



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS

Dirección de Administración y Finanzas  
Sub-Dirección de Recursos Financieros  
Departamento de Contabilidad

0000  
CHIAPAS NOS UNE

# CUENTA PUBLICA FINANCIERA

CORRESPONDIENTE AL 4TO.



SECRETARÍA  
DE SALUD

TRIMESTRE /

2015



SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Página 1 de 1  
Fecha: 18/03/2016

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	2,410,515,888.28	3,618,328,522.37	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,784,619,277.48	2,989,824,485.45
Bancos/Dependencias y Otros	254,629,533.59	809,185,248.25	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	155,017,139.17	62,251,279.77
Fondos con Afectación Específica	2,155,886,354.69	2,709,143,274.12	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,675,524,803.38	2,348,146,788.21
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	171,762,198.74	156,894,687.04
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		9,697,980.93	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	88,040,084.06	33,197,362.50
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		9,697,980.93	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	694,269,052.13	399,334,387.93
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	2,410,515,888.28	3,628,026,503.30	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	20,085,262.47	57,520,803.17
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Fondos en Administración a Corto Plazo	26,085,262.47	57,520,803.17
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	150,348,231.04	852,466,907.87
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75	1,057,232.75	Otros Pasivos Circulantes	150,348,231.04	852,466,907.87
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,153,927,991.36	1,551,830,888.55	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	3,961,052,770.99	3,909,812,196.49
Edificios no Habitacionales	651,270,564.65	1,102,539,802.05	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	101,421,038.36	101,832,199.70	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	401,236,388.35	347,459,886.80	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,838,838,294.63	2,965,531,407.10	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	168,221,289.64	185,550,381.41	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,563,125.97	11,680,738.28	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,305,884,466.69	2,410,910,323.66	Provisiones a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	295,152,522.92	299,354,837.22	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	58,016,869.41	58,029,126.53	TOTAL DE PASIVO	3,961,052,770.99	3,909,812,196.49
Activos Intangibles	14,590,860.23	14,813,142.73	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Software	14,590,860.23	14,813,142.73	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Aportaciones		
Activos Diferidos	7,443,492,957.13	5,634,340,859.37	Donaciones de Capital		
Otros Activos Diferidos	7,443,492,957.13	5,634,340,859.37	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	1,450,316.68		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	791,474,774.95	(167,620,515.10)
Bienes en Comodato	1,450,316.68		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	791,474,774.95	(167,620,515.10)
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	11,453,367,452.78	10,167,373,530.50	Resultados de Ejercicios Anteriores	9,111,345,795.12	10,053,208,352.41
TOTAL DE ACTIVOS	13,863,873,341.06	13,795,400,033.80	Revalúos	9,111,345,795.12	10,053,208,352.41
			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	9,902,820,570.07	9,885,887,837.31
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	9,902,820,570.07	9,885,887,837.31
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	13,863,873,341.06	13,795,400,033.80

Dr. Francisco Javier Panfagua Morgan

Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud

C.P. Alejandro Humberto Gonzalez Astudillo

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 2015  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Página 1 de 1  
Fecha: 18/03/2016

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	2,410,515,888.28	3,618,328,522.37	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,784,619,277.48	2,999,824,485.45
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		9,697,980.93	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo	26,085,262.47	57,520,803.17
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	150,348,231.04	852,466,907.87
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>2,410,515,888.28</b>	<b>3,628,026,503.30</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>3,961,052,770.99</b>	<b>3,909,812,196.49</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,057,232.75	1,057,232.75	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,153,927,091.36	1,551,630,888.55	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	2,838,838,294.63	2,065,531,407.10	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	14,590,660.23	14,613,142.73	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	7,443,492,957.13	5,634,340,859.37	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>3,961,052,770.99</b>	<b>3,909,812,196.49</b>
Otros Activos no Circulantes	1,450,316.68		<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>11,453,357,452.78</b>	<b>10,167,373,530.50</b>	Aportaciones		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>13,863,873,341.06</b>	<b>13,795,400,033.80</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	791,474,774.05	(167,620,515.10)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,111,345,795.12	10,053,208,352.41
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>9,902,820,570.07</b>	<b>9,885,587,837.31</b>
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>13,863,873,341.06</b>	<b>13,795,400,033.80</b>

Dr. Francisco Javier Paniagua Morgan

Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud

C.P. Alejandro Humberto Gonzalez Astudillo

Director de Administración y Finanzas

INSTITUTO DE SALUD

SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2015

Página 1 de 1  
Fecha: 10/03/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>13,795,400,033.80</b>	<b>59,364,991,670.93</b>	<b>59,296,518,363.67</b>	<b>13,863,873,341.06</b>	<b>68,473,307.26</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>3,628,026,503.30</b>	<b>56,719,247,217.87</b>	<b>57,936,757,832.89</b>	<b>2,410,515,888.28</b>	<b>(1,217,510,615.02)</b>
Efectivo y Equivalentes	3,618,328,522.37	56,626,656,340.21	57,834,468,974.30	2,410,515,888.28	(1,207,812,634.09)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		92,590,877.66	92,590,877.66		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,697,980.93		9,697,980.93		(9,697,980.93)
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>10,167,373,530.50</b>	<b>2,645,744,453.06</b>	<b>1,359,760,530.78</b>	<b>11,453,357,452.78</b>	<b>1,285,983,922.28</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75			1,057,232.75	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,551,830,888.55	98,757,340.48	496,660,237.67	1,153,927,991.36	(397,902,897.19)
Bienes Muebles	2,965,531,407.10	45,189,719.61	171,882,832.08	2,838,838,294.63	(126,693,112.47)
Activos Intangibles	14,613,142.73		22,482.50	14,590,660.23	(22,482.50)
Activos Diferidos	5,634,340,859.37	2,498,896,759.61	689,744,661.85	7,443,492,957.13	1,809,152,097.76
Otros Activos no Circulantes		2,900,633.36	1,450,316.68	1,450,316.68	1,450,316.68

  
Dr. Francisco Javier Paniagua Morgan  
Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud

  
C.P. Alejandro Humberto Gonzalez Astudillo  
Director de Administración y Finanzas



SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

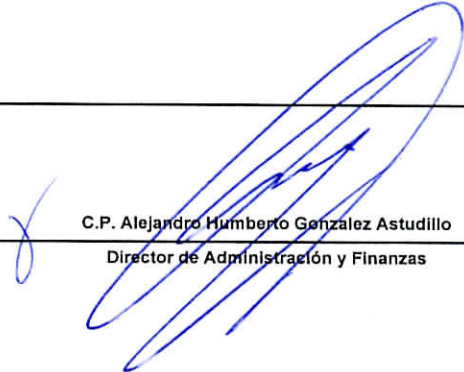
Página 1 de 1

Fecha: 10/03/2016

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,207,812,634.09	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,697,980.93	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	397,902,897.19	
Bienes Muebles	126,693,112.47	
Activos Intangibles	22,482.50	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		1,809,152,097.76
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		1,450,316.68
<b>PASIVO</b>		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	784,794,792.03	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		31,435,540.70
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		702,118,676.83
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	959,095,290.05	
Resultados de Ejercicios Anteriores		941,862,557.29
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		



Dr. Francisco Javier Paniagua Morgan  
Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud



C.P. Alejandro Humberto Gonzalez Astudillo  
Director de Administración y Finanzas

SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Página 1 de 1  
Fecha: 10/03/2016

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		10,053,208,352.41	(167,620,515.10)		9,885,587,837.31
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			(167,620,515.10)		(167,620,515.10)
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,053,208,352.41			10,053,208,352.41
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>		<b>10,053,208,352.41</b>	<b>(167,620,515.10)</b>		<b>9,885,587,837.31</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		(941,862,557.29)	959,095,290.05		17,232,732.76
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			791,474,774.95		791,474,774.95
Resultados de Ejercicios Anteriores		(941,862,557.29)	167,620,515.10		(774,242,042.19)
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015</b>		<b>9,111,345,795.12</b>	<b>791,474,774.95</b>		<b>9,902,820,570.07</b>

Dr. Francisco Javier Paniagua Morgan  
Secretario de Salud y Director General del Instituto de Salud

C.P. Alejandro Humberto Gonzalez Astudillo  
Director de Administración y Finanzas



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

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

**ACTIVO**

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

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2015, asciende a \$ 2,410,515,888.28 el cual representa el 100 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	\$ 254,629,533.59
Fondos con Afectación Específica	2,155,886,354.69
Total	\$ 2,410,515,888.28





TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Instituto de Salud	\$ 596,627,908.5
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	56,497,417.05
Ingresos Estatales	226,842,023.76
Proyecto Institucional e Inversión	454,277,027.11
Fondo General de Participaciones	50,759,284.86
Publicaciones Oficiales	6,253,028.88
Otros Convenios	9,119,641.59
Otros Subsidios	293,145,184.79
Servicios Personales Descentralizados	431,658,327.61
Impuesto Sobre Nóminas	30,706,510.54
<b>Total</b>	<b>\$ 2,155,886,354.69</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo, se encuentra saldos en ceros debido a la depuración del pago de viáticos del personal comisionado del Instituto de Salud del ejercicio 2015.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Este rubro del activo, se encuentra saldos en ceros debido a la depuración de los anticipos de obras ejecutadas por el Instituto de Salud.

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a \$1,057,232.75 y representa el 0.01 por ciento del activo no circulante y se compone de fondos comprometidos correspondiente a Procedes 2005, Atención Médica 2005 y Cancerología 2007.

TIPO	MONTO
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	\$1,057,232.75
<b>Total</b>	<b>\$1,057,232.75</b>





**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Este rubro del activo refleja la cifra de \$1,153,927,991.36 y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales, propiedad del Instituto de Salud; así como el valor de las obras que ejecuta el Instituto de Salud y que se encuentran en proceso al 31 de Diciembre del 2015, además, del valor de las obras terminadas por transferir. 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.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 10.08 por ciento.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$651,270,564.65
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	101,421,038.36
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	401,236,388.35
<b>Total</b>	<b>\$1,153,927,991.36</b>

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de Instituto de Salud, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo 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.

Al 31 de diciembre de 2015, este rubro asciende a \$ 2,838,838,294.63, que representa el 24.79 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 168,221,289.64
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,563,125.97
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,305,884,486.69
Vehículos y Equipo de Transporte	295,152,522.92
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	58,016,869.41
<b>Total</b>	<b>\$ 2,838,838,294.63</b>



**Activos Intangibles**

Al 31 de Diciembre del 2015, este rubro asciende a \$14,590,660.23 y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, paquetes de office y licencias de antivirus propiedad del Instituto.

Representa el 0.13 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$14,590,660.23
<b>Total</b>	<b>\$14,590,660.23</b>

**Activos Diferidos**

Este rubro refleja un monto de \$ 7,443,492,957.13 el cual representa el 64.99 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores y del año en curso; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
<b>Otros Activos Diferidos</b>	
Convenios de Descentralización	\$1,222,776.4
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	2,845,454.43
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	52,464.67
Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)	119,630.89
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	5,869,832,881.61
Fondo Regional	3,776,547.6
Ingresos Estatales	88,670,486.42
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno Central	19,347,602.28
Otros Convenios	133,742,604.28
Otros Subsidios	1,175,012,725.82
Programas Sujetos a Reglas de Operación	148,869,782.73
<b>Total</b>	<b>\$ 7,443,492,957.13</b>





**Otros Activos no Circulantes**

Al 31 de Diciembre del 2015, este rubro asciende a \$1,450,316.68 y representa el monto de los bienes propiedad del Instituto otorgados en comodato a la Oficina de Gubernatura del Estado

Representa el 0.01 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Bienes en Comodato	\$1,450,316.68
<b>Total</b>	<b>\$1,450,316.68</b>

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por Instituto, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2015, 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.

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2015, este rubro asciende a \$ 3,784,619,277.48 el cual representa el 95.55 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores y del ejercicio en curso, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: 2% Impuestos sobre Nóminas, retención del 10% I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, 5% al Millar, 1% Aportación al Estado, y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

Asimismo, se integran por los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos.

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



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 155,017,139.17
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,675,524,803.38
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	171,762,198.74
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	88,046,084.06
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	694,269,052.13
	<b>Total</b>	<b>\$ 3,784,619,277.48</b>

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

Este rubro asciende a \$ 26,085,262.47 que representa el 0.66 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos	Acreeedora	\$ 26,085,262.47
	<b>Total</b>	<b>\$ 26,085,262.47</b>

### Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro es de \$150,348,231.04 asciende el saldo de este rubro y corresponde a los ingresos derivados de los recursos 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, para la eficacia en sus servicios que competen.

Este rubro representa el 3.80 por ciento respecto al total del pasivo.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	\$150,348,231.04
	<b>Total</b>
	<b>\$150,348,231.04</b>





**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 el Instituto, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, 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 \$791,474,774.95

**Ingresos de Gestión**

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 encomendadas; así también, por los ingresos que se registran en la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por concepto de redondeo en el pago de impuesto.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 9,359,153,506.79
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	1.05
	<b>Total</b>	<b>\$ 9,359,153,507.84</b>

**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 y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$ 5,368,027,196.56
Materiales y Suministros	2,032,474,996.95
Servicios Generales	1,083,036,310.24
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Ayudas Sociales	46,770,479.84
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Otros Gastos	6,859,473.39
<b>Inversión Pública</b>	
Inversión Pública no Capitalizable	30,510,275.91
	<b>Total</b>
	<b>\$ 8,567,678,732.89</b>



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 \$ 5,368,027,196.56 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Instituto así como, el importe de \$ 2,032,474,996.95 del capítulo 2000 Materiales y Suministros utilizados en el Instituto, así como el importe de \$ 1,083,036,310.24 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al presente periodo que se informa

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015</b>		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>9,359,153,506.79</b>
<b>Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>1.05</b>
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	1.05	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>Ingresos Contables</b>		<b>9,359,153,507.84</b>



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015		
<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>8,649,363,341.39</b>

<b>Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>112,194,887.32</b>
Mobiliario y equipo de administración	720,416.31	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	124,255.44	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	36,565,847.95	
Vehículos y equipo de transporte	95,543.99	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	99,027.10	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	74,589,796.53	
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		

<b>Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>30,510,278.82</b>
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	2.91	
<b>Otros Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>30,510,275.91</b>	

<b>Total de Gasto Contable</b>	<b>8,567,678,732.89</b>
--------------------------------	-------------------------





**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 del Instituto de Salud. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2015, se obtuvo un saldo de \$ 9,902,820,570.07

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 791,474,774.95

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio	\$791,474,774.95
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,111,345,975.12
<b>Total</b>	<b>\$ 9,902,820,570.07</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 791,474,774.95 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Ingresos y Otros	\$ 791,474,774.95
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como, aquellos movimientos por conceptos de transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos mediante donación, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos de la cuenta contable de años anteriores.

De la cuenta 1244.-vehiculos y Equipos de Transporte, bien en propiedad del Instituto otorgado en Comodato por Gobierno del Estado





TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b> Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos, Reintegros, Donaciones Depuración Contable	\$ 9,111,345,795.12

### 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 2015	EJERCICIO 2014
Bancos/Dependencias y Otros	\$254,629,533.59	\$909,185,248.25
Fondos con Afectación Específica	2,155,886,354.69	2,709,143,274.12
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 2,410,515,888.28</b>	<b>\$ 3,618,328,522.37</b>

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Adquisiciones de enero a diciembre de 2015, adquisiciones con recursos presupuestales.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 720,416.31
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	124,255.44
Equipo e Instrumento Médico y de Laboratorio	36,565,847.95
Vehículos y Equipo de Transporte	95,543.99
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	99,027.10
<b>Total</b>	<b>\$ 37,605,090.79</b>

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 2015	EJERCICIO 2014
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 828,844,524.25	\$ 205,371,967.95
Inversion Publica no Capitalizable	30,510,275.91	77,847,648.35
Otros Gastos Varios	6,859,473.39	295,144,834.70
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$791,474,774.95</b>	<b>\$(167,620,515.10)</b>

NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2015
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 710,546,463.95</u></b>
<b>Contables</b>	<b><u>756,298.55</u></b>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	756,298.55
<b>Presupuestarias</b>	
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	<b><u>\$ 709,790,165.40</u></b>
	\$ 709,790,165.40

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos de Instituto, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de diciembre de 2015, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

Así como los Bienes en comodato propiedad del Instituto otorgados por Gobierno del Estado, además de la reclasificación de un activo de la Cuenta 1244.- Vehículos y Equipo de Transporte correspondiente a una Ambulancia que fue donado por Gobierno del Estado al Instituto.





## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- Introducción

El Instituto de Salud, 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 conlleve oportunidades de avance profesional a los prestadores y a la participación ciudadana.

#### VISIÓN

Ser un Organismo Público que favorezca 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 del Instituto 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 el 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 Área y Subdirecciones, las Coordinaciones Regionales, agregándose también Coordinaciones de Regulación Sanitaria, se integraron además como órganos desconcentrados por función, las Unidades Aplicativas y el Laboratorio Estatal de Salud Pública.





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

Para la creación del Instituto de Salud del Estado, que inicialmente se integró por un Consejo Interno, la Dirección General, las Direcciones de Servicios de Salud, de Planeación y de Administración, así como la Subdirección de Regulación Sanitaria, que unos meses después alcanzo 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 el 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 del H. Congreso del Estado, autorizó la creación del Instituto de Salud, publicándose en el Decreto No. 12, la Ley Orgánica del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, del Periódico Oficial del Estado No.123, 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 No. 3/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 No. 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 tecnología para la Salud.

### ***c) Ejercicio Fiscal***

Enero-Diciembre de 2015

### ***d) Régimen Jurídico***

El Instituto de Salud es un organismo descentralizado de la administración pública estatal, de interés público, con personalidad jurídica y patrimonio propios; registrada 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

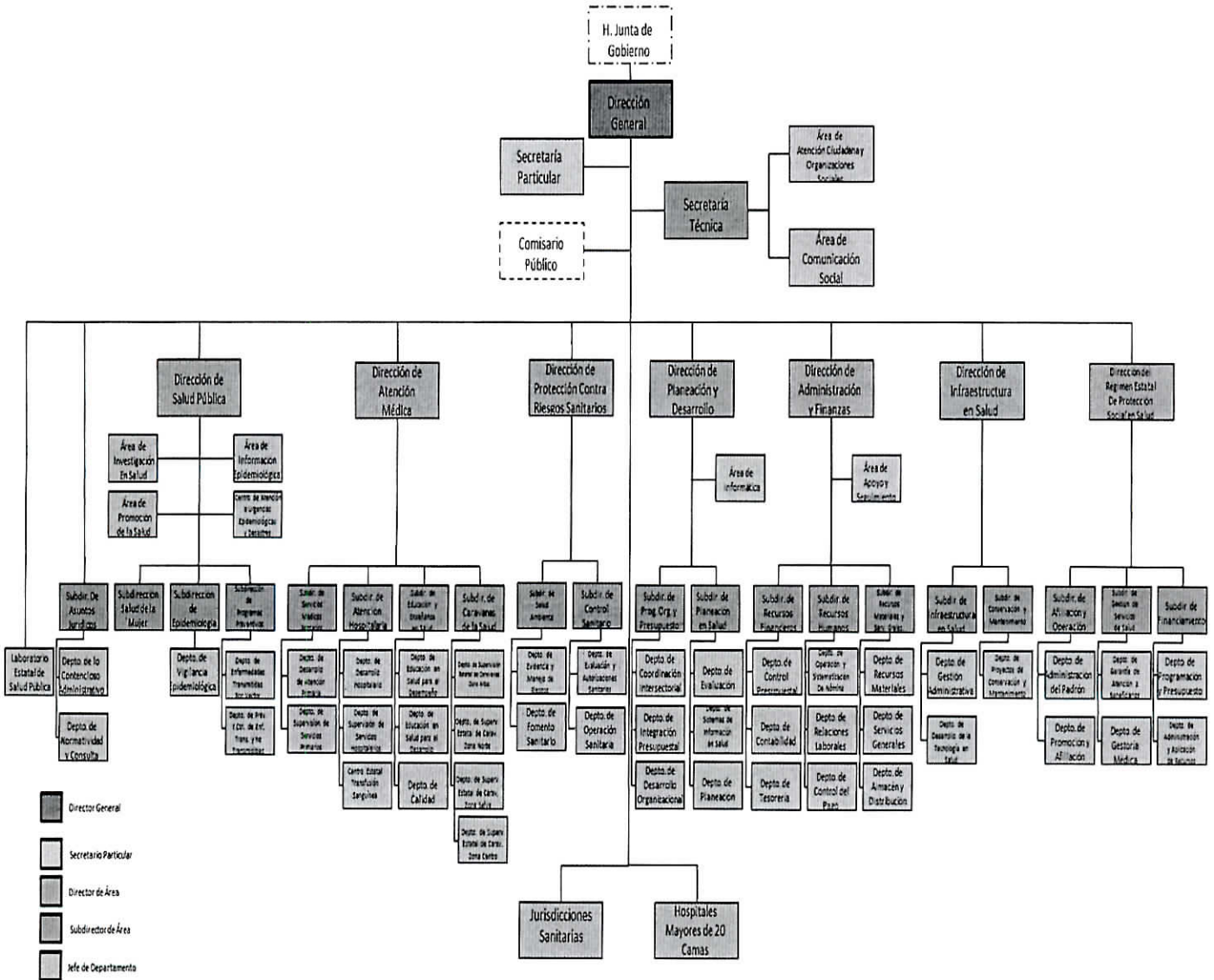
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.

### ***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
- FOVISSSTE
- ISSSTE
- 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)

*(Handwritten blue scribbles and a large blue oval mark are present on the page, indicating that the section is not applicable.)*



## **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.

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 del 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, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 68,473,307.26 el cual es mayor en comparación al ejercicio 2014.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	13,795,400,033.80	59,364,991,670.93	59,296,518,363.67	13,863,873,341.06	68,473,307.26
Activo Circulante	3,628,026,503.30	56,719,247,217.87	57,936,757,832.89	2,410,515,888.28	(1,217,510,615.02)
Efectivo y Equivalentes	3,618,328,522.37	56,626,656,340.21	57,834,468,974.30	2,410,515,888.28	(1,207,812,634.09)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		92,590,877.66	92,590,877.66		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,697,980.93		9,697,980.93		(9,697,980.93)
Activo No Circulante	10,167,373,530.50	2,645,744,453.06	1,359,760,530.78	11,453,357,452.78	1,285,983,922.28
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75			1,057,232.75	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,551,830,888.55	98,757,340.48	496,660,237.67	1,153,927,991.36	(397,902,897.19)
Bienes Muebles	2,965,531,407.10	45,189,719.61	171,882,832.08	2,838,838,294.63	(126,693,112.47)
Activos Intangibles	14,613,142.73		22,482.50	14,590,660.23	(22,482.50)
Otros Activos Diferidos	5,634,340,859.37	2,498,896,759.61	689,744,661.85	7,443,492,957.13	1,809,152,097.76
Otros Activos no Circulantes		2,900,633.36	1,450,316.68	1,450,316.68	1,450,316.68

1.- Las variaciones de efectivo y equivalentes se deben a los ingresos y egresos del Instituto de salud en el ejercicio presente.

2.- La variación de Derechos a Recibir Bienes o Servicios se debe a saldos de ejercicio anteriores.

3.-Las variaciones de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se deben a la depuración de saldos



- 4.- En la variación de bienes Muebles se deben al traspaso de saldos de la cuenta 3220
- 5.- La variación de Activos Intangibles se deben a la depuración de saldos
- 6.- La variación de Activos Diferidos se debe al registro de Egresos que no han sido afectados presupuestalmente de ejercicios anteriores así como del presente ejercicio.
- 7.- La variación de Activos no Circulantes se debe al bien propiedad del Instituto otorgados en comodato por la Oficina Gobierno del Estado

**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**

“Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, **con fundamento en el Artículo 63, penúltimo párrafo, del capítulo III del título IV, Artículo 9, cuarto párrafo, y Artículo 17 del capítulo II del título I de la Normatividad Contable 2013, así como Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**, se firman con salvedad; en virtud de que se realizó el muestreo de la integración de saldos de cuentas especiales como son:

**1279.- Otros Activos Diferidos, 2112.- Proveedores por Pagar a Corto Plazo, 2113.- Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, 2117.- Retenciones y Contribuciones por Pagara a Corto Plazo, 2119.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y 3220.- Resultado de Ejercicios Anteriores;** estas no presentan cifras reales, actualmente esta Administración lleva a cabo un proceso de depuración y conciliación de cifras que presentan las cuentas que integran los Estados Financieros de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre no obstante se espera que las Autoridades Fiscalizadoras Dictaminen las Operaciones Financieras que la Administración anterior dejó al 31 de Diciembre de 2015

