

SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Página 1 de 1
Fecha: 27/02/2017

| ACTIVO | 2016 | 2015 | PASIVO | 2016 | 2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 1,785,088,056.00 | 2,410,515,888.28 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2,349,958,099.28 | 3,784,619,277.48 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 379,487,052.91 | 254,629,533.59 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 707,727,753.05 | 155,017,139.17 |
| Fondos con Afectación Específica | 1,405,601,003.09 | 2,155,886,354.69 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 987,319,320.78 | 2,675,524,803.38 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 9,671,784.83 | | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 76,579,419.08 | 171,762,198.74 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 9,671,784.83 | | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 90,227,994.33 | 88,046,084.06 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 488,103,612.04 | 694,269,052.13 |
| Inventarios | | | Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Almacenes | | | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | Títulos y Valores a Corto Plazo | | |
| Otros Activos Circulantes | | | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | |
| Total de Activos Circulantes | 1,794,759,840.83 | 2,410,515,888.28 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 412,419,315.66 | 26,085,262.47 |
| Activo No Circulante | | | Fondos en Administración a Corto Plazo | 412,419,315.66 | 26,085,262.47 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | Provisiones a Corto Plazo | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 1,057,232.75 | 1,057,232.75 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 31,159,831.56 | 150,348,231.04 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 1,057,232.75 | 1,057,232.75 | Otros Pasivos Circulantes | 31,159,831.56 | 150,348,231.04 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,362,512,624.81 | 1,153,927,991.36 | Total de Pasivos Circulantes | 2,793,537,246.50 | 3,961,052,770.99 |
| Edificios no Habitacionales | 651,270,564.65 | 651,270,564.65 | Pasivo No Circulante | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 101,421,038.36 | 101,421,038.36 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 1,905,262,089.88 | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 609,821,021.80 | 401,236,388.35 | Proveedores por Pagar a Largo Plazo | 1,808,777,728.47 | |
| Bienes Muebles | 2,868,079,757.69 | 2,838,838,294.63 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo | 96,484,361.41 | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 171,091,437.20 | 168,221,289.64 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 11,930,063.56 | 11,563,125.97 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,325,852,090.66 | 2,305,884,486.69 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 301,189,296.86 | 295,152,522.92 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 14,530,263.97 | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 58,016,869.41 | 58,016,869.41 | Fondos en Administración a Largo Plazo | 14,530,263.97 | |
| Activos Intangibles | 14,590,660.23 | 14,590,660.23 | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Software | 14,590,660.23 | 14,590,660.23 | Total de Pasivos No Circulantes | 1,919,792,353.85 | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | Total de Pasivo | 4,713,329,600.35 | 3,961,052,770.99 |
| Activos Diferidos | 8,681,760,049.38 | 7,443,492,957.13 | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| Otros Activos Diferidos | 8,681,760,049.38 | 7,443,492,957.13 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | Aportaciones | | |
| Otros Activos no Circulantes | 1,450,316.68 | 1,450,316.68 | Donaciones de Capital | | |
| Bienes en Comodato | 1,450,316.68 | 1,450,316.68 | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Total de Activos No Circulantes | 12,829,450,641.54 | 11,453,357,452.78 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 10,010,880,882.02 | 9,902,820,570.07 |
| Total del Activo | 14,724,210,482.37 | 13,863,873,341.06 | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 1,013,933,489.21 | 791,474,774.95 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 1,013,933,489.21 | 791,474,774.95 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 8,996,947,392.81 | 9,111,345,795.12 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 8,996,947,392.81 | 9,111,345,795.12 |
| | | | 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 | | |
| | | | Total Hacienda Pública/Patrimonio | 10,010,880,882.02 | 9,902,820,570.07 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 14,724,210,482.37 | 13,863,873,341.06 |

Dr. Francisco Ortega Ferrera

Secretario de Salud y Director 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".

LAÉ. Jalro César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

2016

2015

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos de la Gestión | | |
| 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, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| 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 | | |
| | 5,444,528,385.65 | 9,359,153,507.84 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 5,444,528,385.65 | 9,359,153,507.84 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 3,442,221,807.15 | 5,368,027,196.56 |
| Materiales y Suministros | 532,200,290.38 | 2,032,474,996.95 |
| Servicios Generales | 378,675,074.65 | 1,083,036,310.24 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 29,358,750.00 | 46,770,479.84 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | 29,358,750.00 | 46,770,479.84 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativo | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| 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 | 48,138,974.26 | 6,859,473.39 |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | 30,510,275.91 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 4,430,594,896.44 | 8,567,678,732.89 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 1,013,933,489.21 | 791,474,774.95 |

Dr. Francisco Ortega Farrera

Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud

L.A.E. Jalro César Guillén Ramírez

Director de Administración y Finanzas

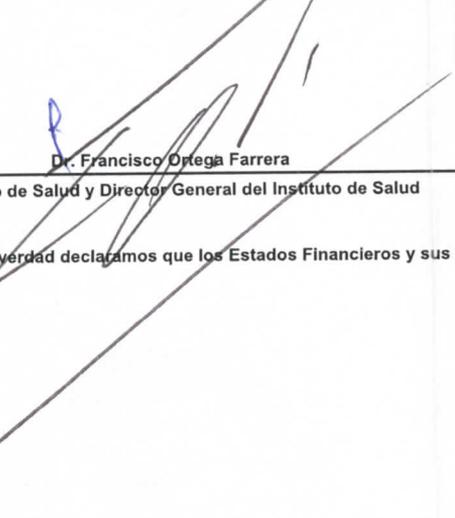
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

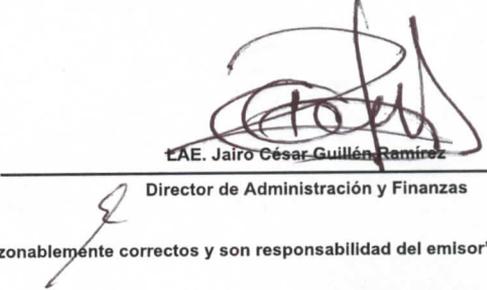
Página 1 de 1
27/02/2017

Fecha:

| 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 | | 9,111,345,795.12 | 791,474,774.95 | | 9,902,820,570.07 |
| Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro | | | 791,474,774.95 | | 791,474,774.95 |
| Resultados del Ejercicios Anteriores | | 9,111,345,795.12 | | | 9,111,345,795.12 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015 | | 9,111,345,795.12 | 791,474,774.95 | | 9,902,820,570.07 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016 | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio | | (114,398,402.31) | 222,458,714.26 | | 108,060,311.95 |
| Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro | | | 1,013,933,489.21 | | 1,013,933,489.21 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | (114,398,402.31) | (791,474,774.95) | | (905,873,177.26) |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016 | | 8,996,947,392.81 | 1,013,933,489.21 | | 10,010,880,882.02 |


Dr. Francisco Ortega Ferrera

Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud


CAE. 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".

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACIÓN |
|--|------------------|------------------|
| ACTIVO | | |
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 625,427,832.28 | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 9,671,784.83 |
| 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 | | 208,584,633.45 |
| Bienes Muebles | | 29,241,463.06 |
| Activos Intangibles | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | |
| Activos Diferidos | | 1,238,267,092.25 |
| Otros Activos no Circulantes | | |
| PASIVO | | |
| Pasivo Circulante | | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 1,434,661,178.20 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 386,334,053.19 | |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | 119,188,399.48 |
| Pasivo No Circulante | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 1,905,262,089.88 | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 14,530,263.97 | |
| 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) | 222,458,714.26 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 114,398,402.31 |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |

Dr. Francisco Ortega Farrera
 Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud

LAE. Jairo Cesar Guillén Ramirez
 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 2016
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

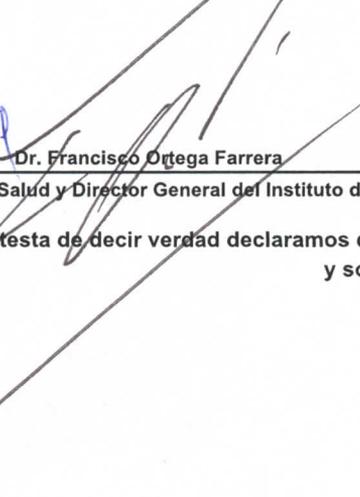
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1

27/02/2017

| CONCEPTO | Saldo Inicial (SI) | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final (SF) | Variación del Periodo (SF - SI) |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| ACTIVO | 13,863,873,341.06 | 48,301,064,183.88 | 47,440,727,042.57 | 14,724,210,482.37 | 860,337,141.31 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 2,410,515,888.28 | 42,582,217,663.09 | 43,197,973,710.54 | 1,794,759,840.83 | (615,756,047.45) |
| Efectivo y Equivalentes | 2,410,515,888.28 | 42,551,830,080.69 | 43,177,257,912.97 | 1,785,088,056.00 | (625,427,832.28) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 30,387,582.40 | 20,715,797.57 | 9,671,784.83 | 9,671,784.83 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | | | |
| Inventarios | | | | | |
| Almacenes | | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | | |
| Otros Activos Circulantes | | | | | |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 11,453,357,452.78 | 5,718,846,520.79 | 4,242,753,332.03 | 12,929,450,641.54 | 1,476,093,188.76 |
| 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 | 1,153,927,991.36 | 208,640,746.58 | 56,113.13 | 1,362,512,624.81 | 208,584,633.45 |
| Bienes Muebles | 2,838,838,294.63 | 34,634,297.35 | 5,392,834.29 | 2,868,079,757.69 | 29,241,463.06 |
| Activos Intangibles | 14,590,660.23 | | | 14,590,660.23 | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | | | | |
| Activos Diferidos | 7,443,492,957.13 | 5,475,571,476.86 | 4,237,304,384.61 | 8,681,760,049.38 | 1,238,267,092.25 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 1,450,316.68 | | | 1,450,316.68 | |


Dr. Francisco Ortega Ferrera

Secretario de Salud y Director 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 Instituto de Salud, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 1,785,088,056.00, el cual representa el 99.5 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 | \$ 379,487,052.91 |
| Fondos con Afectación Específica | 1,405,601,003.09 |
| Total | \$ 1,785,088,056.00 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| TIPO | MONTO |
|---|---------------------------|
| Fondos con Afectación Específica | |
| Ingresos Estatales | \$ 592,686,068.53 |
| Fondo General de Participaciones | 115,768,956.78 |
| Convenios de Reasignación | 676,130.43 |
| Financiamientos Internos | 334,750,526.83 |
| Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) | 48,330,687.95 |
| Otros Convenios | 9,119,641.59 |
| Otros Subsidios | 304,268,990.98 |
| Total | \$1,405,601,003.09 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro del activo asciende a \$ 9,671,784.83, el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo circulante, se debe a un recursos del Banco Interamericano de Desarrollo por resguardo de valores.

| TIPO | VENCIMIENTO (DÍAS) | MONTO |
|---|--------------------|------------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
| Entregas en Efectivo | ≤ 180 | \$ 9,671,784.83 |
| Total | | \$ 9,671,784.83 |

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 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.

| 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 \$ 1,362,512,624.81 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. 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 31 de diciembre de 2016 este rubro representa el 10.5 por ciento del total del activo no circulante.

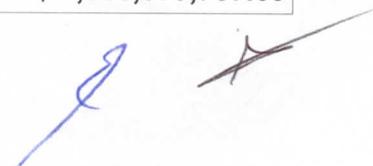
| TIPO | MONTO |
|--|----------------------------|
| Edificios no Habitacionales | \$ 651,270,564.65 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Propios | 101,421,038.36 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Propios | 609,821,021.80 |
| Total | \$ 1,362,512,624.81 |

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, 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 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,868,079,757.69, que representa el 22.2 por ciento del activo no circulante.

| TIPO | MONTO |
|---|----------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 171,091,437.2 |
| Mobiliario y Equipo Educacional 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 | \$ 2,868,079,757.69 |





Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$14,590,660.23 y representa el 0.01 por ciento del activo no circulante se integra por software, paquetes de office y licencias de antivirus propiedad del Instituto de Salud.

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

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 8,681,760,049.38 el cual representa el 67.1 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 | |
| Ingresos Estatales | 95,765,315.13 |
| Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) | 119,630.89 |
| Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) | 7,119,527,905.21 |
| Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) | 52,464.67 |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) | 2,845,454.43 |
| Convenios de Descentralización | 1,222,776.40 |
| Convenios de Reasignación | 653,876.42 |
| Fondo Regional | 95,765,315.13 |
| Ingresos No Gubernamentales | 20,327,827.93 |
| Otros Convenios | 138,484,188.47 |
| Otros Subsidios | 1,135,780,544.33 |
| Programas Sujetos a Reglas de Operación | 163,139,802.38 |
| Total | \$ 8,681,760,049.38 |



Otros Activos no Circulantes

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,450,316.68 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.

| TIPO | MONTO |
|--------------------|-----------------|
| Bienes en Comodato | \$ 1,450,316.68 |
| Total | \$ 1,450,316.68 |

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por Instituto de Salud, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, 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 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,349,958,099.28, el cual representa el 84.1 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.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| TIPO | VENCIMIENTO (DIAS) | MONTO |
|---|--------------------|----------------------------|
| Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 707,727,753.05 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 987,319,320.78 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 76,579,419.08 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 90,227,994.33 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 488,103,612.04 |
| | Total | \$ 2,349,958,099.28 |

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

Este rubro asciende a \$ 412,419,315.66 que representa el 14.8 por ciento del total del pasivo circulante, este recursos no procede de fondos recibidos por la Federación, sino de recursos externos y su gasto corresponde principalmente a 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 | Acreedora | 343,174,397.67 |
| Proveedores | Acreedora | 68,946,227.32 |
| Otras Cuentas | Acreedora | 298,690.67 |
| | Total | \$ 412,419,315.66 |

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro es de \$ 31,159,831.56 asciende el saldo de este rubro y 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 que adquiere el Instituto de Salud.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro representa el 1.1 por ciento respecto al total del pasivo.

| TIPO | MONTO |
|------------------------------|-------------------------|
| Otros Pasivos Circulantes | |
| Fondos Estatales | \$ 946,257.20 |
| Fondos Federales | 5,691,976.08 |
| Abonos Bancarios por Aclarar | 24,521,598.28 |
| | Total |
| | \$ 31,159,831.56 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,905,262,089.88, el cual representa el 99.2 por ciento del total del pasivo no circulante, este rubro se debe a las obligaciones adquiridas por el Instituto de Salud a Proveedores y Contratistas de ejercicios anteriores.

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|---|--------------|----------------------------|
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | |
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo | | \$1,808,777,728.47 |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo | | 96,484,361.41 |
| | Total | \$ 1,905,262,089.88 |

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

Este rubro asciende a \$ 14,530,263.97 que representa el 0.8 por ciento del total del pasivo no circulante se debe a los recursos externos y su gasto corresponde principalmente a las obligaciones y/o compromiso de pago de una prestación de servicios o bien adquirido.

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|---|--------------|-------------------------|
| Fondos en Administración a Largo Plazo | | |
| Obligaciones con Recursos Ajenos | | |
| Acreeedores | Acreeedora | \$14,530,263.97 |
| | Total | \$ 14,530,263.97 |



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 31 de diciembre de 2016, 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 \$ 1,013,933,489.21.

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. Así mismo lo integra por beneficios del Instituto por redondeo.

| TIPO | NATURALEZA | MONTO |
|------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Operaciones Internas de Egresos | Acreedora | \$ 5,444,528,385.64 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 0.01 |
| | Total | \$ 5,444,528,385.65 |

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 y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

| TIPO | MONTO |
|---|----------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | |
| Gastos de Funcionamiento | |
| Servicios Personales | \$ 3,442,221,807.15 |
| Materiales y Suministros | 532,200,290.38 |
| Servicios Generales | 378,675,074.65 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | |
| Ayudas Sociales | 29,358,750.00 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | |
| Otros Gastos | 48,138,974.26 |
| | Total |
| | \$ 4,430,594,896.44 |

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 \$ 3,442,221,807.15 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Instituto de salud, y los \$ 532,200,290.38 representa los pagos correspondiente a los pagos de activos de materiales y suministros, al 31 de diciembre de 2016.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

| | | |
|---------------------------------|--|---------------------------|
| Ingresos Presupuestarios | | \$5,444,528,385.64 |
|---------------------------------|--|---------------------------|

| | | |
|--|------|-------------|
| Más: Ingresos Contables no Presupuestarios | | 0.01 |
| 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 | 0.01 | |
| 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 | | \$5,444,528,385.65 |
|----------------------------------|--|---------------------------|





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

| | | |
|--|--|---------------------------|
| Total Egresos (Presupuestarios) | | \$4,668,350,221.14 |
|--|--|---------------------------|

| | | |
|--|--|-----------------------|
| Menos: Egresos Presupuestarios no Contables | | 237,826,096.51 |
|--|--|-----------------------|

| | |
|---|----------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,870,147.56 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 366,937.59 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 19,967,603.97 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 6,036,773.94 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| Activos Biológicos | |
| Bienes Inmuebles | |
| Activos Intangibles | |
| Obra Pública en Bienes Propios | 208,584,633.45 |
| 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 | | 70,771.81 |
|--|--|------------------|

| | |
|---|------------|
| 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 | 70,771.891 |
| Otros Gastos Contables no Presupuestales | |

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 4,430,594,896.44



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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 10,010,880,882.02

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 \$ 1,013,933,489.21

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) | \$1,013,933,489.21 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 8,996,947,392.81 |
| Total | \$ 10,010,880,882.02 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,013,933,489.21 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| TIPO | PROCEDENCIA | MONTO |
|---|--|---------------------|
| Patrimonio Generado | Ingresos y Otros | \$ 1,013,933,489.21 |
| 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, | \$ 8,996,947,392.81 |
| 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 2016 | EJERCICIO 2015 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | \$379,487,052.91 | \$254,629,533.59 |
| Fondos con Afectación Específica | 1,405,601,003.09 | 2,155,886,354.69 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$1,785,088,056.00 | \$ 2,410,515,888.28 |

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 29,241,463.06 mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

| TIPO | MONTO |
|---|------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 2,870,147.56 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 366,937.59 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 19,967,603.97 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 6,036,773.94 |
| Total | \$29,241,463.06 |

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 2016 | EJERCICIO 2015 |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$ 1,062,072,463.47 | \$ 798,334,248.34 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i> | | |
| Otros Gastos Varios | 48,138,974.26 | 6,859,473.39 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 1,013,933,489.21 | \$ 791,474,774.95 |



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 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

| NOMBRE | 2016 |
|---|---------------------------------|
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias | <u>\$ 776,934,463.05</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>\$ 776,178,164.50</u> |
| Cuentas de Ingresos | |
| Cuentas de Egresos | \$ 776,178,164.50 |

- 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 2016; Así también, los ingresos son obtenidos por medio de ministraciones que la Secretaría 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.



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.



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

2016

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

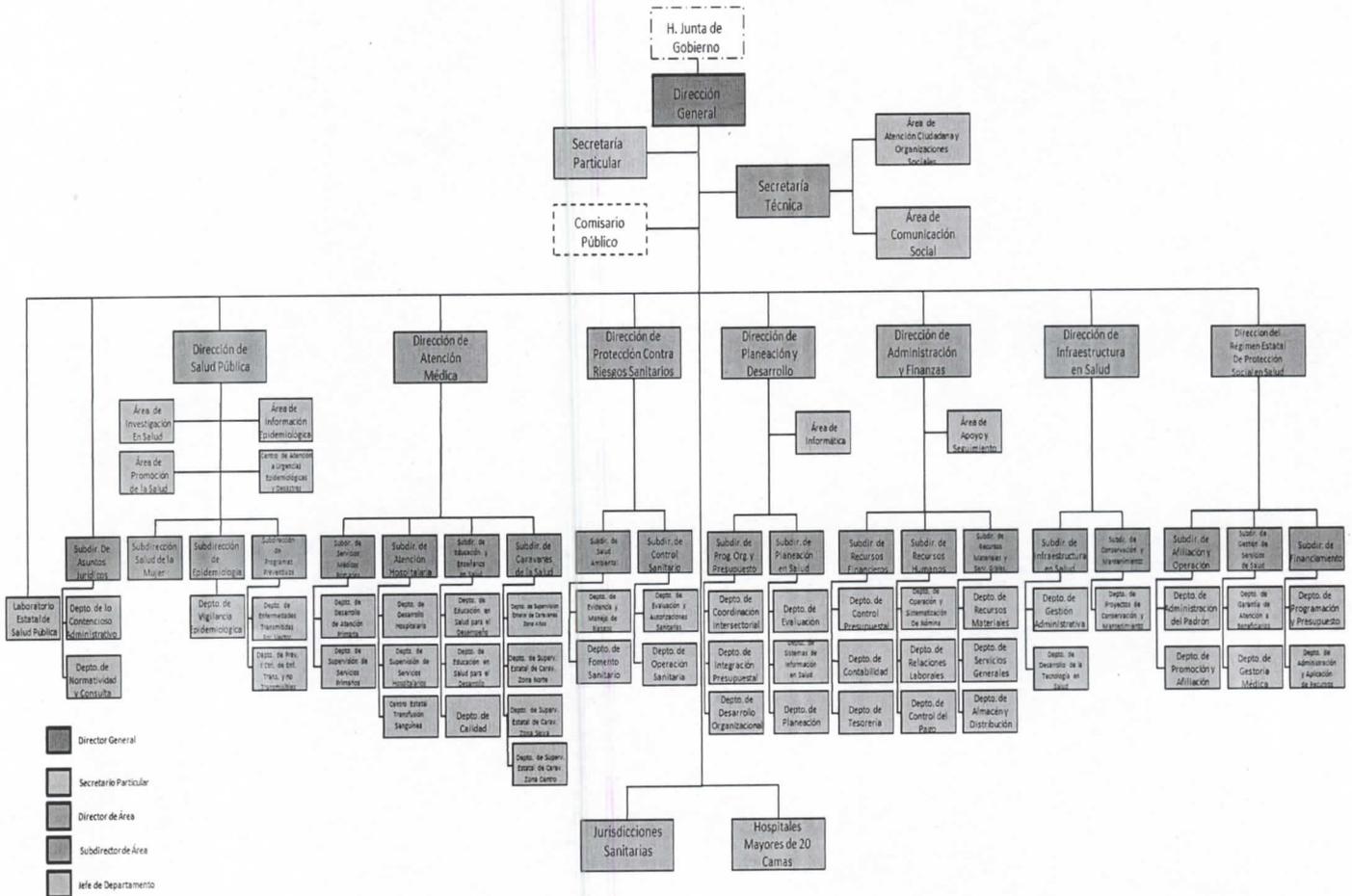
e) Consideraciones Fiscales del Ente

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



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 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 860,337,141.31, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

- La variación negativa por \$ 625,427,832.28, del rubro efectivo y equivalentes se debe a que las cuentas 1113.-Bancos/Dependencias y Otros se registraron egresos pendientes de años anteriores, así como la cuenta 1115.- Fondos con Afectación Específica por la regularización de Orden de Ministración de ejercicios anteriores.
- La variación positiva por \$ 9,671,784.83, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe al recursos del Banco Interamericano de Desarrollo por resguardo de valores.
- La variación positiva por \$208,584,633.45 del rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se debe al pago de anticipo de 30% de la obra de construcción hospital General de Tapachula, Chiapas y la Dignificación de 104 Unidades de Salud de Primer Nivel de Atención.
- La variación positiva por \$ 29,241,463.06 del rubro Bienes Muebles se debe a las adquisiciones obtenidas por el Instituto de Salud.
- La variación positiva por \$1,238,267,092.25 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.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | 13,863,873,341.06 | 48,301,064,183.88 | 47,440,727,042.57 | 14,724,210,482.37 | 860,337,141.31 |
| Activo Circulante | 2,410,515,888.28 | 42,582,217,663.09 | 43,197,973,710.54 | 1,794,759,840.83 | (615,756,047.45) |
| Efectivo y Equivalentes | 2,410,515,888.28 | 42,551,830,080.69 | 43,177,257,912.97 | 1,785,088,056.00 | (625,427,832.28) |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 30,387,582.40 | 20,715,797.57 | 9,671,784.83 | 9,671,784.83 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | | | | |
| Inventarios | | | | | |
| Almacenes | | | | | |
| Activo No Circulante | 11,453,357,452.78 | 5,718,846,520.79 | 4,242,753,332.03 | 12,929,450,641.54 | 1,476,093,188.76 |
| 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 | 1,153,927,991.36 | 208,640,746.58 | 56,113.13 | 1,362,512,624.81 | 208,584,633.45 |
| Bienes Muebles | 2,838,838,294.63 | 34,634,297.35 | 5,392,834.29 | 2,868,079,757.69 | 29,241,463.06 |
| Activos Intangibles | 14,590,660.23 | | | 14,590,660.23 | |
| Activos Diferidos | 7,443,492,957.13 | 5,475,571,476.86 | 4,237,304,384.61 | 8,681,760,049.38 | 1,238,267,092.25 |
| Otros Activos no Circulantes | 1,450,316.68 | | | 1,450,316.68 | |



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”