

**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DEL AÑO 2020

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los Estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2018, con los siguientes apartados:

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

### a) NOTAS DE DESGLOCE

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

##### **NOTA I.1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES por \$ 539'501,521**

**BANCOS / TESORERIA E INVERSIONES TEMPORALES** por **\$538,386,253** el saldo reflejado en el rubro de Bancos y Tesorería, se encuentra respaldado con el establecimiento de cuentas de cheques e inversiones, las inversiones se negocian a plazos con una /tasa de rendimiento que por el mes que se informa fluctuó del 1.53 % al 1.28 %, se tiene establecido como criterio general el respaldar estos recursos financieros con conciliaciones mensuales se integra de la siguiente manera:

BANCOS	IMPORTE
SANTANDER	73'338,429
BBVA BANCOMER	199'328,082
BANAMEX	14,212
HSBC	69'384,554
BANORTE	196'323,975
<b>TOTAL</b>	<b>538'386,253</b>

**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD**2020**  
**LEONA VICARIO**  
SECRETARÍA DE SALUD



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

**FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (fondos revolventes)**, Corresponde a fondos propiedad del Instituto que es asignado a las Unidades Médicas y Administrativas a su cuidado y administración, con el fin de agilizar el ejercicio del gasto para las adquisiciones y servicios de bajo valor, y de aplicación estricta cuya cancelación debe de ser en diciembre.

CUENTA						NOMBRE	SALDO
1	1	1	5	19	2	BEJARANO RAMIREZ VERONICA ( LAB. ESTATAL)	15,000.00
1	1	1	5	19	79	CASTRO MIGONI OLIVIA (LE)	50,000.00
1	1	1	5	19	87	OSUNA ANDRADE ANGEL RAFAEL (J4)	50,000.00
1	1	1	5	19	93	MOLINA ZUÑIGA HECTOR EDUARDO (UNEME)	20,000.00
1	1	1	5	19	95	CONTRERAS LUGO EMMANUEL (HMI)	50,000.00
1	1	1	5	19	100	PAYAN DIAZ CARLOS ALONSO	6,000.00
1	1	1	5	19	102	HERNANDEZ GARCIA MINERVA LUCIA	35,000.00
1	1	1	5	19	103	CONTRERAS HERNANDEZ GERARDO ABDIEL	50,000.00
1	1	1	5	19	104	RUIZ CHAVEZ DORA NIDIA	30,000.00
1	1	1	5	19	105	SANDOVAL SANCHEZ AYLIN ANDREA	25,000.00
1	1	1	5	19	106	RAMOS MORA PALOMA	70,000.00
1	1	1	5	19	107	VALDEZ MELGOZA MARIO	30,000.00
						<b>TOTAL</b>	<b>431,000.00</b>

**DEPOSITOS EN GARANTIA** por \$684,267 Representa los recursos propiedad del ISESALUD que se encuentran en poder de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales y su saldo representa el importe pendiente de acreditarse o de solicitar la devolución una vez que se cancele el contrato de arrendamiento.

NOMBRE	SALDO	DESCRIPCION
INMOBILIARIA CORPORATIVA DEL NOROESTE,S.A DE C.V	44,940	Arrendamiento almacén de Tijuana de fecha 31/12/2017
GONZALEZ ESPINOZA LUIS	89,582	Oficinas de la Jurisdicción de Mexicali de fecha 15/05/2008
C.F.E. HOSPITAL DE TECATE INDUSTRIAL Y ASOCIADOS	91,590	Deposito en garantía aumento de carga en Tecate de fecha 04/12/2009
MAQUILADORAS, S.A DE C,V	20,327	Diferencia por recuperar oficinas parque Industrial las California del 12/05/2010.
IMPULSORA INDUSTRIAL AZTECA DEL NORTE,SA DE CV	31,971	Oficinas móviles del Hospital General de Mexicali de fecha 07/06/2010 y 06/07/2011
COMERCIAL ESTELAR, S.A DE C.V.	11,385	deposito adicional almacén de zona Tijuana de fecha 20/09/2010
CONSTRUCTORA SYNTREY, S.A DE C,V	97,116	Anticipo almacén de zona Tijuana de fecha de fecha 20/07/2011


**SALUD**  
 SECRETARÍA DE SALUD

**2020**  
**LEONA VICARIO**  
 RENOVANDO LA MANERA DE GOBERNAR



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

**GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA**

ROSALES RAMIRES HERIBERTO FRANCISCO	14,880	Casa para los médicos residentes en San Felipe 08/09/2011
IAMSA	74,370	Deposito comedor y almacén Parque Industrial Californias de fecha 11/12/2012
ARVIZU RASHID DAVID	50,000	Bodega para el programa de Zoonosis de fecha 05/01/2018
PROMOTORA PROSAN, S.A DE C.V.	46,400	Oficina Protección de Riesgos Ensenada fecha 06/06/2018
C.F.E. C.S. CAMALU JURISDICCION IV	31,246	Aumento de carga en Centro de Salud Camalu Bodega que ocupa el programa Zoonosis de fecha 25/04/2019
HIGADERA AYALA JUAN MANUEL	30,000	Arrendamiento Oficinas Regulación Sanitaria fecha 24/06/2019
LEAL GOMEZ MARIBEL	50,460	
<b>TOTAL</b>	<b>684,267</b>	

**NOTA I.2).- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES \$ 4'529,892**

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$ 4'529,891** corresponde a ingresos cuyo origen es distinto de Contribuciones, productos y aprovechamientos, y que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre	Importe	Descripción
1 1 2 2 1 52	VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	302,352	El saldo corresponde a cuotas por depositar en Hospitales, ingresos de fin de semana y pagos por retenciones Federales
1 1 2 2 9 6	GOBIERNO DEL ESTADO	114,578	cuenta por recuperar depósito de crédito mercantil
1 1 2 2 9 12	COMISIONES BANCARIAS	69,837	Comisiones bancarias pendientes de realizar folio presupuestal
1 1 2 2 9 26	CONADIC	527,250	Reclasificación por registro erróneo en Abril.
1 1 2 2 9 64	GRUPO JASE S DE RL DE CV	478,922	cuenta por cobrar de fecha 03 de julio 2014
1 1 2 2 9 72	CIA. INTERNACIONAL MEDICA SA	9,481	cuenta por cobrar de fecha 30 de abril 2015
1 1 2 2 9 74	MEDICOS RESIDENTES	951,141	Reclaificación de saldo en el mes de abril.
1 1 2 2 9 82	MEDIGEST SALUD, S.A. DE C.V.	1,784,786	Saldo por recuperar por rescisión de contrato en marzo 2017

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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

**GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA**

1	1	2	2	9	87	FASSA	63,641	Error en cuenta de cargo, la cual se corregirá en el mes de abril.
1	1	2	2	9	88	MARIBEL WONG LÓPEZ	1,009	Intereses pago de Fovissste
1	1	2	2	9	90	VALDEZ HEREDIA LORENA	11,302	Faltante en caja Jurisdicción de Tijuana
						<b>Total</b>	<b>4'314,299</b>	

**DEUDORES DIVERSOS \$ 215,592** representan el monto de los derechos de cobro a favor del Instituto por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	CARACTERISTICAS
1 2 3 1 14	CTA. PTE. DEUDORES DIVERSOS	215,592	31/03/2020	Corresponde a hospedajes y viáticos en proceso de comprobación o en su defecto se procederá al descuento vía nomina
	<b>TOTAL</b>	<b>215,592</b>		

**NOTA I.3).- DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 223'329,422**

**ENTES EJECUTORAS POR \$219, 420,120** provienen de Convenios firmados con el Ejecutivo del Estado durante los ejercicios fiscales 2008,2009 y 2012 con el objeto de establecer las bases de coordinación para el acreditamiento a cuenta de la Aportación Solidaria Estatal correspondiente al Ejecutivo Estatal, en proceso su donación para ser incorporados en el patrimonio de este Instituto.

Cuenta	Descripción	Saldo
1 3 4 1 1	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ( ASE 2008)	49,256,000
1 3 4 1 2	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ( ASE 2009 )	20,164,120
1 3 4 1 4	GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA ( ASE 2011)	68,531,626
1 3 4 1 5	GOB. EDO. B.C. (ASE 2012)	81,468,374
	<b>Total</b>	<b>219,420,120</b>

**CONTRATISTAS POR \$6'139,721** Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

**GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA**

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1 1 3 4 2 31	IMPULSORA ESTRELLA SA DE CV	1,502,553
1 1 3 4 2 32	LC CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	123,439
1 1 3 4 2 58	PRO-CONSTRUCTORA HGAR SA DE CV	1,230,679
1 1 3 4 2 59	MACAZANI CONSTRUCCIONES S DE RL	17,182
1 1 3 4 2 64	GRUPO VIVA CONSTRUCTOR	49,612
1 1 3 4 2 65	INMOBILIARIA COAST S.A. DE C.V.	65,155
1 1 3 4 2 70	NAVARRO FIMBRES VICTORIA	237,181
1 1 3 4 2 85	CONSTRUCTORA ELECTRICA HACAME, S. DE RL DE C.V	683,501
<b>TOTAL</b>		<b>3'909,302</b>

**NOTA I.4).- ALMACEN**

Está constituido por materiales y suministros adquiridos para ser aplicados en la atención del abasto de insumos a las diversas Unidades (Jurisdicciones y Hospitales), registrándose según facturas de Proveedores a su costo de adquisición, arrojando al cierre un importe contable por **\$196'092,735 (CIENTO NOVENTA Y SEIS MILLONES NOVENTA Y DOS MIL SETECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N)**

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

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

El Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California, al cierre del tercer trimestre 2019 presenta un saldo en cuenta contable de **TERRENOS** por un importe de **\$ 355,658,288** (TRECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES SEICIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.) los cuales corresponden parte a regularización de Inmuebles transferidos por la Federación en la descentralización, así como la incorporación de más predios en el desarrollo de los ejercicios fiscales.

Actualmente se está trabajando en la conciliación de padrón de bienes, con el departamento Jurídico de este Instituto en la identificación de que se encuentran en el estatus de Asignación y en Comodato para su registro en cuentas de Orden.

Así mismo cuenta con **EDIFICIOS Y OBRAS EN PROCESO** que forman parte del patrimonio del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California por un importe de **\$ 391'142,807**. (TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MIL MILLONES CIENTO CUARENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS SIETE PESOS 00/100 M.N.). **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO** por **\$145'499,104** (CIENTO CUARENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL CIENTO CUATRO PESOS 00/100 M.N.) y **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS** POR **\$348,118** (TRESCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL CIENTO DIECIOCHO PEOS 00/100 M.N.).

Con relación a los bienes muebles se cuenta con los siguientes activos:



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN** cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$184'536,978** (CIENTO OCHENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 00/100 M.N.)

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

**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO** cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$922'668,922** (NOVECIENTOS VEINTI DOS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTIDOS PESOS 00/100 M.N.)

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

**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, cuyo saldo final en registros contables es por un importe de **\$43'479,940** (CUARENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.)

#### **NOTA I.6 ACTIVOS INTANGIBLES**

El saldo corresponde a software y licencias informáticas adquiridas para el desarrollo de los sistemas del ISESALUD, por un importe de **\$40'366,686** (CUARENTA MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS 00/100 M.N.)

#### **PASIVO**

**NOTA I.7).-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 234'347,601.-** Que se desglosan de la siguiente manera:

##### **SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO POR \$3'963,627**

Este saldo representa el monto de los adeudos por las remuneraciones al personal al servicio del Instituto de carácter permanente o transitorio que se deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

##### **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR \$141'428,461**

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

##### **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$87'648,866**

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.

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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

**GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA****OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1'306,647**

Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

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

**NOTA I.8).- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO \$ 1'267,674**

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

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****NOTA II.1).- Ingresos de Gestión**

Este importe corresponde a las Radicaciones que sitúa la Secretaría de Salud en términos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado y derivado de la calendarización que establece la Secretaría de Hacienda y Crédito Público dentro del Ramo 33, así como a los recursos derivados de la nueva Ley General de Salud. Se sigue la política de reconocer contablemente el ingreso en el momento que se realiza efectivamente la entrada de efectivo a bancos, y la radicación de recursos que nos hace la Federación, correspondiente a los convenios del Ramo 12 para los programas Fortalecimiento a la Atención Médica (FAM), Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en la Entidades Federativas (AFASPE), Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud a la Comunidad (FASSC), Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral (U013), Seguro Médico SXXI, Gastos Catastróficos así como recurso enviado por el Instituto de Salud para el Bienestar (INSABI), correspondientes al ejercicio 2020.

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	8'629,138
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1'249,145,517
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	7'964,000
<b>TOTAL</b>	<b>1'266,638,330</b>

**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD**2020**  
**LEONA VICARIO**  
PRIMERA MUJER DE LA PATRIA



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

**GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA****NOTA II.2).- Gastos y Otras Pérdidas por un importe de \$ 865'203,211**

El saldo se integra por las erogaciones por Servicios Personales, Servicios no Personales, Materiales, Suministros, Ayudas, Partidas identificadas presupuestalmente en los grupos 10000, 20000, 30000 y 40000, 50000 y relativos las áreas administrativas tanto de Oficina Central como de Jurisdicciones y Hospitales generados por la Actividad Sustantiva del Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado.

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

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

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

<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE ORIGEN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>(-)TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE APLICACIÓN</b>	<b>1'266,638,330</b>	<b>4'417,459,689</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>865,203,211</b>	<b>4'386,722,890</b>
	<b>401,435,119</b>	<b>30'736,799</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION  
ORIGEN**

<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>165'638,594</b>	<b>263,642,918</b>

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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

<b>APLICACIÓN</b>	<b>29'489,963</b>	<b>293,232,367</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>136'148,631</b>	<b>-29,589,448</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>0</b>	<b>1'021,918</b>
<b>APLICACIÓN</b>	<b>128'268,067</b>	<b>131,395,011</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-128'268,067</b>	<b>-130'373,093</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>409'315,683</b>	<b>-129,225,743</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>130'185,838</b>	<b>259'411,581</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>539'501,521</b>	<b>130'185,838</b>

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

#### **CONCILIACIÓN DE EGRESOS**

#### **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2020**

**(CIFRAS EN PESOS)**

<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>773,651,139.65</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$</b>	<b>19,989,565.10</b>
<b>2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$</b>	<b>19,989,564.13</b>
<b><i>DIFERENCIA EN SISTEMA DEVENGADO MOMENTOS CONTABLES</i></b>	<b>\$</b>	<b>0.97</b>
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>111,541,636.61</b>
<b>SALIDAS DE ALMACÉN</b>	<b>\$</b>	<b>111,541,636.61</b>
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$</b>	<b>865,203,211.16</b>



**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD



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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

**CONCILIACIÓN DE INGRESOS****CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES****DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2020****(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$1,263,775,323.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios:</b>		<b>\$ 2,824,434.76</b>
Otros ingresos y beneficios varios:	<b>2,824,434.76</b>	
<b>TRANSITORIOS:</b>		
Ingresos diversos	2,824,434.76	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables :</b>		
	0.19	<b>\$ 0.19</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>\$1,266,599,757.57</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
	OBRAS CONTRATADAS	19,471,261
	OBRA POR REGULARIZAR	26,960,373
	CUENTA DE ORDEN DEUDORA	683,329,799
	OBRA PAFEF 2004	10,482,354
	OBRA PAFEF 2005	107,609,966
	OBRA REPSS	293,789,444
	OBRA FOROSS	157,727,653
	ASIGNACIÓN DE BIENES	13,437,507
	BIENES DE PROGRAMAS	31'956,761
<b>CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>	RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS	995,224
	PROG. SI CALIDAD	312,272
	BIENES FONDEN APORTACION FEDERAL	23,012,480
	BIENES RECIBIDOS EN COMODATO	9'721,556
<b>BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>		

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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

**GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA**

EQ. DE TRASNPORTE	737,200
DESARROLLO HUMANO	
INMUEBLES POR REGULARIZAR	113'380,261
 CUENTAS POR COBRAR	 2,963,913

**CUENTAS DE ÓRDEN CONTABLES:****CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS****INGRESOS**

INGRESO ESTIMADO	4'071,412,482
INGRESO POR EJECUTAR	3'110,043,038
INGRESO MODIFICADO	0
INGRESO RECAUDADO	961,369,444

**EGRESOS**

EGRESO APROBADO	4'071,412,482
EGRESO POR EJERCER	3'556,121,259
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	293,941,858
EGRESO COMPROMETIDO	35'581,941
EGRESO DEVENGADO	1
EGRESO EJERCIDO	4'101,669
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	769,549,469

**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD**2020**  
LEONA VICARIO  
REPRESENTANTE SUPLENTE DE LA SECRETARÍA



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

## 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*

**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD**2020**  
LEONA VICARIO  
SECRETARÍA DE SALUD



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

**GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA**

*que sean susceptibles de estimación pecuniaria y que se obtengan por cualquier título legal.*

## **ÓRGANOS DE GOBIERNO**

Para la administración, operación y vigilancia de las funciones previstas en su Decreto de Creación, el Instituto cuenta con los siguientes órganos:

- I.- La Junta de Gobierno,
- II.- El Comisariato, y
- III.- La Dirección General.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

## **INVENTARIOS.-**

Se registra como entrada al inventario, toda aquella factura que contenga sello de recibido del almacén, y las salidas se registran con base a los reportes enviados mensualmente por el Almacén General, almacén de Hospital General de Mexicali, Hospital General de Tijuana, almacén General de Ensenada, Hospital General de Rosarito, Hospital Con Hospitalización Tecate, así como los almacenes zonales de Mexicali, Tijuana y Ensenada.

## **DEPRECIACIÓN.-**

De acuerdo a Autorización en Junta de Gobierno el 30 de septiembre del ejercicio 2003, se procedió a la cancelación del registro contable de la depreciación, actualmente se encuentra trabajando en el sistema de activo fijo, el cual una vez que se concluya se podrá realizar el registro contable de la depreciación.

## **OBRA EN PROCESO.-**

La obra en proceso se registra, al momento de realizar el pago de la estimación presentada por el Contratista, una vez que el Departamento Técnico determina la característica de la obra y que ésta sea concluida, se reconoce contablemente de acuerdo a su naturaleza ya sea como gasto o se capitaliza como obra terminada.

## **INGRESO.-**

Se aplica el criterio de reconocer el ingreso, una vez que Gobierno del Estado deposita a la cuenta del Instituto de Salud Pública del Estado de Baja California el recurso de Aportación para los Servicios de Salud (FASSA), Gastos Catastróficos, Siglo XXI, Unidades Médicas Móviles, Cofepris, Afaspe, así como la Aportación que el Instituto de salud para el Bienestar INSABI), y Gastos Catastróficos.

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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

**EGRESO. -**

Se determina reconocerlo y registrarlo contablemente una vez que ha sido creada la cuenta por pagar.

**PRODUCTOS FINANCIEROS. -**

Se establece la política de referir el saldo acumulado del ejercicio, incrementando al saldo inicial de capital el valor de los rendimientos.

**PASIVOS CONTINGENTES.-**

Existen expedientes laborales sin cuantificar en el área de Jurídico por encontrarse en el desahogo de pruebas, expedientes concluidos procesalmente quedando pendiente el laudo, juicios de nulidad en trámite y dictámenes.

También existen adeudos con proveedores correspondientes a los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013 y 2015, los cuales no fueron provisionados contablemente debido a que no se realizó el trámite correspondiente, los cuales ascienden a **\$ 24'521,539.46** (VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS VEINTIUN MIL QUINIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 46/100 M.N.).

Dicho adeudo con proveedores fue informado en la Sexta Sesión Extraordinaria de Junta de Gobierno, en la cual quedo establecido, que los pasivos deberían de ser integrados correctamente, para proceder al pago en caso de un dictamen Judicial.

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

En el mes de mayo, fue notificado a este Instituto dos créditos fiscales por parte de SAT en revisiones efectuadas a los pagos de ISR, correspondiente a los ejercicios **2015 y 2016**, determinando una diferencia por pagar de **\$ 227'780,329.84** (Doscientos Veintisiete Millones Setecientos Ochenta Mil Trescientos Veintinueve Pesos 00/100 M.N.), y **\$ 501'133,438.00** (Quinientos Un Millones Ciento Treinta y Tres Mil Cuatrocientos Ocho Pesos 00/100 M.N.), Según corresponde, en mayo del presente año se inició auditoria por parte del SAT, en revisión del pago de ISR correspondiente a los meses de enero a mayo el ejercicio 2017.

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

Así mismo en base al presupuesto inicial para el ejercicio 2019, se establecieron compromisos con proveedores, los cuales derivado de ajuste realizado por la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, al presupuesto fue informado verbalmente por parte del Repss Estatal, existe cuentas por pagar a proveedores por un importe de **\$ 16'208,633**. Los cuales se deberán de gestionarse recursos con la Hacienda Estatal para poder cumplir con dicho pago .

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



**SS**

SECRETARÍA DE SALUD

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

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

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

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

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

**SALUD**  
SECRETARÍA DE SALUD**2020**  
**LEONA VICARIO**  
RENTERÍA A MADRE DEL ESTADO