

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

Página 1 de 1
Fecha: 09/10/2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,892,039,984.61	1,785,088,056.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,790,513,947.53	2,349,958,099.28
Efectivo	522,186.51		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	963,775,570.61	707,727,753.05
Bancos/Dependencias y Otros	2,169,425,346.24	379,487,052.91	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	204,829,827.93	987,319,320.78
Fondos con Afectación Específica	1,722,092,451.86	1,405,601,003.09	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	5,647,494.05	76,579,419.06
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,335,242.83	9,671,784.83	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	90,387,612.15	90,227,994.33
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,671,784.83	9,671,784.83	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	525,873,442.79	488,103,612.04
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	663,458.00		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	907,134,672.89	412,419,315.66
Otros Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	907,134,672.89	412,419,315.66
Total de Activos Circulantes	3,902,375,227.44	1,794,759,840.83	Provisiones a Corto Plazo		
Activo No Circulante			Otros Pasivos a Corto Plazo	435,976,487.41	31,159,831.56
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Otros Pasivos Circulantes	435,976,487.41	31,159,831.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75	1,057,232.75	Total de Pasivos Circulantes	3,133,625,107.83	2,793,537,246.50
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75	1,057,232.75	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,419,884,784.88	1,362,512,624.81	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,702,926,412.54	1,905,262,089.88
Edificios no Habitacionales	651,270,564.65	651,270,564.65	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	2,535,510,126.10	1,808,777,728.47
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	101,421,038.36	101,421,038.36	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	167,416,286.44	96,484,361.41
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	667,193,181.87	609,821,021.80	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,868,024,842.69	2,868,079,757.69	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	171,036,522.20	171,091,437.20	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,930,063.56	11,930,063.56	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	12,940,301.19	14,530,263.97
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,325,852,090.66	2,325,852,090.66	Fondos en Administración a Largo Plazo	12,940,301.19	14,530,263.97
Vehículos y Equipo de Transporte	301,189,296.86	301,189,296.86	Provisiones a Largo Plazo		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	58,016,869.41	58,016,869.41	Total de Pasivos No Circulantes	2,715,866,713.73	1,919,792,353.85
Activos Intangibles	14,590,660.23	14,590,660.23	Total de Pasivo	5,849,491,821.56	4,713,329,600.35
Software	14,590,660.23	14,590,660.23	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Activos Diferidos	10,396,568,391.41	8,681,760,049.38	Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	10,396,568,391.41	8,681,760,049.38	Donaciones de Capital		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos no Circulantes	1,505,231.68	1,450,316.68	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,754,514,549.52	10,010,880,882.02
Bienes en Comodato	1,505,231.68	1,450,316.68	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,250,929,322.44	1,013,933,489.21
Total de Activos No Circulantes	14,701,631,143.64	12,929,450,641.54	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,250,929,322.44	1,013,933,489.21
Total del Activo	18,604,006,371.08	14,724,210,482.37	Resultados de Ejercicios Anteriores	9,503,585,227.08	8,996,947,392.81
			Resultados de Ejercicios Anteriores Revaluos	9,503,585,227.08	8,996,947,392.81
			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		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	12,754,514,549.52	10,010,880,882.02
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	18,604,006,371.08	14,724,210,482.37


LAE. Jairo César Guillón Ramírez
Director de Administración y Finanzas


LAE. Alma Brenda Gordillo Sánchez
Subdirectora de Recursos Financieros

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

	2017	2016
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	5,694,952,535.09	5,444,528,385.65
Total de Ingresos y Otros Beneficios	5,694,952,535.09	5,444,528,385.65
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	1,474,012,573.33	3,442,221,807.15
Materiales y Suministros	79,241,101.69	532,200,290.38
Servicios Generales	890,729,257.08	378,675,074.65
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		29,358,750.00
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		29,358,750.00
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	40,280.55	48,138,974.26
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,444,023,212.65	4,430,594,896.44
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,250,929,322.44	1,013,933,489.21


LAE. Jairo César Guillón Ramiroz

Director de Administración y Finanzas


LAE. Alma Brenda Gordillo Sánchez

Subdirectora de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

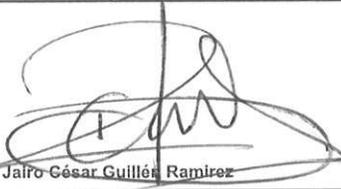
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1

Fecha:

09/10/2017

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		8,996,947,392.81	1,013,933,489.21		10,010,880,882.02
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			1,013,933,489.21		1,013,933,489.21
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,996,947,392.81			8,996,947,392.81
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016		8,996,947,392.81	1,013,933,489.21		10,010,880,882.02
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		506,637,834.27	2,236,995,833.23		2,743,633,667.50
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			3,250,929,322.44		3,250,929,322.44
Resultados de Ejercicios Anteriores		506,637,834.27	(1,013,933,489.21)		(507,295,654.94)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017		9,503,585,227.08	3,250,929,322.44		12,754,514,549.52


LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas


LAE. Alma Brenda Gordillo Sánchez

Subdirectora de Recursos Financieros

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

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1
09/10/2017

Fecha:

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		2,106,951,928.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		663,458.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		57,372,160.07
Bienes Muebles	54,915.00	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		1,714,808,342.03
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		54,915.00
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		559,444,151.75
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	494,715,357.23	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	404,816,655.85	
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo	797,664,322.66	
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		1,589,962.78
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,236,995,833.23	
Resultados de Ejercicios Anteriores	506,637,834.27	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


LAE. Jairo César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas


LAE. Alma Brenda Gordillo Sánchez

Subdirectora de Recursos Financieros

"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 2017

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

Fecha:

Página 1 de 1

09/10/2017

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	14,724,210,482.37	33,167,445,140.41	29,287,649,251.70	18,604,006,371.08	3,879,795,888.71
ACTIVO CIRCULANTE	1,794,759,840.83	30,734,619,660.39	28,627,004,273.78	3,902,375,227.44	2,107,615,386.61
Efectivo y Equivalentes	1,785,088,056.00	30,732,307,949.74	28,625,356,021.13	3,892,039,984.61	2,106,951,928.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,671,784.83	2,311,710.65	1,648,252.65	10,335,242.83	663,458.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	12,929,450,641.54	2,432,825,480.02	660,644,977.92	14,701,631,143.64	1,772,180,502.10
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	1,362,512,624.81	57,372,160.07		1,419,884,784.88	57,372,160.07
Bienes Muebles	2,868,079,757.69		54,915.00	2,868,024,842.69	(54,915.00)
Activos Intangibles	14,590,660.23			14,590,660.23	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	8,681,760,049.38	2,375,398,404.95	660,590,062.92	10,396,568,391.41	1,714,808,342.03
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	1,450,316.68	54,915.00		1,505,231.68	54,915.00


LAE. Jairo César Guillén Ramirez

Director de Administración y Finanzas


LAE. Alma Brenda Gordillo Sanchez

Subdirectora de Recursos Financieros

"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 septiembre de 2017, asciende a \$ 3,892,039,984.61, el cual representa el 99.7 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
Efectivo	522,186.51
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 2,169,425,346.24
Fondos con Afectación Específica	1,722,092,451.86
Total	\$ 3,892,039,984.61



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 601,554,508.29
Fondo General de Participaciones	536,413,333.00
Convenios de Reasignación	676,130.43
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	(53,704,684.46)
Otros Convenios	35,203,181.58
Otros Subsidios	304,268,990.98
Ingresos No Gubernamentales	34,147,212.09
Fondo de Fiscalización y Recaudación	9,879,615.72
Programas Sujetos a Reglas de Operación	253,654,164.23
Total	\$1,722,092,451.86

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2017 este rubro del activo asciende a \$ 10,335,242.83, el cual representa el 0.3 por ciento del total del activo circulante, se debe a un recursos del Banco Interamericano de Desarrollo por resguardo de valores y gastos a comprobar por concepto de viáticos.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 9,671,784.83
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	663,458.00
	Total	\$ 10,335,242.83

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Otras Cuentas por Cobrar	≤ 365	\$ 9,671,784.83
	Total	\$ 9,671,784.83

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Morosos por Cobrar a CP	≤ 365	663,458.00
	Total	\$ 663,458.00



No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 30 de septiembre de 2017 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 Médica 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 \$ 1,419,884,784.88 y se integra por edificios no habitacionales, Construcciones en Proceso de Bienes en Dominio Propios, Construcciones en Proceso de 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 septiembre de 2017 este rubro representa el 9.7 por ciento del total del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 651,270,564.65
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Propios	101,421,038.36
Construcciones en Proceso de Bienes de Propios	667,193,181.87
Total	\$ 1,419,884,784.88

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 Educativo 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 2,868,024,842.69, que representa el 19.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 171,036,522.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,930,063.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,325,852,090.66
Vehículos y Equipo de Transporte	301,189,296.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	58,016,869.41
Total	\$ 2,868,024,842.69

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$14,590,660.23 y representa el 0.1 por ciento del activo no circulante se integra por software, paquetes de office y licencias de antivirus propiedad del Instituto de Salud, los cuales fueron adquiridos con recursos federales.

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

Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro refleja un monto de \$ 10,396,568,391.41 el cual representa el 70.7 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
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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	8,798,814,048.36
Fondo Regional	3,840,263.12
Ingresos Estatales	98,185,782.91
Ingresos No Gubernamentales	23,872,800.58
Otros Convenios	139,545,196.43
Otros Subsidios	1,149,897,380.15
Programas Sujetos a Reglas de Operación	177,515,957.36
Total	\$ 10,396,568,391.41

Otros Activos no Circulantes

Al 30 de septiembre de 2017, 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 Gobernatura 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 septiembre de 2017, 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 septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 1,790,513,947.53, el cual representa el 57.1 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 y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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, 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	\$ 963,775,570.61
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	204,829,827.93
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,647,494.05
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	90,387,612.15
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	525,873,442.79
	Total	\$ 1,790,513,947.53

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

Este rubro asciende a \$ 907,134,672.89 que representa el 29.0 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.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Servicios Personales	Acreeedora	\$ 773,009,613.32
Proveedores	Acreeedora	125,316,603.57
Otras Cuentas	Acreeedora	8,808,456.00
	Total	\$ 907,134,672.89

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro es de \$ 435,976,487.41, 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Al 30 de septiembre de 2017, este rubro representa el 13.9 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	
Fondos Estatales	\$ 947,084.66
Fondos Federales	410,507,804.47
Abonos Bancarios por Aclarar	24,521,598.28
Total	\$ 435,976,487.41

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 2,702,926,412.54, 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 y construcción y mantenimiento de bienes inmuebles de ejercicios anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$2,535,510,126.10
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	167,416,286.44
	Total	\$ 2,702,926,412.54

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

Este rubro asciende a \$ 12,940,301.19 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	\$12,940,301.19
	Total	\$ 12,940,301.19



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 septiembre, 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 \$ 3,250,929,322.44 .

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	\$ 5,694,952,534.45
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	Acreedora	0.64
	Total	\$ 5,694,952,535.09

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, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$1,474,012,573.33
Materiales y Suministros	79,241,101.69
Servicios Generales	890,729,257.08
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	40,280.55
	Total
	\$ 2,444,023,212.65

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 1,474,012,573.33 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Salud, así como, el importe de \$ 890,729,257.08 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de septiembre de 2017.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

Ingresos Presupuestarios		\$5,694,952,534.45
---------------------------------	--	---------------------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0.64
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	0.64	
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		\$5,694,952,535.09
----------------------------------	--	---------------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$2,501,355,092.17

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		57,372,160.07
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	57,372,160.07	
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		40,280.55
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	40,280.55	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 2,444,023,212.65



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 septiembre del ejercicio fiscal 2017, se obtuvo un saldo de \$ 12,754,514,549.52

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 \$ 3,250,929,322.44

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)	\$3,250,929,322.44
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,503,585,227.08
Total	\$ 12,754,514,549.52

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 3,250,929,322.44 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 3,250,929,322.44
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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 9,503,585,227.08
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 2017	EJERCICIO 2016
Efectivo	522,186.51	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 2,169,425,346.24	\$ 379,487,052.91
Fondos con Afectación Específica	1,722,092,451.86	1,405,601,003.09
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,892,039,984.61	\$1,785,088,056.00

2.- Al 30 de Septiembre de 2017, 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 2017	EJERCICIO 2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 3,250,889,041.89	\$ 1,062,072,463.47
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	40,280.55	48,138,974.26
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,250,929,322.44	\$ 1,013,933,489.21





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 septiembre de 2017, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2017
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 4,761,893,019.52</u>
Contables	<u>756,298.55</u>
Valores	
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>\$ 4,761,136,720.97</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 4,761,136,720.97

- 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 2017; 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



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DE SALUD

CHIAPAS NOS UNE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 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, autorizo 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

2017

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

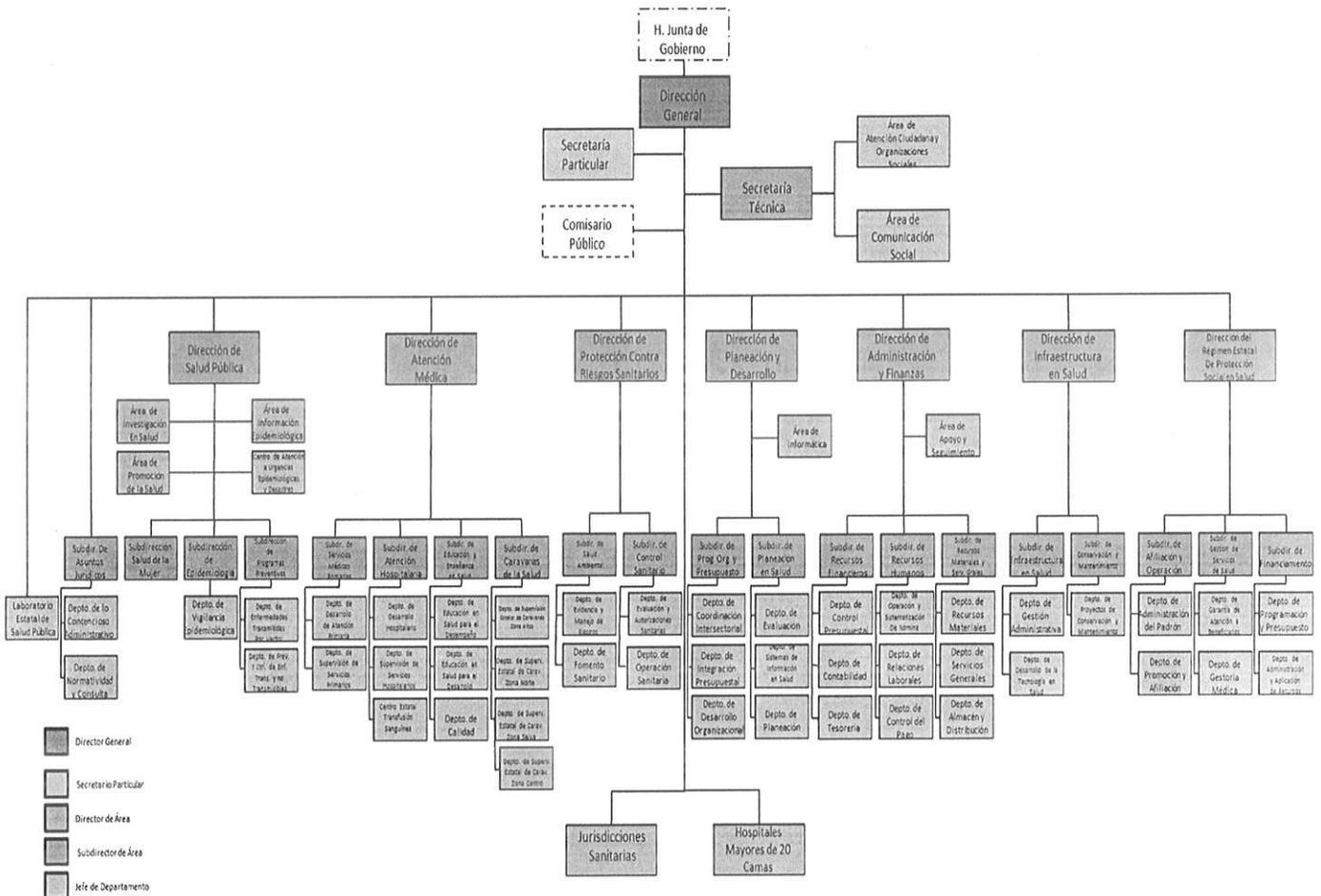
e) Consideraciones Fiscales del Ente

el Instituto de Salud del Estado, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 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

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.
- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 septiembre de 2017, se reporta una variación positiva de \$ 3,879,795,888.71 , el cual es mayor en comparación al ejercicio 2016.

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

- a) La variación positiva por \$ 2,106,951,928.61 , del rubro efectivo y equivalentes se debe al incremento en Bancos por registros de ingresos del presente ejercicio.
- b) La variación positiva por \$ 663,458.00 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente se



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



debe a los registros de gastos correspondiente a viáticos pendientes de ser afectados presupuestalmente.

- c) La variación positiva de \$ 57,372,160.07 del rubro Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se debe al registro de anticipos correspondientes a obras.
- d) La variación negativa de \$ 54,915.00 del rubro Bienes Muebles se debe al registro de comodato de una ambulancia otorgado por el Instituto de Salud.
- e) La variación positiva por \$ 1,714,808,342.03 del rubro Activos Diferidos se debe a la regularización e identificación de Egresos que no han sido afectados presupuestalmente correspondiente a ejercicios anteriores así como del presente ejercicio.
- f) La variación positiva de \$ 54,915.00 del rubro Otros Activos No Circulantes se debe al registro de comodato de una ambulancia otorgado por el Instituto de Salud.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	14,724,210,482.37	33,167,445,140.41	29,287,649,251.70	18,604,006,371.08	3,879,975,888.71
Activo Circulante	1,794,759,840.83	30,734,619,660.39	28,627,004,273.78	3,902,375,227.44	2,107,615,386.61
Efectivo y Equivalentes	1,785,088,056.00	30,732,307,949.74	28,625,356,021.13	3,892,039,984.61	2,106,951,928.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,671,784.83	2,311,710.65	1,648,252.65	10,335,242.83	663,458.00
Activo No Circulante	12,929,450,641.54	2,432,825,480.02	660,644,977.92	14,701,631,143.64	1,772,180,502.10
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75			1,057,232.75	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,362,512,624.81	57,372,160.07		1,419,884,784.88	57,372,160.07
Bienes Muebles	2,868,079,757.69		54,915.00	2,868,024,842.69	(54,915.00)
Activos Intangibles	14,590,660.23			14,590,660.23	
Activos Diferidos	8,681,760,049.38	2,375,398,404.95	660,590,062.92	10,396,568,391.41	1,714,808,342.03
Otros Activos no Circulantes	1,450,316.68	54,915.00		1,505,231.68	54,915.00

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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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”