebrado el**





20 de abril de 2023, entre el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) y el Gobierno del Estado de Baja California.

- **Convenio de Coordinación en Materia de Personal, Infraestructura, Equipamiento, Medicamentos y demás Insumos para la prestación gratuita de servicios de salud**, firmado el **3 de agosto de 2023** entre el IMSS-BIENESTAR y el Gobierno del Estado de Baja California, así como sus **convenios modificatorios celebrados en fecha 18 de enero de 2024 y 7 de marzo de 2024 respectivamente.**
- **Convenio Específico de Coordinación para la Transferencia de los Bienes Inmuebles relacionados con los establecimientos de salud**, celebrado el **15 de marzo de 2024**, entre el IMSS-BIENESTAR y el Gobierno del Estado de Baja California.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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 por multas , inhumación exhumación, traslados de cuerpos humanos y todos los demás bienes, derechos y obligaciones que representen utilidad económica y que sean susceptibles de estimación pecuniaria y que se obtengan por cualquier título legal.

3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL

ISESALUD es la entidad encargada de otorgar y garantizar servicios de salud pública de calidad a los bajacalifornianos; así como fomentar una cultura de prevención y autocuidado a través de campañas y fomento de acciones a través de diversos programas de salud.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

Contribuir a alcanzar la equidad en salud de la población de Baja California por medio de la prestación de atención primaria a la salud integral a través de redes de servicios de salud culturalmente competentes, garantizando la calidad y seguridad del paciente

- **Ejercicio Fiscal: 2025**
- **Régimen Jurídico:** Entidad Federativa
- **Consideraciones Fiscales del ente:**

El Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, tributa bajo el Régimen de Persona Moral con Fines no Lucrativos y está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, asimilables a salarios, honorarios profesionales y arrendamientos.





BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DEL ESTADO

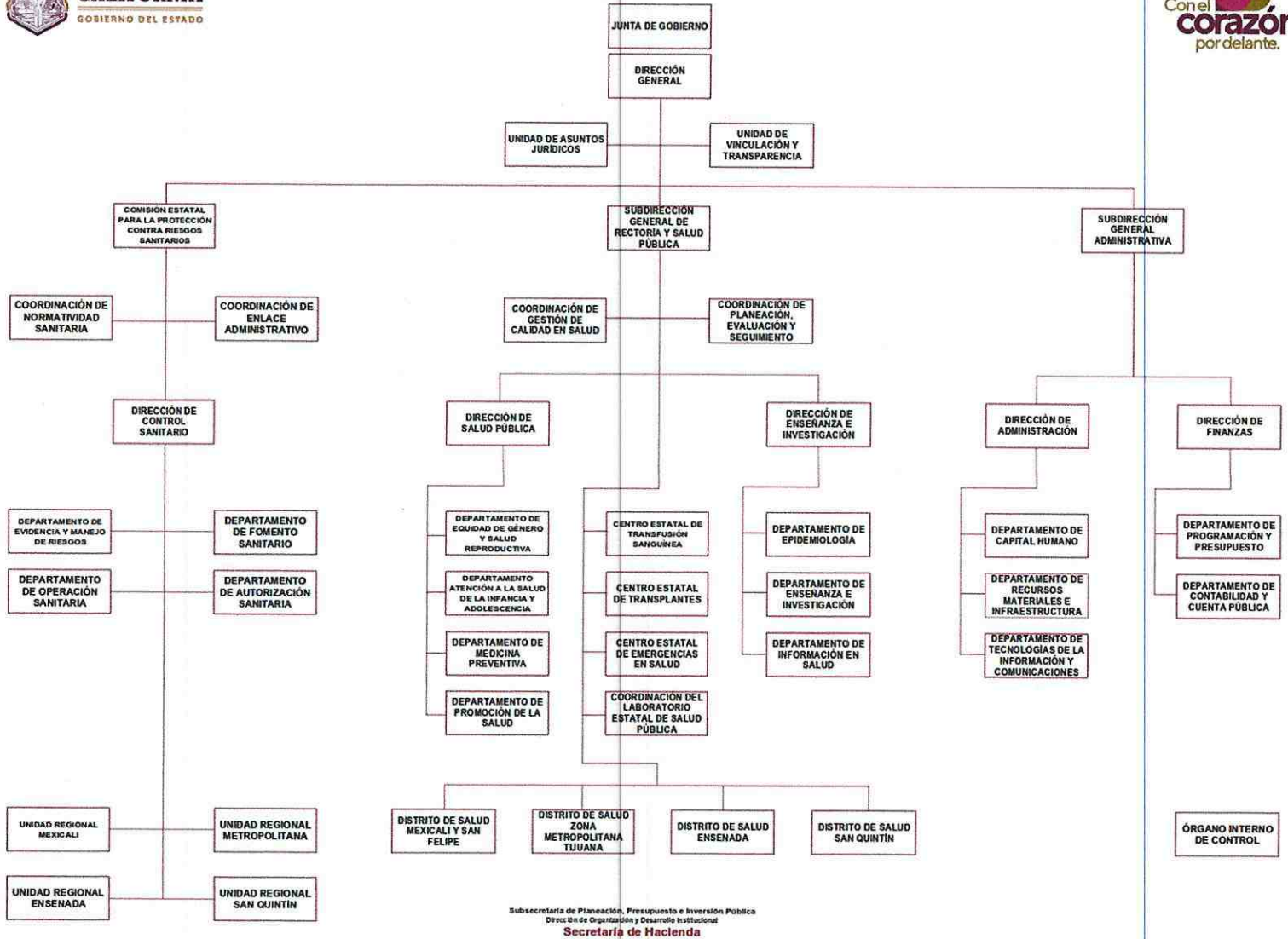
SALUD
Secretaría de Salud



• Estructura Organizacional básica:



ISESALUD 2025 INSTITUTO DE SERVICIOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA



- Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: (NO APLICA)

4.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Como Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, se tiene el compromiso de cumplir con los criterios generales que regirán la Información financiera en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), y a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el Órgano de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad



2025
Año de
La Mujer
Indígena

Av. Pioneros #1005, Palacio Federal, 3er. Piso, Centro Cívico y Comercial Mexicali, B.C., C.P. 21000.



Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

La normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son al costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan al valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor histórico o de avalúo.

Así mismo en la preparación de la información financiera se aplican los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

5.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO y EQUIVALENTE. - El registro en este rubro se encuentra respaldado con el establecimiento de cuentas productivas específicas para cada fuente de financiamiento, realizando en registro de los movimientos diarios, y mensualmente se hace el registro de los rendimientos financieros, y comisiones bancarias.

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 área de Recursos Materiales, la cual pertenece a la Dirección de Administración, correspondiente al 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. - Actualmente se encuentra trabajando en el sistema de activo fijo, el cual una vez concluido se procederá al registro contable de la depreciación con envío de la póliza de registro misma que será enviada directamente de dicho sistema.

Así mismo el 28 de febrero del año 2025 y el 31 de diciembre del año 2025, la Dirección de Administración solicito el registro contable de la Depreciación acumulada del Equipo de Transporte.

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 secretaria 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, Sanas 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 encuentran los siguientes:

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 19 de noviembre del 2025, se recibió oficio No.DG/UAJ/2688/2025, por parte del Lic. Gerardo Enrique Guerra Gaarcía, titular de la unidad de asuntos jurídicos del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, con el cual hace de nuestro conocimiento que derivado de la resolución posterior el Servicio de Administración Tributaria interpuso el recurso de revisión Fiscal ante el Decimoquinto Tribunal Colegiado en Materia de Administrativa del primer circuito en la Ciudad de México, al cual se le asignó el número de expediente 340/2025; mismo que fue resuelto por la autoridad jurisdiccional en sesión ordinaria celebrada el 06 de noviembre de 2025, dictando sentencia mediante la cual declaró improcedente el recurso de revisión mencionado, ordenando su desechamiento; quedando firme la nulidad del crédito fiscal que se menciona.** 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.





Quedando pendiente la recuperación de la retención de \$23,000,000.00, con cargo de este Instituto, notificado al Gobierno del estado según oficio No.400-07-00-00-00-2021-0003 de fecha 12 de enero del año 2021.

El día 17 de septiembre del 2025, se realizó solicitud de devolución de la retención efectuada por el SAT, de los \$93,000,000.00, con folio DC422500028578, en espera de la recuperación.

El 11 de diciembre del 2025, se presentó el desistimiento de dicha devolución por instrucciones de la Secretaría de Hacienda de Gobierno del Estado, debido a que ellos realizaran la solicitud de dicha devolución.

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.

Mismo que fue pagado el 15 de agosto del 2024

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 2020, 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 CNPSSDGF-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.

Contablemente se encuentran registrados en cuentas de orden los bienes que pasaron a uso en este Instituto un importe de \$9,255,275.30, en espera de que sean donados por parte de Oficialía Mayor para proceder a la incorporación del patrimonio.

6.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

2,025

2,024





Banorte, Moneda Extranjera Oficina Central

1	1	2	13	12	CTA. 0586614017 COMPLEMENTARIA	54,223	31,910.63
1	1	2	14	1	CTA. 0586614017	3,198	1,836.34

No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
El tipo de cambio es de \$16.96 por dólar

7.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO





Guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación

Cta.	Concepto	Años	% Deprec.
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
1.2.4.1.1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
1.2.4.1.2	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
1.2.4.1.3	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	3	33.3
1.2.4.1.4	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10	10
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
1.2.4.2.1	EQUIPOS Y APARATOS AUDIVISUALES	3	3.33
1.2.4.2.3	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3	3.33
1.2.4.2.9	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	20
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
1.2.4.3.1	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	20
1.2.4.3.2	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	20
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
1.2.4.4.1	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	5	20
1.2.4.4.2	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	5	20
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
1.2.4.6.1	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	10	10
1.2.4.6.2	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10	10
1.2.4.6.4	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10	10
1.2.4.6.5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10	10
1.2.4.6.6	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10	10
1.2.4.6.7	HERRAMIENTAS Y MÁQUINA-HERRAMIENTA	10	10
1.2.4.6.9	OTROS EQUIPOS	10	10

8.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (NO APLICA)

9.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Se muestra el Estado analítico de los Ingresos, de forma separada de los ingresos locales de los Federales de acuerdo a lo siguiente:

Fuentes de Ingreso	2025	2024
--------------------	------	------





PRODUCTOS	\$321,839	\$673,117
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$89,727,781	\$46,742,452
INGRESOS FINANCIEROS	\$958,997	\$305,938
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$47,167,645	\$94,208,819
Fuentes Estatales	\$138,176,262	\$141,930,326
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$4,825,527,172	\$6,034,916,464
Fuentes Federales	\$4,825,527,172	\$6,034,916,464
Total, al 31/12/2025	\$4,963,703,434	\$6,176,846,790

10.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA PÚBLICA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA (NO APLICA)

11.- CALIFICACIONES OTORGADAS (NO APLICA)

12.- PROCESO DE MEJORA

De acuerdo a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se cuenta con un manual de Contabilidad Gubernamental el cual permite llevar a cabo los registros de manera armonizada, tal como lo establece las reglas de la CONAC, como parte del proceso de la Instrumentación e Implementación a las disposiciones aplicables en materia contable.

13.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

- La información financiera no se revela en forma segmentada

14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se continua con las labores permanentes de integración y depuración de los saldos contables de libros del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, en coordinación con el Órgano Interno de Control.

15.- PARTES RELACIONADAS

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

16.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable





La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluye al final la leyenda de Bajo protesta.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 1.1). - Ingresos y Otros Beneficios

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 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 2025,. Se sigue la política de reconocer contablemente el ingreso en el momento que se realiza efectivamente la entrada de efectivo a bancos.

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	\$89,727,781
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$321,839
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$4,825,527,171
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$48,126,643
TOTAL	\$4,963,703,434

NOTA 1.2). - Gastos y Otras Pérdidas por un importe de **\$4,736,138,594**

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.

Nombre de la Cuenta	2025	2,024
SERVICIOS PERSONALES	2,257,798,325	2,991,168,970
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,433,893,704	1,507,437,811
SERVICIOS GENERALES	1,044,446,566	1,194,409,762
AYUDAS SOCIALES	180,296	202,335
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	61,159,617	16,311,259
OTROS GASTOS	8,909	2,376
Monto Total	4,797,487,417	5,709,532,513





II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA II.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES por \$ 395,530,250

BANCOS / TESORERÍA E INVERSIONES TEMPORALES por \$ 392,789,732

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	\$40,709,978
BBVA BANCOMER	\$17,440,287
HSBC	\$24,482,517
BANORTE	\$52,486,534
TOTAL	\$135,119,316

FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (fondos revolventes), por **\$11,055** 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. Excepto los C. Leyva Castillón Kassandra y Noriega Rojo Olegario, dichos importes no fueron comprobados debido a que estas personas fueron separadas de su cargo quedando pendiente la recuperación de los mismos.

LEYVA CASTILLÓN KASSANDRA	4,709
NORIEGA ROJO OLEGARIO	6,010
RAMÍREZ GUTIÉRREZ JUAN MANUEL	336
TOTAL	\$ 11,055

DEPÓSITOS EN GARANTÍA por **\$1,890,020** 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	Descripción
GONZALEZ ESPINOZA LUIS	89,582	Oficinas de la Jurisdicción de Mexicali de fecha 15/05/2008 en uso todavía
CONSTRUCTORA SYNTREY, S.A DE C.V	274,929	Anticipo almacén de Zona Tijuana de fecha 20/07/2011 y 30/08/2023 en uso
ROSALES RAMÍREZ HERIBERTO FRANCISCO	14,880	Casa para médicos residentes en San Felipe 08/09/2011 en uso
PROMOTORA PROSAN, S.A. DE C.V.	46,400	Oficinas en Ensenada Riesgo Sanitario 06/06/2018, en proceso de recuperación
HIGAREDA AYALA JUAN MANUEL	30,000	Bodega para Zoonosis de fecha 25/04/2019 en uso





LEAL GÓMEZ MARIBEL	50,460	Arrendamiento Oficinas Regulación Sanitaria fecha 24/06/2019 en uso
ESTRADA REDONA FRANCISCO JAVIER	73,080	Arrendamiento bodega para resguardo documentación del REPSS 12/05/2020, en litigio jurídico.
IBARRA CORTEZ JOSE ANTONIO	40,000	Arrendamiento Almacén Zona Mexicali 03/03/2022, en proceso de recuperación
ESTRUCTURAS Y MONTAJES DE BAJA CALIFORNIA	412,160	Arrendamiento bodega almacén de Mexicali, 09/07/2023, en proceso de recuperación.
FLORES GARCIA DARÍO	48,712	Oficina Protección Contra Riesgo Sanitario, en uso
NÓRDICA PARQUE INDUSTRIAL, S.A.	652,416	Arrendamiento bodega 19/04/2024 en uso
C.F.E REG.CONTRA RIESGOS SANIT. ENSENADA	1,823	Aumento de carga en Regulación Sanitaria 23/10/2024
DIAZ MANRÍQUEZ ANAI	80,000	Arrendamiento de bodega comercial 11/03/2025 en uso
LOZADA SANCHEZ MIGUEL	75,578	Garantía Juicio de amparo indirecto 387/2025-1

TOTAL 1,890,020

OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES por **\$43,048,615** su saldo representa envíos de medicamentos y material médicos hechos por la Federación, correspondiente al convenio SaNas 2025 cuyos pagos se realizarán en el mes de febrero 2026.

NOTA II.2). - DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES por \$132,819,430

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 126,582,393

VENTAS DE BIENES	372,250	Ingresos depositados en enero 2026
BANORTE, S.A	29,006	Comisión por impresión de cheques, pendiente de reintegro
GOBIERNO DEL ESTADO	110,010,519	Depósitos efectuados en enero 2026
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.





MEDIGEST SALUD, S.A. DE C.V.	1,784,785	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 área Jurídica.
SOLUCIONES INDUSTRIALES, CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS	1,755,039	Pago proveedor 11/04/2018, asunto en Jurídico, para su recuperación.
SERVICIOS Y DESARROLLOS SPARTA, S.A. DE C.V.	59,948	Pago proveedor, se está gestionando su devolución
SERVÍN 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
TRIBUNAL LABORAL DEL PODER JUDICIAL SANDOVAL RODRIGUEZ EVANGELIA	635,106	Embargo de cuentas bancarias por laudos. Este importe será descontado en el pago de la liquidación de esta persona.
MENDOZA MIQUIRRAY AYERIM C.	6,247	Este importe será descontado en el pago de la liquidación de esta persona.
	128	

DEUDORES DIVERSOS \$ 5,792,121 representan el monto de los derechos de cobro a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

Concepto	Importe	Descripción
BEJARANO GAMBOA RAÚL	650	Pago de viatico duplicado en 30/12/2022 bancos
GRUPO DAME CONSTRUCCIÓN	5,791,471	Pago erróneo a proveedor el 31/01/2019 tramite en Jurídico

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO \$444,915
Corresponde al Subsidio al Empleado otorgado a empleados, el cual será descontado del I.S.R. por pagar en la declaración mensual.

NOTA II.3). - DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 148,363,432

ENTES EJECUTORAS POR \$146,959,836 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

NOMBRE	IMPORTE
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2008)	43,816,204
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2009)	18,217,060
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2011)	58,215,208
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA (ASE 2012)	26,711,364
TOTAL	\$146,959,836

CONTRATISTAS POR **\$2,106,860** 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.

NOMBRE	IMPORTE
INGENIERÍA LOYES, R.L.DE C.V.	129,807
INMOBILIARIA COAST SA DE CV	(46,753)
CONSTRUCCIONES Y ACABADOS DEPORTIVOS, S.A DE C.V.	1,320,543
TOTAL	\$1,403,597

NOTA II.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 **\$649,288,385 (SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N)**, Se tiene establecido el método de valuación primeras entradas primeras salidas o primeras caducidades.

Nombre de la Cuenta	2,025	2,024
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	649,288,385	572,855,311

NOTA II.5). - BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

El Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, al cierre del 3er.trimestre 2025 presenta un saldo en cuenta contable de **TERRENOS** por un importe de **\$ 567,009,455 (QUINIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES NUEVE MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO 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 **\$712,577,863** (SETECIENTOS DOCE MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.).

CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO por **\$461,791** (CUATROCIENTOS SESENTA Y UN MIL SETECIENTOS NOVENTA PESOS 00/100 M.N.), las cuales son capitalizables una vez que se cuenta con el acta de entrega de recepción.

Nombre de la Cuenta	2025	2024
TERRENOS	567,009,455	363,189,094
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	712,577,863	691,173,724
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	461,791	21,713,505
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	1,280,049,109	1,076,076,323

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 **\$225,264,135** (DOSCIENOS VEINTICINCO MILLONES DOSCIENOS SESENTA Y CUATRO MIL CIENTO TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.)

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$4,344,001** (CUATRO MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL Y UN PESOS 00/100 M.N.)

EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$1,645,546,478** (MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.)

EQUIPO DE TRANSPORTE cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$163,376,551** (CIENTO SESENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.)

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS, cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$92,775,808** (NOVENTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS OCHO PESOS 00/100 M.N.)





Nombre de la Cuenta	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	225,264,135	217,060,019
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,344,001	4,141,774
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,645,646,478	1,652,888,645
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	163,376,551	157,186,406
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	92,775,807	89,084,050
Bienes Muebles	2,131,406,972	2,120,360,894

NOTA II.6) ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo corresponde a software y licencias informáticas adquiridas para el desarrollo de los sistemas del ISESALUD, por un importe de \$40,487,458 (CUARENTA MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.)

Nombre de la Cuenta	2025	2024
SOFTWARE	40,431,145	40,423,002
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	56,313	53,314
Activos intangibles	40,487,458	40,476,316

NOTA II.7). - DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

El 28 de febrero del presente año, fue registrado contablemente una disminución acumulada al equipo de transporte un importe de **\$75,067,598** (SETENTA Y CINCO MILLONES SESENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.)

Nombre de la Cuenta	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-75,067,598	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-75,067,598	0

PASIVO

NOTA II.8). -CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 248,904,135. - Que se desglosan de la siguiente manera:

SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO POR \$ 17,554

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



PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR \$ 219,726,367

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 secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado, los cuales se relacionan a continuación:

120 DÍAS	\$30,091,606
30 DÍAS	\$86,014,235
pagos en tránsito	\$103,620,526

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
CONTINENTAL MEXICANA DE PRODUCTOS, S.A DE C.V	1,389,680
LUIS TOMAS CORTES MEZA	3,720,277
DISTRIBUIDORA Y COORDINADORA COMERCIAL, S.A DE C.V,	1,269,936
DENTILAB, S.A. DE C.V.	3,603,322
LINEAS MEDICAS DEL SUR, S.A DE C.V.	33,060,000
SALMED DISTRIBUIDORA, S.A DE C.V	1,248,780

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 24,526,516

Representa el monto de las retenciones correspondiente a impuestos por pagar, impuesto sobre nómina (ISR), 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.

Nombre de la Cuenta	2025	2024
<u>RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR</u>		
I.S.R RETENIDO POR HONORARIOS	0	167,303
I.S.R. POR ARRENDAMIENTO	0	47,158
5% SEPUFU	0	33,571
ISR RETENIDO 1.25 (RESICO)	1,068	68,829
	1,068	316,861
<u>RETENCIÓN DE I.S.R.</u>		
I.S.R. RETENIDO A LOS TRABAJADORES	315,842	21,320,577
ISR HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIO	100,720	371,192
	416,562	21,691,769
<u>OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</u>		
PENSIÓN ALIMENTICIA	93,739	201,904
I.S.S.S.T.E	4,008	12,291
FOVISSSTE	-159,530	-141,841
CUOTAS SINDICALES	428,339	755,884





OTROS DESCUENTOS (NOMINA)	133,677	178,558
SAR (2%)	3,228,758	5,024,605
CHEQUES CANCELADOS ANTIGÜEDAD DE 3 MESES	592,492	808,706
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	0	799,759
METLIFE DE MÉXICO, S.A	303,579	106,455
IMPULSORA PROMOBLEN, S.A DE C.V.	0	44
SEGUROS ARGO, S.A	156,614	1,690
CUOTAS SINDICALES REGULARIZADOS SECC.42	32,493	154,252
PROGRAMA AMIGO	4,022,050	3,761,750
AHORRO SOLIDARIO	1,926,418	1,932,894
SEGUROS AFIRMES, S.A	12,157	12,157
SORTEOS U.A.B.C.	3,840	3,840
CIA. COMERCIAL COMERNOVA, S.A DE C.V.	2,483	0
FINMART, S.A	5,698	18,240
AYUDA DE DEFUNCIÓN REGULARIZADOS C-70 NÓMINA	27,569	3,919
AYUDA P/DEFUNCIÓN FEDERAL C-70	16,629	38,824
JARDINES DEL DESIERTO, S.A	10,383	10,212
FONDO AHORRO REGULARIZADOS	11,325,259	10,651,348
APORT.FEAC,SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES	583,600	1,091,950
CTA.PTE.COMPROB. EN EFECTIVO	808	2,274
FDO.AUXILIO P/DEFUNCIÓN FORMALIZADOS C-70	55,411	59,616
PROGRAMA FINCAR	260	250
PRÉSTAMO FELIZ	7,814	9,257
SEGUROS BANORTE, S.A DE C.V.	349,065	346,804
JUZGADO QUINTO CIVIL PART. JUDICIAL MXLI	270,029	270,029
VIGUA SERVICIOS PATRIMONIALES, S.A DE C.V.	5,595	5,595
JUZGADO DECIMO CIVIL	469,089	469,089
FIMUBAC, S.A DE C.V.	0	125
HINV, S.A DE C.V.	0	1
DINERO FÁCIL Y RÁPIDO, S.A DE C.V.	133,143	0
CUOTAS SINDICALES SINDICATO MEXICANO DE SALUD	42,331	0
APORT.25% CUOTAS SINDICALES SINDICATO MEXICANO DE SALUD	0	11,648
WS PROMOTORA S.A.P.I DE C.V.	25,084	12,603
	24,108,886	27,035,854
TOTAL, DE RETENCIONES POR PAGAR	54,421,744	49,044,484

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 4,633,697

Dicho importe representa el monto de los intereses bancarios en cuentas Federales, los cuales deben de ser reintegrados a la Tesorería de la Federación, a cierre del ejercicio.





Nombre de la Cuenta	2025	2024
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,633,697	1,156,928

NOTA II.9).- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA \$4,238,512,059

III.1.- El saldo de la cuenta aportaciones por \$30,390,136 pesos, representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública /Patrimonio.

III.2.- El saldo de la cuenta Resultado del Ejercicio (ahorro / desahorro) por \$180,069,006 pesos, representa el resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gasto corriente.

III.3.- El saldo de la cuenta Resultado de ejercicios anteriores por un importe de \$4,360,677,968 pesos, representa el monto acumulado de los resultados de la gestión correspondiente a ejercicios anteriores.

III.4.- El saldo de la cuenta de bienes inmuebles por \$1,280,049,109 pesos, representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.

III.5.- El saldo de la cuenta reclasificaciones de reclasificación de resultados de ejercicios anteriores por \$-613,793,842 pesos, corresponde a correcciones y registros extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos.

Nombre de la Cuenta	2025	2024
APORTACIONES	30,390,136	30,390,138
RESULTADO DEL EJERCIO	180,069,006	467,314,278
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,360,677,968	4,113,953,828
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	295,021,779	91,201,418
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-613,793,842	-507,114,214
Total, Hacienda Pública / Patrimonio	4,238,512,059	4,195,745,448

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El concepto de la Disminución Neta y Equivalente al Efectivo cuyo importe al 31 de diciembre de 2025 asciende a \$-93,119,193 pesos, el cual se determina por la variación entre el saldo final del





mes de diciembre 2024, menos saldo final del mes de diciembre 2025 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.

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo		
Bancos/ Tesorería	135,119,316	270,203,873
Fondos con Afectación Específica	11,055	10,881
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,890,020	1,897,108
Otros efectivos y Equivalentes	43,048,615	1,076,337
Total	-93,119,193	273,188,199
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalente al Efectivo	122,342,051	

Concepto	2025	2024
Resultados de Ejercicio Ahorro/Desahorro	166,216,018	467,314,278
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Estimaciones, Depreciación, Deterioro, Obsolescencia	61,159,617	16,311,259
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda	8,909	202,335
Incrementos en las provisiones	6,977	2,376
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

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 2025 y al 31 de diciembre de 2024 ascienden a \$166,216,018 y \$ 467,314,278 respectivamente.



Estado de Flujo de Efectivo
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
EXPRESADO EN PESOS

	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE ORIGEN		
PRODUCTOS	\$4,827,862,794	\$6,029,678,939
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN	\$321,839	\$673,117
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$112,024,302	\$68,130,599
APLICACION	\$4,715,516,653	\$5,960,875,223
SERVICIOS PERSONALES	\$4,769,896,978	\$5,552,483,775
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,257,798,325	\$2,987,412,435
SERVICIOS GENERALES	\$1,508,205,944	\$1,383,903,858
AYUDAS SOCIALES	\$1,003,712,414	\$1,180,965,148
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE	\$180,296	\$202,335
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE	\$57,965,816	\$477,195,165
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	\$31,091,678	\$273,260,775
BIENES MUEBLES	\$152,425	\$16,608,774
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	\$30,928,111	\$256,516,609
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	\$11,143	\$135,392
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE	-\$31,091,678	-\$273,260,775
APLICACION		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$119,993,331	\$385,965,209
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y	-\$93,119,193	-\$182,030,819
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del	\$273,188,199	\$455,219,018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$180,069,006	\$273,188,199

V.- Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS CONTABLES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

(Cifras en pesos)

1. Total Ingresos Presupuestarios	\$ 4,937,873,313.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios:	\$ 25,830,121.17
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:	\$	25,830,121.17
	TRANSITORIOS:		
	Ganancia cambiaria	\$	670.88
	Donativos en especie	\$	1,103,245.04
	Insumos IMSS BIENESTAR	\$	2,239,438.37
	Insumos SANAS	\$	4,363,765.66
	Insumos FONSABI	\$	12,542,818.30
	Insumos Acuerdo No. E.I. 12/0423 HGT	\$	2,330,440.00
	Ingresos diversos	\$	3,249,742.92
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$	-
3.	Menos Ingresos Presupuestarios No Contables:	-\$	0.22
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-\$	0.22
	Redondeo Estado Analítico del Ingreso	-\$	0.22
4.	Total Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$	4,963,703,434.39

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Cifras en pesos)**

1.	Total de Egresos Presupuestarios	\$	4,887,003,887.72
2.	Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$	1,498,873,903.90
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2	Materiales y Suministros	\$	1,467,633,225.93
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$	12,466,794.67
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	230,460.04
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	5,577,966.91
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$	8,601,300.00





2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	4,200,589.09
2.10	Bienes Inmuebles		
2.11	Activos Intangibles	\$	11,142.75
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$	152,424.51
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$	1,409,357,433.01
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	61,159,617.26
	Reg. de pérdida por fluctuación cambiaria	\$	8,849.38
	Ajuste al saldo		59.81
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios		
	Salidas de Almacén	\$	1,348,188,906.56
4. Total de Gastos Contables		\$	4,797,487,416.83

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE	2025	2024
Avales y Garantía		
Cuenta de Naturaleza Deudora:		
PÓLIZAS DE FIANZA DE OBRA	253,221,505.46	253,221,505.46
Cuenta de Naturaleza Acreedora:		
PÓLIZAS DE FIANZA DE OBRA	253,221,505.46	253,221,505.46
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios:		
Cuenta de Naturaleza Deudora:		
OBRAS CONTRATADAS	19,471,260.84	19,471,260.84
OBRA POR REGULARIZAR	26,960,372.60	26,960,372.60
CUENTA DE ORDEN DEUDORA	676,931,677.06	676,937,879.18
OBRA PAFEF 2004	10,482,354.01	10,482,354.01
OBRA PAFEF 2005	107,609,965.89	107,609,965.89
OBRA REPSS	293,789,444.13	293,789,444.13
OBRA FOROSS	157,727,652.73	157,727,652.73
Cuenta de Naturaleza Acreedora:		
CONTRATACION DE OBRA	19,471,260.84	19,471,260.84
OBRA POR REGULARIZAR	26,960,372.60	26,960,372.60
CUENTA DE ORDE ACREEDORA	676,944,081.30	676,937,879.18
OBRA PAFEF 2004	10,482,354.01	10,482,354.01
OBRA PAFEF 2005	107,609,965.89	107,609,965.89
OBRA REPSS	293,789,444.13	293,789,444.13





OBRA FOROS	157,727,652.73	157,727,652.73
<u>Bienes en Concesión</u>		
<u>Cuenta de Naturaleza Deudora:</u>		
ASIGNACION DE BIENES	12,459,240.02	12,459,240.02
BIENES DE PROGRAMAS	17,925,998.29	17,928,333.30
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	846,457.81	846,457.81
PROG. SI CALIDAD	226,163.71	226,163.71
BIENES FONDEN APORTACIÓN FEDERAL	23,012,480.26	23,012,480.26
<u>Cuenta de Naturaleza Acreedora:</u>		
BIENES EN ASIGNACIÓN	12,459,240.02	12,459,240.02
PROGRAMAS BIENES	17,930,668.31	17,928,333.30
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	846,457.81	846,457.81
PROG. SI CALIDAD	226,163.71	226,163.71
BIENES FONDEM APORTACIÓN FEDERAL	23,012,480.26	23,012,480.26
<u>Bienes en Comodato</u>		
<u>Cuenta de Naturaleza Deudora:</u>		
BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	67,072,272.01	66,890,411.16
EQ. DE TRANSPORTE DESARROLLO HUMANO	553,800.00	553,800.00
<u>Cuenta de Naturaleza Acreedora:</u>		
EN COMODATO BIENES RECIBIDOS	67,072,272.01	66,890,411.16
EQ. TRANSPORTE DESARROLLO HUMANO	553,800.00	553,800.00
<u>Inmuebles por Regularizar:</u>		
<u>Cuenta de Naturaleza Deudora:</u>		
INMUEBLES POR REGULARIZAR	108,624,332.64	108,624,332.64
<u>Cuenta de Naturaleza Acreedora:</u>		
INMUEBLE POR REGULARIZAR	108,624,332.64	108,624,332.64
<u>Otras Cuentas por Cobrar:</u>		
<u>Cuenta de Naturaleza Deudora:</u>		
CUENTA POR COBRAR	2,963,913.00	2,963,913.00
<u>Cuenta de Naturaleza Acreedora:</u>		
CUENTA POR COBRAR	2,963,913.00	2,963,913.00

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

CUENTAS DE INGRESOS

CONCEPTO	2025
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,937,612,676
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	53,674,344





MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,053,935,181
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1,151,669,347.96
LEY DE INGRESO RECAUDADO	1,041,658,829.18

CUENTAS DE EGRESOS

CONCEPTO	2025
EGRESO APROBADO	2,937,612,676
EGRESO POR EJERCER	104,056,388
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,053,447,800
EGRESO COMPROMETIDO	1,013,110,006
EGRESO DEVENGADO	1,197,251,054
EGRESO EJERCIDO	1,197,251,054
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	4,800,988,656

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. JOSÉ ADRIÁN MEDINA AMARILLAS
SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR
GENERAL DEL INSTITUTO DE SERVICIOS
SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE BAJA
CALIFORNIA.

LIC. JAVIER CASTRO CUEVAS
SUBDIRECTOR GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN DEL INSTITUTO
DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO
DE BAJA CALIFORNIA.

