

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Página 1 de 1
Fecha: 20/07/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	<u>2,773,139,286.70</u>	<u>1,682,941,021.95</u>	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>1,465,963,944.09</u>	<u>1,772,302,784.04</u>
Bancos/Dependencias y Otros	1,784,945,105.30	698,276,772.60	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	701,893,031.33	855,652,026.80
Fondos con Afectación Específica	988,194,181.40	984,664,249.25	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23,287,736.00	226,392,409.32
			Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	43,501,242.80	45,660,799.66
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<u>24,332,539.36</u>	<u>3,245,795.60</u>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	98,233,116.56	96,927,647.08
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	24,332,539.36	2,813,478.60	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	599,078,815.40	547,469,901.18
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		432,317.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Inventarios			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	<u>369,345,629.88</u>	<u>300,926,210.34</u>
Almacenes			Fondos en Administración a Corto Plazo	369,345,629.88	300,926,210.34
			Provisiones a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo	<u>416,310,128.60</u>	<u>178,799,113.63</u>
			Otros Pasivos Circulantes	416,310,128.60	178,799,113.63
Otros Activos Circulantes			Total de Pasivos Circulantes	<u>2,291,619,702.77</u>	<u>2,252,028,108.01</u>
			Pasivo No Circulante		
Total de Activos Circulantes	<u>2,797,471,826.06</u>	<u>1,686,186,817.45</u>	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	<u>2,903,784,232.03</u>	<u>2,701,919,059.01</u>
Activo No Circulante			Proveedores por Pagar a Largo Plazo	2,736,468,613.14	2,534,569,875.05
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	167,295,618.89	167,349,184.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	<u>1,057,232.75</u>	<u>1,057,232.75</u>	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75	1,057,232.75	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	<u>1,625,475,701.00</u>	<u>1,627,691,038.17</u>	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	651,270,564.65	651,270,564.65	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	<u>13,822,888.97</u>	<u>14,764,509.41</u>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	101,421,038.36	101,421,038.36	Fondos en Administración a Largo Plazo	13,822,888.97	14,764,509.41
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	872,784,097.99	875,199,435.16	Provisiones a Largo Plazo		
Bienes Muebles	<u>2,662,281,630.92</u>	<u>2,697,159,145.61</u>	Total de Pasivos No Circulantes	<u>2,917,607,121.00</u>	<u>2,716,683,569.32</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	146,046,967.83	177,020,491.26	Total de Pasivo	<u>5,169,226,823.77</u>	<u>4,968,711,677.33</u>
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,588,178.04	12,067,855.55	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,344,985,807.05	2,345,287,221.45	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Vehículos y Equipo de Transporte	304,595,166.86	304,595,166.86	Aportaciones		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	56,065,491.14	58,188,390.49	Donaciones de Capital		
Activos Intangibles	<u>14,590,660.23</u>	<u>14,590,660.23</u>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Software	14,590,660.23	14,590,660.23	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<u>10,447,691,766.68</u>	<u>8,561,036,197.78</u>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>1,922,977,862.10</u>	<u>451,492,387.38</u>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,922,977,862.10	451,492,387.38
Activos Diferidos	<u>8,314,536,307.81</u>	<u>7,301,357,749.22</u>	Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>8,524,713,904.58</u>	<u>8,109,543,810.40</u>
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,367,506.50	1,367,506.50	Resultados de Ejercicios Anteriores	8,524,713,904.58	8,109,543,810.40
			Revalúos		
Otros Activos Diferidos	<u>8,313,168,801.31</u>	<u>7,299,990,242.72</u>	Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
Otros Activos no Circulantes	<u>1,505,231.68</u>	<u>1,505,231.68</u>	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Bienes en Comodato	1,505,231.68	1,505,231.68	Total Hacienda Pública/Patrimonio	<u>10,447,691,766.68</u>	<u>8,561,036,197.78</u>
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	<u>15,616,918,590.45</u>	<u>13,529,747,875.11</u>
Total de Activos No Circulantes	<u>12,819,446,764.99</u>	<u>11,843,561,057.66</u>			
Total del Activo	<u>15,616,918,590.45</u>	<u>13,529,747,875.11</u>			

Dra. Leticia Guadalupe Montoya Liévano

Encargada del Despacho de la Secretaría de Salud y Dirección General del Instituto de Salud

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,796,159,469.66	11,264,327,357.53
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,796,159,469.66	11,264,327,357.53
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	872,288,195.94	6,574,634,967.36
Materiales y Suministros		796,763,117.49
Servicios Generales	884,961.00	3,405,376,667.77
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		31,315,136.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	8,450.62	4,745,081.53
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	873,181,607.56	10,812,834,970.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,922,977,862.10	451,492,387.38

Dra. Leticia Guadalupe Montoya Liévano

Encargada del Despacho de la Secretaría de Salud y Dirección General del Instituto de Salud

LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

INSTITUTO DE SALUD

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

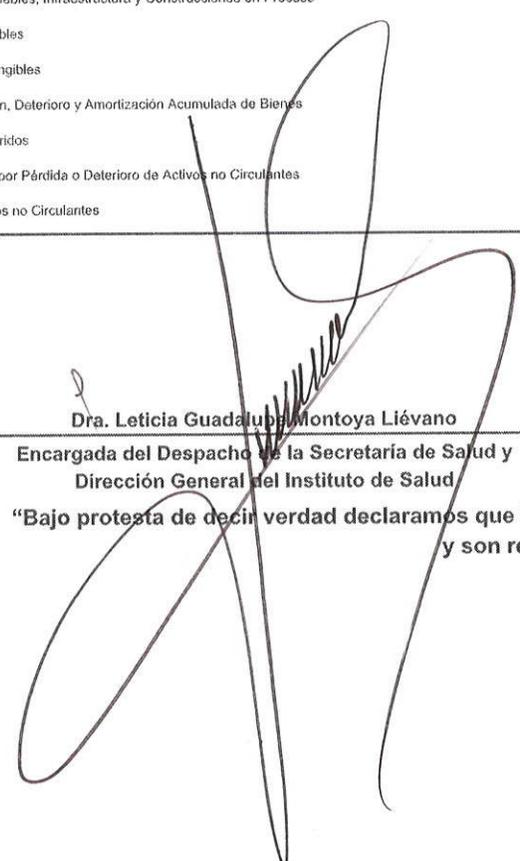
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 1

20/07/2018

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
ACTIVO	13,529,747,875.11	17,928,059,654.73	15,840,888,939.39	15,616,918,590.45	2,087,170,715.34
ACTIVO CIRCULANTE	1,686,186,817.45	16,894,170,139.81	15,782,885,131.20	2,797,471,826.06	1,111,285,008.61
Efectivo y Equivalentes	1,682,941,021.85	16,869,837,600.45	15,779,639,335.60	2,773,139,286.70	1,090,198,264.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,245,795.60	24,332,539.36	3,245,795.60	24,332,539.36	21,086,743.76
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	11,843,561,057.66	1,033,889,514.92	58,003,808.19	12,819,446,764.39	975,885,706.73
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75			1,057,232.75	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,627,891,038.17		2,415,337.17	1,625,475,701.00	(2,415,337.17)
Bienes Muebles	2,897,159,145.61		34,877,514.69	2,862,281,630.92	(34,877,514.69)
Activos Intangibles	14,590,660.23			14,590,660.23	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	7,301,357,749.22	1,033,889,514.92	20,710,956.33	8,314,536,307.81	1,013,178,558.59
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	1,505,231.68			1,505,231.68	


Dra. Leticia Guadalupe Montoya Liévano

Encargada del Despacho de la Secretaría de Salud y
Dirección General del Instituto de Salud


LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

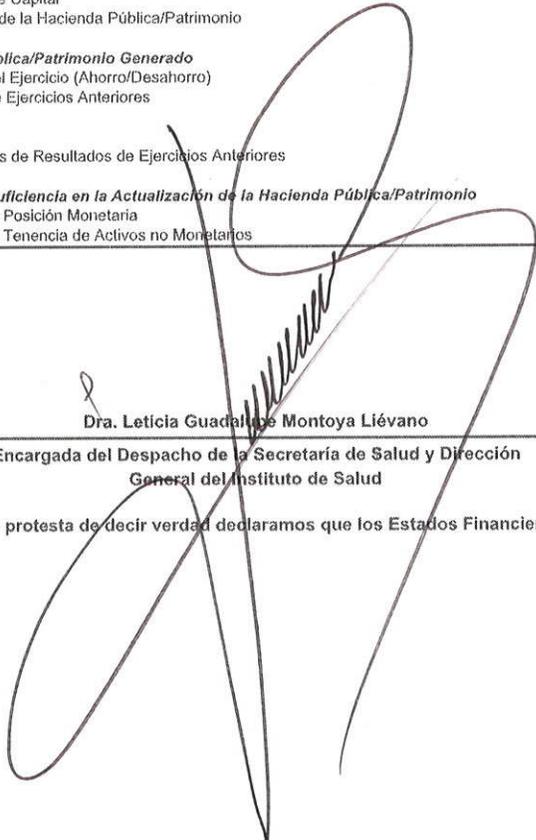
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1
20/07/2018

Fecha:

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		1,090,198,264.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		21,086,743.76
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,415,337.17	
Bienes Muebles	34,877,514.69	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		1,013,178,558.59
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		306,338,839.95
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	68,419,419.54	
Provisiones a Corto Plazo	237,511,015.17	
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo	201,865,172.12	
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		941,620.44
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,471,485,474.72	
Resultados de Ejercicios Anteriores	415,170,094.18	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


Dra. Leticia Guadalupe Montoya Liévano

Encargada del Despacho de la Secretaría de Salud y Dirección
General del Instituto de Salud


LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1

Fecha:

20/07/2018

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		8,109,543,810.40	451,492,387.38		8,561,036,197.78
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			451,492,387.38		451,492,387.38
Resultados del Ejercicios Anteriores		8,109,543,810.40			8,109,543,810.40
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017		8,109,543,810.40	451,492,387.38		8,561,036,197.78
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		415,170,094.18	1,471,485,474.72		1,886,655,568.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,922,977,862.10		1,922,977,862.10
Resultados de Ejercicios Anteriores		415,170,094.18	(451,492,387.38)		(36,322,293.20)
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018		8,524,713,904.58	1,922,977,862.10		10,447,691,766.68

Dra. Leticia Guadalupe Montoya Liévano

Encargada del Despacho de la Secretaría de Salud y Dirección General del Instituto de Salud

LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 1 de 1
20/07/2018

Fecha:

CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	2,796,159,469.66	11,264,327,357.53
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	2,796,159,469.66	11,264,327,357.53
Aplicación	873,181,607.56	10,812,834,970.15
Servicios Personales	672,288,195.94	6,574,634,967.36
Materiales y Suministros		796,763,117.49
Servicios Generales	884,961.00	3,405,376,667.77
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		31,315,136.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	8,450.62	4,745,081.53
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	1,922,977,862.10	451,492,387.38
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	452,895,263.04	1,388,628,112.89
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,415,337.17	
Bienes Muebles	34,877,514.69	
Otros Orígenes de Inversión	415,602,411.18	1,388,628,112.89
Aplicación	1,486,190,006.73	2,197,649,611.40
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		265,378,413.36
Bienes Muebles		29,079,387.92
Otras Aplicaciones de Inversión	1,486,190,006.73	1,903,191,810.12
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	(1,033,294,743.69)	(809,021,498.51)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	560,763,556.50	1,158,520,713.18
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	560,763,556.50	1,158,520,713.18
Aplicación	360,248,410.06	903,138,636.20
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	360,248,410.06	903,138,636.20
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	200,515,146.44	255,382,076.98
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,090,198,264.85	(102,147,034.15)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,682,941,021.85	1,785,088,056.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,773,139,286.70	1,682,941,021.85

Dra. Leticia Guadalupe Montoya Liévano

ada del Despacho de la Secretaría de Salud y Dirección General del Instituto d

LAE. Jairo César Guillén Ramiroz

Director de Administración y Finanzas

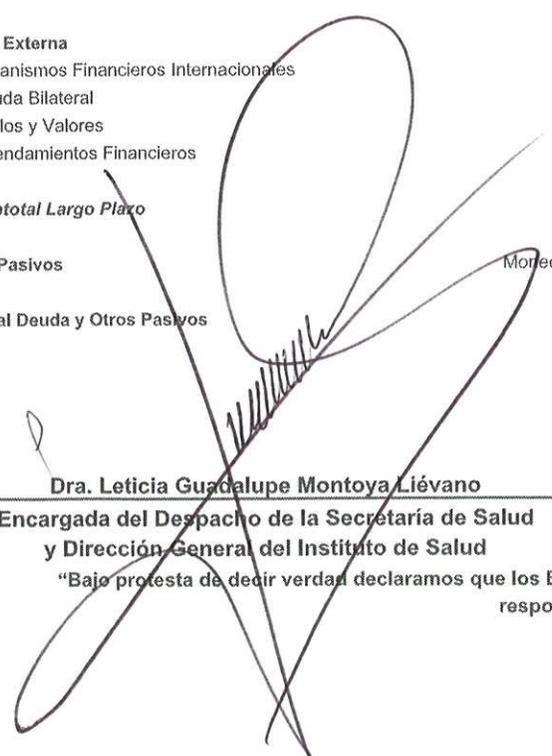
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

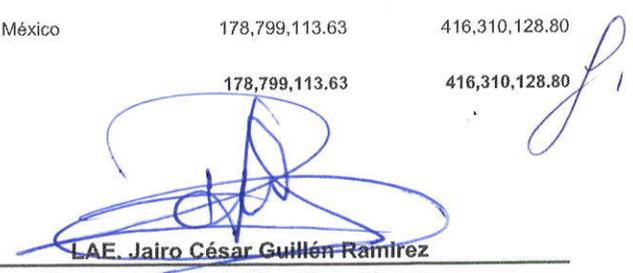
Página 1 de 1
20/07/2018

Fecha:

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
BANOBAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
INTERACCIONES, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
BANOBAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Titulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	178,799,113.63	416,310,128.80
Total Deuda y Otros Pasivos			178,799,113.63	416,310,128.80


Dra. Leticia Guadalupe Montoya Liévano

Encargada del Despacho de la Secretaría de Salud
y Dirección General del Instituto de Salud


LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Salud, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de Salud, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio de 2018, asciende a \$ 2,773,139,286.70, el cual representa el 99.1 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,784,945,105.30
Fondos con Afectación Específica	988,194,181.40
Total	\$ 2,773,139,286.70

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 473,247,945.92
Fondo General de Participaciones	108,414,901.60
Convenios de Reasignación	676,130.43
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	71,711,675.48
Otros Convenios	9,119,641.59
Otros Subsidios	304,268,990.98
Fondo de Fiscalización y Recaudación	11,603,219.40
Ingresos no Gubernamentales	9,151,676.00
Total	\$ 988,194,181.40

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de junio de 2018 este rubro del activo asciende a \$ 24,332,539.36, el cual representa el 0.9 por ciento del total del activo circulante, se debe a que el Instituto de Salud solicito cheque de caja para resguardo bancario, correspondiente a cuentas de los ejercicio 2018, que posteriormente serán depositados en una cuenta del mismo.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 24,332,539.36
Total		\$ 24,332,539.36

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Otras Cuentas por Cobrar	≤ 365	24,332,539.36
Total		\$ 24,332,539.36

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2018 este rubro del activo asciende a \$1,057,232.75 se compone de fondos comprometidos correspondiente a Procedes 2005, Atención Médica 2005 y Cancerología 2007, los cuales no fueron ministrados financieramente al Instituto de Salud.

TIPO	MONTO
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	
Atención Medica 2do Nivel	\$ 110,148.09
Centro Estatal de Cancerología	827.46
Procedes	946,257.20
Total	\$ 1,057,232.75

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de \$ 1,625,475,701.00 y se integra por edificios no habitacionales, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, Construcciones en Proceso en Bienes Propios, propiedad del Instituto de Salud; de los cuales fueron construidos con recurso federal y se encuentran ubicados en cada uno de los municipios del Estado de Chiapas. Cabe aclarar que se realizó el proceso de conciliación contable con los bienes inmuebles físicos para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Al 30 de junio de 2018 este rubro representa el 12.7 por ciento del total del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 651,270,564.65
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Propios	101,421,038.36
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	872,784,097.99
Total	\$ 1,625,475,701.00

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Salud, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de

otros organismos.

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 2,862,281,630.92, que representa el 22.3 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 146,046,967.83
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,588,178.04
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,344,985,807.05
Vehículos y Equipo de Transporte	304,595,186.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	56,065,491.14
Total	\$ 2,862,281,630.92

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Instituto de Salud como son: software y licencias, paquetes de office y licencias de antivirus, los cuales fueron adquiridos con recursos federales.

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$14,590,660.23 y representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$14,590,660.23
Total	\$ 14,590,660.23

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2018, este rubro refleja un monto de \$ 8,314,536,307.81 el cual representa el 64.9 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$1,367,506.50
Otros Activos Diferidos	8,313,168,801.31
Total	\$ 8,314,536,307.81

INSTITUTO DE SALUD
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 5 de 21

Fecha: 23/07/2018

TIPO	MONTO
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	
Costo de Estudios de Preinversión	\$1,367,506.50
Total	\$1,367,506.50

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Convenios de Descentralización	\$ 1,222,776.40
Convenios de Reasignación	653,876.42
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	2,848,214.12
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	52,464.67
Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)	119,630.89
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	6,889,605,888.56
Fondo Regional	3,873,824.92
Ingresos Estatales	97,577,338.52
Ingresos No Gubernamentales	42,054,096.79
Otros Convenios	137,570,394.52
Otros Subsidios	987,349,554.28
Programas Sujetos a Reglas de Operación	150,240,741.22
Total	\$ 8,313,168,801.31

Otros Activos no Circulantes

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 1,505,231.68 y representa el monto de los bienes propiedad del Instituto de Salud, otorgando una unidad móvil tipo Ambulancia, marca Peugeot con fecha 29 de diciembre de 2010 a la Coordinación Administrativa de la Oficina de Gubernatura del Estado así como de equipo de administración de oficina otorgado al Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas

TIPO	MONTO
Bienes en Comodato	\$ 1,505,231.68
Total	\$ 1,505,231.68

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Salud, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 1,465,963,944.09, el cual representa el 65.1 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al ISSSTE, FOVISSSTE, 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas, pago de Uniformes y regularizaciones de ADEFAS. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSSTE, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, Penalizaciones por atraso de obras y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización, así como depósitos pendientes de regularizar y rendimientos de Cuentas Bancarias.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 701,863,031.33
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	23,287,738.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	43,501,242.80
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	98,233,116.56
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	599,078,815.40
Total		\$ 1,465,963,944.09

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 369,345,629.88 que representa el 16.4 por ciento del total del pasivo circulante y se integra de recursos ajenos, para las obligaciones y/o compromiso de pago de una prestación de servicios o bien adquirido, correspondiente a servicios básicos a unidades aplicativas, pago de sueldos y becas.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Servicios Personales	Acreeedora	\$ 110,093,254.19
Proveedores	Acreeedora	225,527,657.10
Otras Cuentas	Acreeedora	33,724,718.59
	Total	\$ 369,345,629.88

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro es de \$ 416,310,128.80, el saldo de este rubro corresponde a los ingresos recibidos de ejercicios anteriores y del año en curso a través de las Ordenes de Ministración por parte de la Tesorería Única al Instituto de Salud para el cumplimiento de las obligaciones.

Al 30 de junio de 2018, este rubro representa el 18.5 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

TIPO	MONTO	
Otros Pasivos Circulantes		
Fondos Estatales	\$ 947,084.66	
Fondos Federales	390,841,445.86	
Abonos Bancarios por Aclarar	24,521,598.28	
	Total	\$ 416,310,128.80

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a \$ 2,903,784,232.03, el cual representa el 99.5 por ciento del total del pasivo no circulante, este rubro se debe a las obligaciones del Instituto de Salud por Proveedores y Contratistas por adquisiciones de bienes muebles, construcción y mantenimiento de bienes inmuebles de ejercicios anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 2,736,488,613.14
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	167,295,618.89
	Total	\$ 2,903,784,232.03

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 13,822,888.97 que representa el 0.5 por ciento del total del pasivo no circulante se debe a los recursos ajenos y su gasto corresponde principalmente a las obligaciones y/o compromiso de pagos de becas a residentes médicos y servicio social, así como la prestación de servicios o bien adquirido.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Acreeedores	Acreeedora	\$13,822,888.97
	Total	\$ 13,822,888.97

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por Instituto de Salud, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2018, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 1,922,977,862.10.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 2,796,159,469.66
	Total	\$ 2,796,159,469.66

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$872,288,195.94
Servicios Generales	884,961.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	8,450.62
Total	\$ 873,181,607.56

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 872,288,195.94, correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Salud, así como, el importe de \$ 884,961.00 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 10 de 21

Fecha: 23/07/2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018		
Ingresos Presupuestarios		\$2,796,159,469.66
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0.00
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$2,796,159,469.66

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 11 de 21

Fecha: 23/07/2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$873,173,156.94

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0.00
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		8,450.62
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	8,450.62	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 873,181,607.56

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de Instituto de Salud. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 10,447,691,766.68

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1,922,977,862.10

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,922,977,862.10
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,524,713,904.58
Total	\$ 10,447,691,766.68

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,922,977,862.10 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 1,922,977,862.10
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de años anteriores. Así mismo, por depósitos de recursos federales y regularizaciones contables y presupuestal de ejercicios anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 8,524,713,904.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	Reintegros.	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,784,945,105.30	\$ 698,276,772.60
Fondos con Afectación Específica	988,194,181.40	984,664,249.25
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,773,139,286.70	\$ 1,682,941,021.85

2.- Al 30 de junio de 2018, no se han realizado adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,922,986,312.72	\$ 456,237,468.91
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	8,450,.62	4,745,081.53
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,922,977,862.10	\$ 451,492,387.38

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de Instituto de Salud, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de junio de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2018
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 4,372,092,534.98</u>
Contables	
Valores	<u>756,298.55</u>
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	756,298.55
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$4,371,336,236.43</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 4,371,336,236.43

- Contables.- Es el monto de los bienes propiedad del Instituto de Salud otorgando una unidad móvil tipo Ambulancia, marca Peugeot con fecha 29 de diciembre de 2010 en comodato a la Coordinación Administrativa Oficina de Gubernatura del Estado
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2018; Así también, los ingresos son obtenidos por medio de ministraciones que la Secretaria de Hacienda realiza a través de la Tesorería Única, en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Salud es un organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, de interés público con personal jurídica y patrimonios propios y tiene por objeto la prestación de los servicios de salud a la población abierta en el Estado de Chiapas.

MISIÓN

Mejorar el nivel de salud de la población promoviendo y otorgando servicios integrales, oportunos con calidad y equidad administrados en forma honesta y transparente, equitativa y eficiente, mediante la regulación y la coordinación del sistema estatal de salud y con plena participación social, para impulsar el desarrollo del pueblo chiapaneco con justicia, que con lleve oportunidades de avance profesional a los prestadores y a la participación ciudadana.

VISIÓN

Ser un Organismo Público que favorece la integración de un sistema de salud accesible al total de la población con participación activa, de alta calidad y eficiente que permita acciones de prevención, acorde al desarrollo científico-tecnológico, que satisfaga las necesidades y expectativas del usuario y del prestador de los servicios.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de Instituto de Salud fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

En 1984 con motivo del inicio del proceso de descentralización de los servicios, se aprobó una Organización acorde con el mismo, existiendo entonces el Consejo Interno de Administración, las coordinaciones de Servicios de Salud y de Regulación Sanitaria, La unidad de Auditoría y Control y la Unidad de Planeación. En nivel aplicativo se crearon las coordinaciones Municipales de Salud.

En 1986, después de la firma del convenio de descentralización, la jefatura se convirtió en Dirección General y se crearon también Direcciones de Áreas y Subdirecciones, las Coordinaciones Regionales, agregándose también Coordinaciones de Regulación sanitaria, se integraron además como Órganos desconcentrados por función, las unidades aplicativas y el Laboratorio Estatal de Salud Pública.

La construcción de Hospitales Generales y finalmente la publicación de la Ley de Salud del Estado que entro en vigor el 10 de abril de 1987, sentaron las bases.

Para la creación del Instituto de Salud del Estado, que inicialmente se integró por un consejo interno, de la Dirección General, las Direcciones de Servicios de Salud, Planeación y de Administración, así como la

INSTITUTO DE SALUD
SISTEMA CONTABLE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 16 de 21

Fecha: 23/07/2018

Subdirección de Regulación Sanitaria, que unos meses después alcanzó el nivel de Dirección, además cuatro Coordinaciones Regionales, 09 Jurisdicciones Sanitarias y 166 coordinaciones Municipales de Salud, la Subdirección de Urgencias y un Laboratorio Regional.

En 1988, se agregaron como Órganos desconcentrados en Centro Estatal de la Transfusión Sanguínea y el Consejo Estatal para la prevención y Control del Síndrome de Inmunodeficiencia Adquirida.

A propuesta del Ejecutivo del Estado, la LIX Legislatura de H. Congreso del Estado, autorizó la creación del Instituto de Salud, publicándose en el Decreto n° 12, la Ley Orgánica del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, del Periódico Oficial del Estado n° 123, del tomo CIV, de fecha 03 de diciembre de 1996.

Posteriormente mediante Decreto No. 10, publicado en el Periódico Oficial No. 001, Tomo 11, de fecha 08 de diciembre del 2000, se reformaron los Decretos de Creación de diversos Organismos Descentralizados de la Administración Pública del Estado de Chiapas, de los cuales se modificó la denominación del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, para quedar como Instituto de Salud. Mediante Dictamen Técnico No. SH/SUBAIDGRH/DEO/138/2009, se autorizó la creación de la Unidad de Planeación, derivado del Acuerdo No. 2/1SA/2009, tomado en la Segunda Sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno del 2009, con fecha 20 de julio del 2009

b) Principales Cambios en su Estructura

En primera sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno de 2011, celebrada el 05 de julio de 2011, Acuerdo n° 31/ISA/2011, se autorizó la adecuación de La Estructura Orgánica del Instituto de Salud.

En la segunda sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno de 2011, celebrada el 22 de noviembre de 2011, Acuerdo 15/ISA/2011, se autorizó la creación del Departamento de Supervisión Estatal de Caravanas Zona C.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Salud, proporciona servicios de salud permanentes a toda la población del Estado y mejorar la calidad de los mismos, atendiendo prioritariamente a las acciones preventivas y los problemas de salud existentes.

b) Principal Actividad

- Organizar y operar en el Estado los servicios de salud en materia de salubridad, y de regulación y control sanitarios.
- Organizar el Sistema Estatal de Salud.
- Fomentar actitudes solidarias y responsables en la población para la búsqueda de protección, conservación, mejoramiento y restauración de la salud.
- Ofrecer los Servicios de Salud y asistencia social, a fin de satisfacer eficaz y oportunamente las necesidades de la población.
- Informar y difundir los servicios que prestan las Instituciones de Salud, para su adecuado aprovechamiento.
- Favorecer el Desarrollo de enseñanza y la investigación científica y tecnológica para la Salud.

c) Ejercicio Fiscal

2018

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Salud es un organismo descentralizados de la administración pública estatal, de interés público, con personal jurídica y patrimonio propios; registradas ante el servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la prestación de servicios de salud, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Salud del Estado, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- ISSSTE
- FOVISSSTE
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios
- 5% Al millar
- 1% Aportación al Estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 19 de 21

Fecha: 23/07/2018

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Salud, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de Instituto de Salud, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de junio de 2018, se reporta una variación positiva de \$ 2,087,170,715.34 el cual es mayor en comparación al ejercicio 2017.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

Página 20 de 21

Fecha: 23/07/2018

- a) La variación positiva por \$ 1,090,198,264.85 del rubro Efectivo y Equivalentes se debe al registro en Bancos por registros de ingresos del presente ejercicio así como el registro de las ordenes de ministración que recibe el Instituto.
- b) La variación positiva por \$ 21,086,743.76 del rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios se debe a que el Instituto de Salud solicitó cheques de caja para resguardo bancario, que posteriormente serán depositados en una cuenta del mismo.
- c) La variación negativa de \$ 2,415,337.17 del rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se debe a la cancelación del pasivo, por falta de documentación comprobatorio del gasto.
- d) La variación negativa de \$ 34,877,514.69 del rubro Bienes Muebles se debe a que el Régimen de Protección Social en Salud (REPSS) se desvinculó del Instituto de Salud, por lo cual se le transfirió a través de donaciones los activos que están bajo el resguardo y custodia del REPSS.
- e) La variación positiva por \$ 1,013,178,558.59 del rubro Activos Diferidos se debe al registro de egresos que no tuvieron suficiencia presupuestal, correspondientes al presente ejercicio.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	13,529,747,875.11	17,928,059,654.73	15,840,888,939.39	15,616,918,590.45	2,087,170,715.34
Activo Circulante	1,686,186,817.45	16,894,170,139.81	15,782,885,131.20	2,797,471,826.06	1,111,285,008.61
Efectivo y Equivalentes	1,682,941,021.85	16,869,837,600.45	15,779,639,335.60	2,773,139,286.70	1,090,198,264.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,245,795.60	24,332,539.36	3,245,795.60	24,332,539.36	21,086,743.76
Activo No Circulante	11,843,561,057.66	1,033,889,514.92	58,003,808.19	12,819,446,764.39	975,885,706.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75			1,057,232.75	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,627,891,038.17		2,415,337.17	1,625,575,701.00	(2,415,337.17)
Bienes Muebles	2,897,159,145.61		34,877,514.69	2,862,281,630.92	(34,877,514.69)
Activos Intangibles	14,590,660.23			14,590,660.23	
Activos Diferidos	7,301,357,749.22	1,033,889,514.92	20,710,956.33		1,013,178,558.59
Otros Activos no Circulantes	1,505,231.68			1,505,231.68	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

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

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

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”