

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de Instituto de Salud, correspondiente al 30 de junio de 2023, con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa,
- Notas de Desglose, y
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente Público

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

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

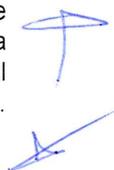
La construcción de Hospitales Generales y finalmente la publicación de la Ley de Salud del Estado que entró en vigor el 10 de abril de 1987, sentaron las bases para la creación del Instituto de Salud.

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

Posteriormente mediante Decreto No. 10, publicado en el Periódico Oficial No. 001, Tomo 11, de fecha 08 de diciembre del 2000, se reformaron los Decretos de Creación de diversos Organismos Descentralizados de la Administración Pública del Estado de Chiapas, de los cuales se modificó la denominación del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, para quedar como Instituto de Salud mediante Dictámen Técnico No.



INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

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.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de el **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.- 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

2023

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) por 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.

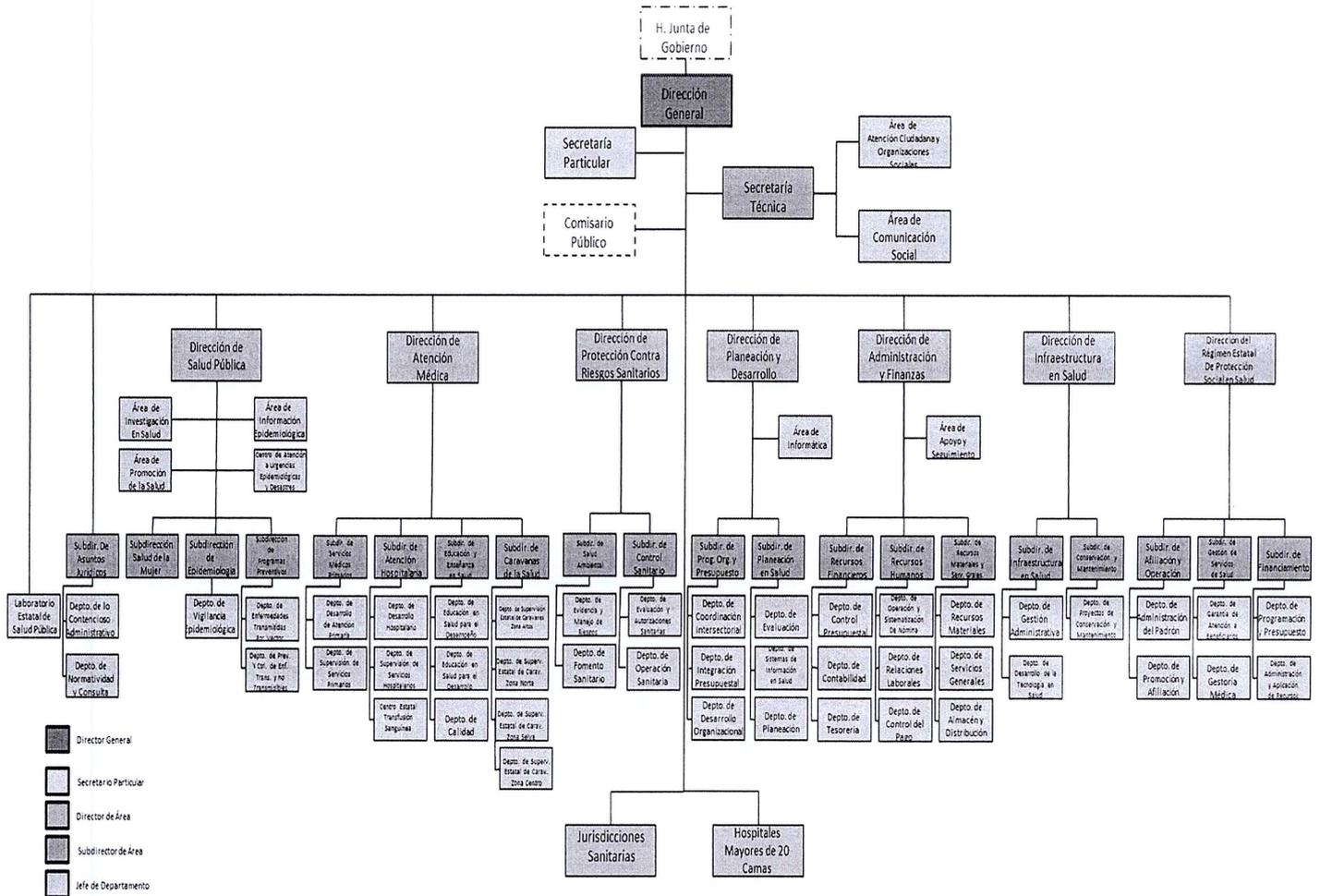
INSTITUTO DE SALUD
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

e) Consideraciones Fiscales del Ente

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

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- ISSSTE
- FOVISSSTE
- 2% y 6% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% y 6% 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)

4.- 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.

Todas las cuentas que afectan económicamente a 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 al 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)

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

(No Aplica)

7.- Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

públicos. Con base en estas reglas, los activos del **Instituto de Salud**, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 30 de junio de 2023, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 2,696,773,276.05 del rubro Efectivo y Equivalentes se debe a los registros presupuestales y contables pendientes en el presente ejercicio.
- b) La variación positiva por \$ 108,783,790.93 del rubro Bienes Muebles se debe al registro presupuestal de bienes muebles adquiridos en el presente ejercicio.
- c) La variación positiva por \$ 291,004,720.52 del rubro Activos Diferidos se debe a la regularización contable de pagos correspondiente a ingresos estatales del ejercicio 2022.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Instituto de Salud no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

9.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

11.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12.- 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.

13.- Información por Segmentos



(No Aplica)

14.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15.- Partes Relacionadas

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

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

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

NOTAS DE DESGLOSE
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 el Instituto de Salud, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2023, 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 \$ 4,426,606,424.49 .

Ingresos y Otros Beneficios
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de junio de 2023, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de Instituto de Salud.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreeedora	\$ 10,184,331,597.29	\$ 18,321,325,846.36
	SUMAS	\$ 10,184,331,597.29	\$ 18,321,325,846.36

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, al 30 de junio de 2023 no presentan saldo.



**INSTITUTO DE SALUD
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)**
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 0.00	\$ 7.20
SUMAS		\$ 0.00	\$ 7.20
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$ 10,184,331,597.29	\$ 18,321,325,853.56

Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2023, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 1,973,969,498.52 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Instituto de Salud**, el importe de \$ 450,982,397.39 se debe al capítulo 2000 Materiales y Suministros adquiridos, así como, el importe de \$ 3,321,422,267.82 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2023.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Servicios Personales	\$ 1,973,969,498.52	\$ 9,955,632,345.03
Materiales y Suministros	450,982,397.39	2,938,433,744.81
Servicios Generales	3,321,422,267.82	5,166,859,803.00
SUMAS	\$ 5,746,374,163.73	\$ 18,060,925,892.84

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15 % o más del total del rubro, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2023, las cuales no presentan saldo.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Subsidios y Subvenciones	\$ 0.00	84,787,139.44
Ayudas Sociales	133,000.00	398,646.00
SUMAS	\$ 133,000.00	\$ 85,185,785.44

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual corresponde a bienes muebles menores a 70 UMAS.

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Otros Gastos	\$ 11,218,009.07	21,889,096.53
SUMAS	\$ 11,218,009.07	\$ 21,889,096.53

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, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 5,860,305,691.14, el cual representa el 100 % 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; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	4,971,378,128.13	2,984,981,691.23
Fondos con Afectación Específica	888,927,563.01	178,550,723.86
SUMAS	\$ 5,860,305,691.14	\$ 3,163,532,415.09

CONCEPTO	2023	2022
Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	1,539,936.82	1,539,936.82
Convenios de Reasignación	676,130.43	676,130.43
Ingresos Estatales	22,144,512.39	21,184,512.39
Otros Convenios	5,281,348.12	5,281,348.12
Otros Subsidios	731,755,183.07	11,845,072.95
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	127,530,452.18	138,023,723.15
888,927,563.01	178,550,723.86	

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

No Circulante
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2023 este rubro del activo asciende a \$ 6,333,010.05 que representa el 0.04 % del total del activo no circulante y se compone de rendimientos de Tesorería de la Federación en 2018 traspasados por el Régimen Estatal de Protección Social (REPSS) en Salud al Instituto de Salud.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	≤ 365		
0195-02012018 0002 Repss Rendimientos Tesorería de la Federación 2018	≤ 365	\$ 6,333,010.05	\$ 6,333,010.05
	SUMAS	\$ 6,333,010.05	\$ 6,333,010.05

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de \$ 1,703,768,960.55 y se integra por edificios no habitacionales, construcciones en proceso en bienes de dominio público, construcciones en proceso en bienes propios, propiedad del Instituto de Salud; de los cuales fueron construidos con recurso federal y estatal, y se encuentran ubicados en cada uno de los municipios del Estado de Chiapas. Cabe aclarar que se realizó el proceso de conciliación contable con los bienes inmuebles físicos para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Al 30 de junio de 2023 este rubro representa el 11.8 % del total del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Edificios no Habitacionales	≤ 365	\$ 1,200,717,639.35	\$ 1,200,717,639.35
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	≤ 365	101,421,038.36	101,421,038.36
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	≤ 365	401,630,282.84	401,630,282.84
	SUMAS	\$ 1,703,768,960.55	\$ 1,703,768,960.55

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, 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 entes públicos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 1,654,036,460.26, que representa el 11.5 % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	99,319,319.02	82,964,247.02
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3,825,059.04	3,825,059.04
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,371,046,369.74	1,278,617,650.81
Vehículos y Equipo de Transporte	117,309,498.64	117,309,498.64
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	62,536,213.82	62,536,213.82
SUMAS	\$ 1,654,036,460.26	\$ 1,545,252,669.33

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Instituto de Salud, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 16,009,570.27, que representa el 0.1 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Software	\$ 2,674,444.88	\$ 2,674,444.88
Licencias	13,335,125.39	13,335,125.39
SUMAS	\$ 16,009,570.27	\$ 16,009,570.27

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del Instituto de Salud, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2023.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 17,991,873.10 que representa una disminución del 0.1 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (17,991,873.10)	\$ (17,991,873.10)
SUMAS	\$ (17,991,873.10)	\$ (17,991,873.10)



INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

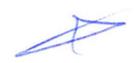
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	82,964,247.02		\$(11,731,619.46)	10% Y 33%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,825,059.04		(205,439.73)	20 % Y 33.33%
Vehículos y Equipo de Transporte	117,309,498.64		(5,791,830.16)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	62,536,213.82		(262,983.75)	20 %
SUMAS	\$ 266,635,018.52	\$ 0.00	\$(17,991,873.10)	

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 11,018,004,144.29 el cual representa el 76.6 % del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos otorgados para la formulación y evaluación de proyectos, así como, por 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.

ACTIVOS DIFERIDOS (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$ 1,367,506.50	\$ 1,367,506.50
Otros Activos Diferidos	11,016,636,637.79	10,725,631,917.27
SUMAS	\$ 11,018,004,144.29	\$ 10,726,999,423.77

ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	2023	2022
Estudios de Preinversión y Costo Beneficio para la Construcción y Equipamiento del Hospital General de Palenque	522,500.00	522,500.00
Estudios de Preinversión y Costo Beneficio para la Construcción y Equipamiento del Hospital General de Comitán de Domínguez	376,506.50	376,506.50
Estudios de Preinversión y Costo Beneficio para la Construcción y Equipamiento del Centro de Especialidades Médicas Oncológicas de Tuxtla Gutiérrez	468,500.00	468,500.00
SUMAS	\$ 1,367,506.50	\$ 1,367,506.50

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	2023	2022
Ingresos Estatales	93,122,105.55	112,288,420.88
Convenios de Descentralización	1,222,776.40	1,222,776.40
Convenios de Reasignación	653,876.42	653,876.42
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	2,848,214.12	2,848,214.12
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	8,956,441,375.33	9,211,999,070.69
Ingresos No Gubernamentales	32,959,643.75	19,282,024.01
Otros Convenios	132,819,510.91	132,819,510.91
Otros Subsidios	1,176,643,643.93	1,053,557,041.71
Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	3,509,018.69	2,424,755.67
Programas Sujetos a Reglas de Operación	188,525,970.27	188,531,902.17
Fondo General de Participaciones	427,890,502.42	4,324.29
SUMAS	11,016,636,637.79	10,725,631,917.27

Otros Activos no Circulantes

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 30,708.00 y representa el monto de los bienes propiedad del Instituto de Salud, de un equipo de administración de oficina que lo integra a televisiones, dvd, y proyectores, otorgado al Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2023	2022
Bienes en Comodato	\$ 30,708.00	\$ 30,708.00
SUMAS	\$ 30,708.00	\$ 30,708.00

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Salud, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2023, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante
Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 2,717,293,505.20, el cual representa el 95 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo 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 ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

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 rendimientos bancarios, y 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.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	598,264,147.54	738,073,207.76
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	264,915,957.84	1,128,239,912.73
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	25,905,753.17
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	84,787,139.44	84,787,139.44
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,759,503,002.72	1,771,772,470.59
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	9,823,257.66	4,644,493.07
SUMAS		2,717,293,505.20	3,753,422,976.76

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

Este rubro asciende a \$ 59,580,507.30 que representa el 2 % 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.

FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Fondos en Administración a Corto Plazo			
Obligaciones con Recursos Ajenos			
Otras Cuentas	Acreedora	59,580,507.30	31,670,798.21
SUMAS		\$ 59,580,507.30	\$ 31,670,798.21



**INSTITUTO DE SALUD
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)**

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	NATURALEZA	2023	2022
--	------------	------	------

Fondo de Administración a Corto Plazo

Recursos Ajenos	Acreedora	\$ 59,580,507.30	\$ 31,670,798.21
	SUMAS	59,580,507.30	\$ 31,670,798.21

RECURSOS AJENOS	2023	2022
Otras Cuentas	\$ 59,580,507.30	\$ 31,670,798.21
SUMAS	59,580,507.30	\$ 31,670,798.21

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro es de \$ 81,745,115.27 el saldo de este rubro corresponde a los ingresos recibidos de ejercicios anteriores y del año en curso a través de las Ordenes de Ministración por parte de la Tesorería Única al Instituto de Salud para el cumplimiento de las obligaciones.

Al 30 de junio de 2023, este rubro representa el 2.9 % respecto al total del pasivo circulante.

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
 (Cifras en Pesos)**

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Ingresos por Clasificar	Acreedora	5,962,320.10	0.00
Otros Pasivos Circulantes	Acreedora	\$ 75,782,795.17	0.00
	SUMAS	\$ 81,745,115.27	0.00

INGRESOS POR CLASIFICAR	2023	2022
Por Ingresos de Ley	5,962,320.10	0.00
SUMAS	5,962,320.10	0.00

OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2023	2022
Por Fondos Estatales y Federales	\$ 75,782,795.17	0.00
SUMAS	\$ 75,782,795.17	0.00

No Circulante
Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 2,807,607,796.68 que representa el 74.1 % del total del pasivo no circulante y refleja el

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, y por otras deudas comerciales, así como, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de junio de 2023.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 2,598,030,544.25	\$ 2,598,030,544.25
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	209,577,252.43	209,577,252.43
	SUMAS	\$ 2,807,607,796.68	\$ 2,807,607,796.68

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 878,439,888.90 que representa el 23.2 % del total del pasivo no circulante se debe a las Retenciones y Contribuciones por pagar a Largo Plazo como Financieras, 2 % impuesto sobre nómina y retenciones de obras, a Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo tales como rendimientos financieros y de Otros Pasivos por pagar a Largo Plazo.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 878,439,888.90	\$ 973,411,287.87
	SUMAS	\$ 878,439,888.90	\$ 973,411,287.87

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Otros Pasivos a Largo Plazo	> 365	\$ 463,596,330.49	\$ 463,765,554.83
Pasivos Traslados	> 365		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo	> 365	256,764,762.63	258,580,694.16
Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo	> 365	81,002,938.07	122,631,893.70
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	> 365	77,075,857.71	128,433,145.18
	Suma	\$ 878,439,888.90	\$ 973,411,287.87

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

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 102,179,969.03 y representa el 2.7 % del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, por las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

FONDO DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Fondos en Administración a Largo Plazo		\$ 102,179,969.03	\$ 380,412,050.59
	Sumas	\$ 102,179,969.03	\$ 380,412,050.59

FONDO DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	NATURALEZA	2023	2022
Obligaciones con Recursos Ajenos			
Servicios Personales	Acreedora		\$ 134,501,254.16
Proveedores	Acreedora	\$ 12,478,210.47	156,069,584.09
Retenciones y Contribuciones	Acreedora	6,146,952.09	6,286,412.09
Otras Cuentas	Acreedora	83,554,806.47	83,554,800.25
	Sumas	\$ 102,179,969.03	\$ 380,412,050.59

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Instituto de Salud, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2023, el cual asciende a \$ 4,426,606,424.49.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 13,593,649,889.08.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 4,396,239,915.23.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio Contribuido	\$ 24,160,733.68	\$ 24,160,733.68
Patrimonio Generado	13,569,489,155.40	9,173,249,240.17
Sumas	\$ 13,593,649,889.08	\$ 9,197,409,973.85

Patrimonio Contribuido
Donaciones de Capital

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

El importe de \$24,160,733.68 corresponde a los bienes recibidos en donación de 3 ambulancias por la Beneficencia Pública del Estado de Puebla, 6 ambulancias por la Beneficencia Pública del Estado de Chiapas y 22 vehículos por una empresa privada al Instituto de Salud.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	NATURALEZA	2023	2022
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 24,160,733.68	\$ 24,160,733.68
	Sumas	\$ 24,160,733.68	\$ 24,160,733.68

Patrimonio Generado
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 4,426,606,424.49 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.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 4,426,606,424.49	\$ 153,325,078.75
	Sumas	\$ 4,426,606,424.49	\$ 153,325,078.75

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: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias o entes públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2023	2022
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 9,142,882,730.91	\$ 9,019,924,161.42
	Sumas	\$ 9,142,882,730.91	\$ 9,019,924,161.42

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de el **Instituto de Salud**, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de



INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

\$ 10,184,331,597.29. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 5,757,725,172.80 el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 4,426,606,424.49 .

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$ 122,958,569.49 . Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 553,113,590.20, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$ 430,155,020.71.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de \$ 114,833,588.95. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 1,414,511,716.68, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 1,299,678,127.73.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2023 tiene un saldo de \$ 2,696,773,276.05.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 5,860,305,691.14	\$ 3,163,532,415.09

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

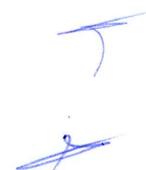
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,971,378,128.13	\$ 2,984,981,691.23
Fondos con Afectación Específica	888,927,563.01	178,550,723.86
TOTAL	\$ 5,860,305,691.14	\$ 3,163,532,415.09

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:



INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	108,783,790.93	16,472.00
Mobiliario y Equipo de Administración	16,355,072.00	0.00
Mobiliario e Instrumental Médico y de Laboratorio	92,428,718.93	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	16,472.00
Otras Inversiones	444,329,799.27	752,219,640.88
TOTAL	\$ 553,113,590.20	\$ 752,236,112.88

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 4,426,606,424.49	\$ 153,325,078.75
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 4,426,606,424.49	\$ 153,325,078.75



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

De conformidad a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023:

INSTITUTO DE SALUD
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios **\$ 10,184,331,597.29**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios

- 2.1 Ingresos Financieros
- 2.2 Incremento por Variación de Inventarios
- 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
- 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones
- 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios
- 2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables

- 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales
- 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos
- 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables

4. Total de Ingresos Contables **\$ 10,184,331,597.29**



INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

INSTITUTO DE SALUD
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$5,866,508,963.73
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	108,783,790.93
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	16,355,072.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	92,428,718.93
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	\$ 5,757,725,172.80

(Handwritten signature)

INSTITUTO DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera de el **Instituto de Salud**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de junio de 2023, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Refleja la emisión de obligaciones al 30 de junio de 2023.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Cifras es Pesos)				
CONCEPTO				2023
Valores				
Emisión de Obligaciones				
Avales y Garantías				
Juicios				
Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares				
Bienes en Concesionados o en Comodato				405,698.55

EMISIÓN DE OBLIGACIONES	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Bienes en Comodato	\$ 405,698.55	2.5%	365 Días
TOTAL	\$ 405,698.55		

Los bienes que se encuentran en comodato corresponden a mobiliario y equipo de administración con el Instituto de Protección y Beneficencia Pública.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS (Cifras es Pesos)	
CONCEPTO	2023
Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00

No aplica



Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de el **Instituto de Salud**, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS
(Cifras es Pesos)

CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	11,900,163,924.15
Presupuesto de Egresos por Ejercer	11,240,164,124.94
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5,206,509,164.52
Presupuesto de Egresos Comprometido	
Presupuesto de Egresos Devengado	261,884,372.92
Presupuesto de Egresos Ejercido	
Presupuesto de Egresos Pagado	5,604,624,590.81

