



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)

SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	AGOSTO 2021	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	AGOSTO 2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	114,930,753	104,050,973	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	84,446,245	94,944,877
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	212,053,797	247,177,531	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	21,643,785	21,883,125	Pasivos Difendos a Corto Plazo	215,013,604	249,748,546
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(77,057,016)	(119,837,363)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	57,689,198	56,392,398
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	271,571,319	253,274,266	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	66,420,140	66,579,698	357,149,047	401,085,821	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	245,287	245,287	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,340,075,848	2,340,075,848	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	977,131,707	971,648,093	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	55,581,241	55,581,241	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,783,273,630)	(1,776,592,358)	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,483,211	2,516,397
Activos Diferidos	3,147,892	3,133,190	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	2,483,211	2,516,397
Total de Activos No Circulantes	1,659,328,485	1,660,670,999	Total del Pasivo	359,632,258	403,602,218
Total del Activo	1,930,899,804	1,913,945,265	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	313,579,824	313,579,824
			Donaciones de Capital	563,706,220	561,264,849
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	693,981,502	635,498,374
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(68,986,860)	(127,469,988)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(805,577,052)	(805,577,052)
			Revalúos	1,604,665,572	1,604,665,572
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(36,120,158)	(36,120,158)
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,571,267,546	1,510,343,047
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,930,899,804	1,913,945,265

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


Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leivi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

Ente Público: _____

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	AGOSTO 2021	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	AGOSTO 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	84,409,112	72,794,649	Gastos de Funcionamiento	1,289,830,537	1,128,574,317
Impuestos	0	0	Servicios Personales	731,187,025	653,020,256
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	439,882,968	374,644,877
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	118,760,544	100,909,184
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	680,122	461,497
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	84,409,112	72,794,649	Subsidios y Subvenciones	680,122	461,497
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,221,735,882	1,052,999,804	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,221,735,882	1,052,999,804	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	25,250,863	17,092,362	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	657,153	491,328	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	15,282,290	11,106,787	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,311,420	5,494,247	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,331,395,857	1,142,886,815	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	109,872,058	141,320,989
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	108,864,261	140,313,192
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,007,797	1,007,797
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,400,382,717	1,270,356,803
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(68,986,860)	(127,469,988)

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

Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró: I.C. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	856,765,319	0	0	0	856,765,319
Aportaciones	306,832,674	0	0	0	306,832,674
Donaciones de Capital	549,932,645	0	0	0	549,932,645
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	779,563,877	(16,615,109)	0	762,948,768
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(16,615,109)	0	(16,615,109)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(788,981,537)	0	0	(788,981,537)
Revalúos	0	1,604,665,572	0	0	1,604,665,572
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(36,120,158)	0	0	(36,120,158)
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	856,765,319	779,563,877	(16,615,109)	0	1,619,714,087
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	20,520,724	0	0	0	20,520,724
Aportaciones	6,747,150	0	0	0	6,747,150
Donaciones de Capital	13,773,574	0	0	0	13,773,574
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(16,595,514)	(52,371,751)	0	(68,967,265)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(68,986,860)	0	(68,986,860)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(16,595,514)	16,615,109	0	19,595
Revalúos	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	877,286,043	762,968,363	(68,986,860)	0	1,571,267,546

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

Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró: L.C. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)



Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	42,203,904	59,158,443	PASIVO	1,296,800	45,266,760
Activo Circulante	35,363,074	53,660,127	Pasivo Circulante	1,296,800	45,233,574
Efectivo y Equivalentes	0	10,879,780	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	10,498,632
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,123,734	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	239,340	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	34,734,942
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	42,780,347	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,296,800	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	6,840,830	5,498,316	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	159,558	0	Pasivo No Circulante	0	33,186
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	5,483,614	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	33,186
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,681,272	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	14,702	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	60,924,499	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,441,371	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	2,441,371	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	58,483,128	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	58,483,128	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró: L.C. Leyli Olivia Sanabria Pálsano
Jefa del Departamento de Contabilidad



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ



Ente Público: _____

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	AGOSTO 2021	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021	AGOSTO 2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,325,845,398	1,140,853,241	Origen	127,469,988	105,008,878
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	127,469,988	105,008,878
Derechos	0	0	Aplicación	6,747,150	6,747,150
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	6,747,150	6,747,150
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	84,409,112	72,794,649	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	120,722,838	98,261,728
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,221,735,882	1,052,999,804	Origen	4,137,069	33,938,724
Otros Orígenes de Operación	19,700,404	15,058,788	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	1,290,510,659	1,129,035,814	Interno	0	0
Servicios Personales	731,187,025	653,020,256	Externo	0	0
Materiales y Suministros	439,882,968	374,644,877	Otros Orígenes de Financiamiento	4,137,069	33,938,724
Servicios Generales	118,760,544	100,909,184	Aplicación	149,314,866	135,193,081
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	680,122	461,497	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	149,314,866	135,193,081
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(145,177,797)	(101,254,357)
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10,879,780	8,824,798
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	104,050,973	95,226,175
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	114,930,753	104,050,973
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	35,334,739	11,817,427			

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

Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró: L.C. LEYDI OLIVIA SANABRIA PAISANO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



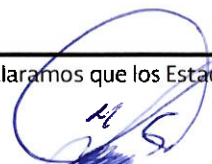
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)

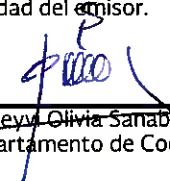


Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,913,945,265	2,089,321,863	2,072,367,324	1,930,899,804	(16,954,539)
Activo Circulante	253,274,266	2,082,640,725	2,064,343,672	271,571,319	(18,297,053)
Efectivo y Equivalentes	104,050,973	1,879,671,024	1,868,791,244	114,930,753	(10,879,780)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	247,177,531	146,084,972	181,208,706	212,053,797	35,123,734
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	21,883,125	14,104,382	14,343,722	21,643,785	239,340
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(119,837,363)	42,780,347		(77,057,016)	(42,780,347)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,660,670,999	6,681,138	8,023,652	1,659,328,485	1,342,514
Inversiones Financieras a Largo Plazo	66,579,698	0	159,558	66,420,140	159,558
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	245,287	0	0	245,287	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,340,075,848	0	0	2,340,075,848	0
Bienes Muebles	971,648,093	5,958,256	474,642	977,131,707	(5,483,614)
Activos Intangibles	55,581,241	0	0	55,581,241	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,776,592,358)	473,250	7,154,522	(1,783,273,630)	6,681,272
Activos Diferidos	3,133,190	249,632	234,930	3,147,892	(14,702)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leyva Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



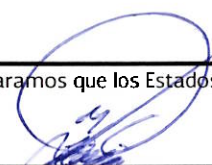
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			403,602,218	359,632,258
Total Deuda y Otros Pasivos			403,602,218	359,632,258

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

Autorizó: C.P.  Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas

Elaboró:  L.C. Leydi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



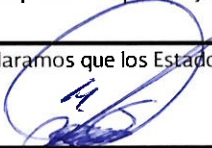
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Monto
Total del Patrimonio del Ente público	1,571,267,546
% del Patrimonio del Ente Público que es Propiedad del Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	1,571,267,546

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


C.P. Jair Mendoza Garcia
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Levy Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



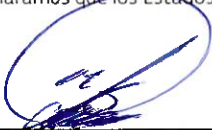
PASIVOS CONTIGENTES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(PESOS)



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación	No.	Saldo
Juicios de Reinstalación y Otras Prestaciones	26	16,218,962
Juicios de Indemnización Constitucional	3	6,989,187
Juicios con Prima de Antigüedad	9	659,613
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	3	843,684
Juicios Otras Prestaciones Demandadas	1	0
Juicios con Laudo Absolutorio sin obligación de pago	4	0
Pasivos Contingentes	46	24,711,446

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


Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


Elaboró: L.C. Leyvi Olivia Saboría Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHAVÉZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- **Notas de desglose;**
- **Notas de memoria (cuentas de orden), y**
- **Notas de gestión administrativa**

NOTAS DE DESGLOSE

◆ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

▪ Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se integra como se indica a continuación:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Efectivo y Equivalentes	114,930,753	104,050,973
Efectivo	0	0
Bancos / Tesorería	9,644,955	10,961,975
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	47,500,000	36,600,000
Fondos con Afectación Específica	96,600	96,600
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	57,689,198	56,392,398

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se integran como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Derechos de Recibir Efectivo y Equivalentes	212,053,797	247,177,531
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	211,582,318	246,767,958
Deudores Diversos A Corto Plazo	471,479	409,573

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Los saldos de las cuentas por cobrar a pacientes hospitalizados representan el derecho de cobro que tiene el Instituto por la prestación de servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares, su saldo al 30 de septiembre de 2021, asciende a 211,582,318 pesos y al 31 de agosto de 2021, ascendía a 246,767,958 pesos.

A continuación, se desglosa por periodos de antigüedad el saldo de pacientes al 30 de septiembre de 2021:

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
76,928,513	52,104,249	15,467,923	67,081,633	211,582,318

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Deudores Diversos a Corto Plazo

Al cierre del mes de septiembre de 2021, el Instituto tiene un saldo en Deudores Diversos por 471,479 pesos y al 31 de agosto de 2021, ascendía a 409,573 pesos.

A continuación, se desglosa el saldo al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Deudores Diversos a Corto Plazo	471,479	409,573
Deudores Diversos Presupuestales	0	0
Deudores Diversos Operaciones Ajenas	378,959	99,984
Deudores Diversos Funcionarios y Empleados	92,520	309,589

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2021

A continuación, se desglosa por periodos de antigüedad el saldo de Deudores Diversos al 30 de septiembre de 2021:

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
434,246	0	34,496	2,737	471,479

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Sin Información que revelar.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Las existencias al 30 septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se ubican en los siguientes almacenes:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	21,643,785	21,883,125
Materiales y Suministros	14,777,472	13,372,824
Transferencias Farmacia	6,866,313	8,510,301

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Con oficio de referencia 309.-A0035/2008, se informa a las Dependencias de la Administración Pública Federal, que con base en el Artículo 64 fracción IV del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la técnica contable, así como en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en especial a lo referido en el Periodo Contable, Costo Histórico, Consistencia, Revelación Suficiente y en Cumplimiento a las Disposiciones Jurídicas, a partir del ejercicio 2008, se aplicará el Método de Costo Promedio para la Valuación de Inventarios.

ACTIVO NO CIRCULANTE

- **Inversiones Financieras**

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se recibieron recursos que serán aplicados a para fortalecer la disponibilidad de medicamentos y otros insumos esenciales para la prestación de los servicios de salud y representan los derechos de cobro derivados del desarrollo de las actividades del Instituto, de los cuales se espera recibir una contraprestación en recursos, bienes o servicios.

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	Septiembre	Agosto
Inversiones Financieras a Largo Plazo	66,420,140	66,579,698
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	66,420,140	66,579,698

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

▪ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021 la inversión de los Bienes Muebles e Inmuebles, se ha realizado en los siguientes bienes:

BIENES MUEBLES INTEGRACIÓN DE BIENES MUEBLES (Pesos)

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Bienes Muebles	977,131,707	971,648,093
Mobiliario y Equipo de Administración	80,999,642	80,335,196
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración	10,406,549	10,463,099
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,720,112	5,724,281
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	553,219,492	548,077,568
Revaluación de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	257,245,964	257,405,674
Vehículos y Equipo de transporte	2,009,801	2,009,801
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	67,530,147	67,632,474

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre de 2021:

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
977,131,707	709,479,193	267,652,514

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

La diferencia que existe entre lo reportado en el rubro de Bienes Muebles en el Estado de Situación Financiera y el valor reportado en la Relación de Bienes Muebles, se deriva de la revaluación que se realizó hasta el ejercicio 2007, por un importe de 267,652,514 pesos al 30 de septiembre de 2021, de los bienes que en la actualidad continúan en funcionamiento.

CUENTA PÚBLICA 2021

BIENES INMUEBLES INTEGRACIÓN DE BIENES INMUEBLES (Pesos)

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Bienes Inmuebles	2,340,075,848	2,340,075,848
Terrenos	754,155,692	754,155,692
Edificios No Habitacionales	859,408,041	859,408,041
Revaluación de Edificios No Habitacionales	726,512,115	726,512,115

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

El incremento en este rubro, se deriva de la actualización de los registros contables conforme a los avalúos emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, con fecha 15 de diciembre de 2020, con vigencia de un año.

El terreno en el que se ubica el Instituto fue aportado por el Gobierno Federal en 1972 con un valor histórico de 13,563 pesos.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre de 2021:

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
2,340,075,848	2,340,075,848	0

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, el Instituto ha recibido Activos Intangibles mediante donativos por un importe de 55,581,241 pesos.

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Activos Intangibles	55,581,241	55,581,241
Software	55,581,241	55,581,241

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes e Intangibles

La depreciación se calcula conforme a los parámetros de vida útil que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicados el 15 de agosto de 2012, que se desglosan por concepto como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2021

Concepto	2021
TASAS DE DEPRECIACIÓN	
Edificios no Habitacionales	3.3%
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Equipo Médico y de Laboratorio	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de transporte	20%
Maquinas, Otros Equipos y Herramientas	10%
TASA DE AMORTIZACIÓN	
Activos Intangibles	15%

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES (Pesos)

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	1,783,273,630	1,776,592,358
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	194,215,147	191,844,157
Revaluación de la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	726,512,115	726,512,115
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	66,617,677	66,408,695
Revaluación de la Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	10,406,549	10,463,098
Depreciación Acumulada Equipo Educativo y Recreativo	4,924,809	4,907,712
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	429,509,089	426,031,127
Revaluación de la Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	257,245,964	257,405,674
Depreciación Acumulada Equipo de Transporte	1,506,770	1,488,117
Depreciación Acumulada Maquinas, Otros Equipos y Herramientas	52,883,033	52,772,420
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	39,452,477	38,759,243

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

La depreciación y amortización registrada en el gasto al mes de septiembre de 2021, ascendió a 63,849,013 pesos y al 31 de agosto de 2021, ascendió a 56,693,099 pesos.

El método de depreciación aplicado a los Activos Intangibles, en este caso el software, es el Método de Línea Recta y la tasa se aplica conforme lo establece el Artículo 33, Fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ Estimaciones y Deterioros

Activo Circulante

La estimación por pérdida o deterioro de activos al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	77,057,016	119,837,363
Estimación para Cuentas Incobrables	75,547,948	118,328,295
Estimación de Inventarios Obsoletos	1,509,068	1,509,068

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Estimación de Cuentas Incobrables

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero - septiembre de 2021 tuvo un comportamiento como a continuación se menciona, el cual se integra como sigue:

Concepto	2021
Total de Estimación de Cuentas Incobrables	75,547,948
Saldo al Inicio del Ejercicio	45,814,990
Aumento por la Estimación de Cuentas Incobrables	83,620,093
Disminución por la aplicación de Cuentas Incobrables	53,887,135

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Para efectos de incrementar la estimación se consideraron principalmente adeudos de pacientes con antigüedad superior a 120 días, tomando en cuenta lo señalado en las políticas de cobro del Instituto.

El Instituto no tiene interpuestos juicios civiles, mercantiles, ni penales, para la recuperación de las cuentas por cobrar vencidas al 30 de septiembre de 2021.

Estimación de Inventarios Obsoletos

La estimación se determina para evitar el acumulación de bienes no útiles o sus desechos; en su caso, para la baja de materiales por daño, deterioro, caducidad u obsolescencia para lo cual se debe proceder a su desincorporación en estricto apego a las disposiciones legales vigentes.

Por ello el personal responsable de cada área del Almacén General, debe verificar y supervisar mensualmente el estado físico de las existencias con la finalidad de determinar oportunamente que materiales se encuentran dañados, deteriorados, caducados u obsoletos.

CUENTA PÚBLICA 2021

Si se detectara un producto con las características antes mencionadas, el Almacén General debe promover la utilización del material que no haya tenido movimiento en un período igual o mayor a un año, el cual se debe considerar como material sin movimiento; si a pesar de ello, el material no ha sido requerido, debe promover su destino final, previa ratificación del área usuaria, la cual debe realizar el dictamen de no utilidad y propuesta de disposición final que se emitan de conformidad con lo establecido por la normatividad en vigor y el presente procedimiento.

El Almacén General debe obtener la autorización del Subdirector de Recursos Materiales en ambos documentos, como es el dictamen de no utilidad y propuesta de disposición final, así como de remitir la documentación al área de Activo Fijo.

El Área de Activo fijo es la responsable de gestionar la aprobación del Comité de Bienes Muebles y coordinar las actividades necesarias ante las áreas competentes para el proceso de desincorporación de los bienes no útiles según se defina: si es destrucción, al Departamento de Intendencia, si es enajenación al Departamento de Adquisiciones Médicas para su procedimiento de venta, etc.

- **Otros Activos**

Activos Diferidos

Los activos diferidos al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se registran en atención a lo que establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos en el rubro de egresos derivado a las erogaciones del Instituto por concepto de presupuesto devengado y no pagado que al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se debe registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo.

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Activos Diferidos	3,147,892	3,133,190
Activos Diferidos	3,147,892	3,133,190

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

- PASIVO

- **Cuentas y Documentos por pagar**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	84,446,245	94,944,877
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,822,325	6,997,163
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	61,117,055	66,540,032

CUENTA PÚBLICA 2021

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar	14,837,688	17,076,756
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,669,177	4,330,926

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se tienen pendientes por pagar Servicios Personales; el saldo corresponde a las cuotas y aportaciones que realizan los trabajadores y el Instituto.

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,822,325	6,997,163
Sueldos por Pagar	3,822,325	6,997,163

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Corresponden a bienes previamente recibidos por conceptos relacionados principalmente con la adquisición de medicamentos, materiales de curación y otros insumos, necesarios para el desarrollo y cumplimiento del objeto social del Instituto.

Al cierre del mes de septiembre de 2021, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por 61,117,055 pesos.

Los saldos al 30 de septiembre de 2021, presentan los siguientes vencimientos:

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
60,421,227	594,427	101,401	0	61,117,055

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los impuestos a cargo y retenidos al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se muestran a continuación:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	14,837,688	17,076,756
ISR retenido por sueldos y salarios	10,504,230	11,188,170

CUENTA PÚBLICA 2021

3% sobre nóminas	1,926,373	1,631,887
Retención de ISR por Honorarios	38,835	49,406
Retención de IVA	303,622	241,330
IVA por pagar	10,797	9,958
ISSSTE	1,963,743	3,781,416
FOVISSTE	90,088	174,589

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Las cuentas por pagar a corto plazo se originan principalmente por la adquisición de insumos y servicios para el cumplimiento de objetivos y metas de este Instituto. A la fecha, el Instituto cuenta con los materiales suficientes para el cumplimiento de sus objetivos fundamentales como son:

- Prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos.
- Realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares.
- Publicar y difundir la información técnica sobre los avances en materia de salud.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del mes de septiembre de 2021, el Instituto tiene un saldo en Acreedores Diversos por 4,669,177 pesos.

Los saldos al 30 de septiembre de 2021, presentan los siguientes vencimientos:

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
4,669,177	0	0	0	4,669,177

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

▪ Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Ingresos Cobrados por Adelantado

Se deriva de depósitos realizados a cuenta de su internamiento de los pacientes hospitalizados al 30 de septiembre de 2021, que de acuerdo al Artículo 34 de la LGCG, no existe jurídicamente el derecho de cobro por un saldo de 2,588,608 pesos.

Ingresos No Cobrados

CUENTA PÚBLICA 2021

Al cierre del mes de septiembre de 2021, los ingresos por recuperar ascienden a 211,582,318 pesos; al analizar la aplicación de la norma NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos y la guía contabilizadora en el rubro de Ingresos Propios, contempla que se registren en la cuenta 1.1.2.2 Cuentas por Recuperar a Corto Plazo, al 31 de agosto de 2021, se tenían por recuperar ingresos por 246,767,958 pesos.

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
76,928,513	52,104,249	15,467,923	67,081,633	211,582,318

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Pasivos Diferidos

Los pasivos diferidos al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se registran en atención a lo que establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos en el rubro de egresos derivado a las erogaciones del Instituto por concepto de presupuesto devengado y no pagado que al 31 de diciembre del ejercicio 2020, se debe registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo.

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Pasivos Diferidos	842,678	774,525
Pasivos Diferidos	842,678	774,525

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

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

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se tienen Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo derivado de que el Instituto administra los recursos proporcionados por un tercero para un fin específico, como son los proyectos de investigación, entre otros, en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a Corto Plazo	57,689,198	56,392,398
Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto plazo Bancos	57,689,198	56,392,398

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Proveedores por Pagar a Largo Plazo

Las cuentas por pagar a Largo plazo corresponden a bienes previamente recibidos por conceptos relacionados principalmente con la adquisición de medicamentos, materiales de curación y otros insumos, necesarios para el desarrollo y cumplimiento del objeto social del Instituto, con una antigüedad mayor a 12 meses, los cuales corresponden a pasivo de los ejercicios 2018 y 2019.

Al cierre del mes de septiembre de 2021, el Instituto tiene proveedores por pagar a Largo plazo por 2,483,211 pesos.

Los saldos al 30 de septiembre de 2021, presentan los siguientes vencimientos:

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
0	0	0	2,483,211	2,483,211

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

♦ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- INGRESOS DE GESTIÓN

▪ Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

Los objetivos fundamentales del Instituto son prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos, realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares y publicar y difundir la información técnica sobre los avances que en materia de salud se registren.

El Instituto cuenta con tabuladores de cuotas de recuperación clasificadas por nivel, las cuales son aplicadas a los servicios médicos prestados. El saldo de los ingresos por la prestación de servicios de salud generados al 30 de septiembre de 2021, ascienden a 84,409,112 pesos y al 31 de agosto de 2021, ascendía a 72,794,649 pesos.

▪ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público

El Instituto recibió al 30 de septiembre de 2021, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de 1,221,735,882 pesos, los cuales se presentan en el Estado de Actividades como lo establece el apartado 11 de la NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades; al 31 de agosto de 2021, ascendía a 1,052,999,804 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, los Ingresos Financieros ascienden a:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Ingresos Financieros	657,153	491,328
Ingresos Financieros	657,153	491,328

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, la Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia se presentan de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	15,282,290	11,106,787
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	15,282,290	11,106,787

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este rubro se integra al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Otros Ingresos Financieros y Beneficios Varios	9,311,420	5,494,247
Cafetería	0	0
Escuela de enfermería	1,833,768	1,640,878
Varios	1,496,585	1,446,506
Estacionamiento	319,293	275,905
Donativos en especie	1,007,797	1,007,797
Otros ingresos Contables (No Presupuestales)	4,653,977	1,123,161

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2021

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

▪ Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, se integran como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Gastos de Funcionamiento	1,289,830,537	1,128,574,317
Servicios Personales	731,187,025	653,020,256
Materiales y Suministros	439,882,968	374,644,877
Servicios Generales	118,760,544	100,909,184

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Al cierre del 30 de septiembre de 2021 y de acuerdo con la aplicación de los recursos propios y fiscales, existen partidas en las cuales su monto excede el 10% del total del gasto, y a continuación se describen:

5.1.1.1. Remuneraciones al Personal de carácter Permanente. En este rubro fue aplicado un monto de 207,789,297 pesos, que representa el 16% del total del gasto y que va enfocado a asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

5.1.1.3. Remuneraciones Adicionales y Especiales. En este concepto fue aplicado un monto de 217,143,201 pesos, que representa el 17% del total del gasto y que va dirigido a asignaciones destinadas a cubrir percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

5.1.1.5. Otras Prestaciones Sociales y Económicas. En este apartado fue aplicado un monto de 191,855,730 pesos, que representa el 15% del total del gasto y que va enfocado a asignaciones destinadas a cubrir otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio. Este es uno de los principales rubros enfocados al cumplimiento del objetivo de esta Institución y es principalmente por la aplicación de insumos a los pacientes de escasos recursos; en este género fue ejercido el monto de 370,547,213 pesos, mismo que representa el 29% del total del gasto y va dirigido a asignaciones destinadas a la adquisición de sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana o animal, así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio.

▪ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidios y Subvenciones

CUENTA PÚBLICA 2021

Al 30 de septiembre de 2021 se tiene gasto por los subsidios y subvenciones que se otorgan para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del Instituto con la finalidad de dar atención a la sociedad.

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Subsidios y Subvenciones	680,122	461,497
Subsidios y Subvenciones	680,122	461,497

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

▪ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Depreciaciones, Estimaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

El saldo de este rubro asciende al 30 de septiembre de 2021 a 109,872,058 pesos y al 31 de agosto de 2021, ascendía a 141,320,989 pesos, integrados como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	109,872,058	141,320,989
Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63,849,013	83,620,093
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo	45,015,248	56,693,099
Estimación por pérdida y deterioro de activos circulantes	0	0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros	0	0
Otros	1,007,797	1,007,797

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

♦ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

▪ Aportaciones

▪ Al 30 de septiembre de 2021, el instituto recibió aportaciones por 6,747,150 pesos, las cuales fueron aplicadas en el siguiente rubro, como a continuación se muestra:

CUENTA PÚBLICA 2021

Donaciones de Capital	Importe
Total de Donaciones de Capital	6,747,150
Equipo Médico y de Laboratorio	6,747,150

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

▪ Donaciones de Capital

Al 30 de septiembre de 2021 el Instituto recibió donaciones de activo fijo por 13,773,574 pesos, mismos que se encuentran registrados en las cuentas de Bienes Muebles y que forman parte del patrimonio de la Institución.

Concepto	Recursos de Terceros	Donativos	Total
Total de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	10,931,574	2,842,000	13,773,574
Mobiliario y Equipo de Administración	3,286,199	0	3,286,199
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	24,999	0	24,999
Equipo Médico y de Laboratorio	7,015,451	2,842,000	9,857,451
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	604,925	0	604,925

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

- INFORMACIÓN SOBRE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

▪ Resultado de Ejercicios Anteriores

Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores disminuye por (16,595,514) pesos, por la reclasificación de movimientos que afectan a resultados de ejercicios anteriores.

Concepto	2021
Total de Resultado de Ejercicios Anteriores	(16,595,514)
Traspaso del Ejercicio Anterior	(16,615,109)
Aumento por la reclasificación de movimientos que afectan ejercicios anteriores	0
Disminución por la Cancelación de movimientos no procedentes	(19,595)

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2021

▪ Revaluó de Bienes Inmuebles

Al 30 de septiembre de 2021, no se ha llevado acabo la actualización del valor de los Bienes Inmuebles conforme a los Avalúos Paramétricos emitidos por el INDAABIN, ya que tiene una vigencia de un año el cual vence al 15 de diciembre de 2021.

♦ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figura en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Efectivo y Equivalentes	114,930,753	104,050,973
Efectivo	0	0
Bancos / Tesorería	9,644,955	10,961,975
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	47,500,000	36,600,000
Fondos con Afectación Especifica	96,600	96,600
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	57,689,198	56,392,398

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

- CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

Concepto	Septiembre	Agosto
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	41,565,320	14,312,498
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	680,122	461,497
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación y Amortización	63,849,013	83,620,093
Incrementos en las Provisiones	45,015,248	56,693,099
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros	0	0
Partidas Extraordinarias	1,007,797	1,007,797

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2021

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

▪ Contables

Contingencias para Asuntos Laborales

Al cierre del mes de septiembre de 2021, se contaba con 46 Juicios Laborales en la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, los cuales representan un costo para el Instituto de 24,711,446 pesos y se encuentran integrados como se indica a continuación:

Tipo de Juicio	No.	Importe
Total de Contingencias para Asuntos Laborales	46	24,711,446
Juicios con Reinstalación y Otras Prestaciones	26	16,218,962
Juicios con Indemnización Constitucional	3	6,989,187
Juicios con Prima de Antigüedad	9	659,613
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	3	843,684
Juicios Otras Prestaciones Demandadas	1	0
Juicios con Laudo Absolutorio sin obligación de pago	4	0

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Bienes bajo contrato en Comodato

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de agosto de 2021, el Instituto cuenta con bienes bajo contratos de comodato como se indica a continuación:

Concepto	Septiembre	Agosto
Total de Contratos de Comodato por Bienes	61,153,399	32,866,220
Contratos de Comodato por bienes	61,153,399	32,866,220

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

CUENTA PÚBLICA 2021

Bienes en Custodia

El Instituto tiene a su reguardo dos murales del Mtro. Diego Rivera denominados Historia de la Cardiología Antigua e Historia de la Cardiología Moderna, con un valor cada uno como a continuación se relaciona:

Bienes en Custodia	Importe
Total de Bienes en Custodia	225,601,200
1. Historia de la Cardiología Antigua	112,800,600
2. Historia de la Cardiología Moderna	112,800,600

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso de la Unión y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Los recursos asignados al Instituto se clasifican por programas presupuestarios con un fin en específico como a continuación se mencionan:

Programa Presupuestario E023, Prestación de Servicios en los Diferentes Niveles de Atención a la Salud.

El Programa Presupuestario E010, Formación de Recursos Humanos Especializados para la Salud.

Los recursos presupuestales asignados al Programa Presupuestario E022, Investigación y Desarrollo Tecnológico en Salud.

El Programa Presupuestario M001 Actividades de Apoyo Administrativo.

El Programa Presupuestario O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno.

La Dirección de Administración del Instituto implementó un Programa de Austeridad, que adoptó las siguientes medidas:

- Cancelar cualquier obra de mantenimiento mayor.

- Disminuir las existencias de los almacenes de 45 y 30 días, a 15 días.
- Reducir viáticos y pasajes al 50%.
- Reducir el costo de alimentación al licitar las compras.
- Intensificar la cobranza de cuentas por cobrar.

Gratuidad:

La Constitución ordena al Estado Mexicano entre otros, a brindar bienestar social a la población en general, con énfasis en los más desprotegidos, que forman un porcentaje significativo de la comunidad; en este sentido y haciendo hincapié en el rubro de salud en artículo 4 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su párrafo cuarto, señala que toda persona tiene derecho a la protección de la salud y enfatiza garantizar una atención integral y gratuita de las personas que no cuenten con una seguridad social.

En consecución, la presente administración estipuló en el Plan Nacional de Desarrollo, una estrategia de economía para el bienestar, en el que pretende brindar generar bienestar a la población, por lo que propuso la Creación del Instituto Nacional de Salud para el Bienestar (INSABI), que tiene como principal objetivo que todos los habitantes de México puedan recibir atención médica y hospitalaria gratuita, incluidos el suministro de medicamentos y materiales de curación y los exámenes clínicos.

Con el propósito de dar certeza y fundamento jurídico a dichas aspiraciones, el 29 de noviembre de 2019, fue reformada la Ley General de Salud, que en su artículo 77 bis 1, establece que "Todas las personas que se encuentren en el país que no cuenten con seguridad social tienen derecho a recibir de forma gratuita la prestación de servicios públicos de salud, medicamentos y demás insumos asociados, al momento de requerir la atención, de conformidad con el artículo 4o. de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, sin importar su condición social".

En esta misma tesitura y fecha, también se reformó la Ley de Institutos Nacionales de Salud, mismo que en su artículo 54, numeral III establece que, los Institutos Nacionales de Salud "Proporcionarán los servicios bajo criterios de gratuidad, para lo cual las cuotas de recuperación que al efecto cobren se fundarán en principios de solidaridad social y guardarán relación con los ingresos de los usuarios, debiéndose eximir del cobro cuando el usuario carezca de recursos para cubrirlas, o en las zonas de menor desarrollo económico y social conforme a las disposiciones de la Secretaría de Salud".

En ese contexto el día 1 de diciembre del 2020, se aplicó el programa de gratuidad como lo establece el ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se emiten los criterios generales y la metodología a los que deberán sujetarse los procesos de clasificación socioeconómica de pacientes en los establecimientos que presten servicios de atención médica de la Secretaría de Salud y de las entidades coordinadas por dicha Secretaría, publicado el 27 de mayo de 2013. Publicado en el Diario Oficial el día 30 de noviembre de 2020.

3. Autorización e Historia

El Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, constituido el 23 de junio de 1943, con domicilio en la ciudad de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio; su organización y funcionamiento están regulados por la Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Durante el periodo comprendido del 1º de enero al 30 de septiembre de 2021 no ha habido cambios en la estructura del Organismo.

4. Organización y Objeto Social

Los objetivos fundamentales del Instituto son prestar servicios de salud en materia de atención médica en aspectos preventivos, curativos, quirúrgicos y de rehabilitación en padecimientos cardiovasculares a la población de escasos recursos económicos, realizar estudios e investigaciones clínicas y experimentales en enfermedades cardiovasculares y publicar y difundir la información técnica sobre los avances que en materia de salud se registren.

La principal actividad del Instituto es la prestación de servicios de salud en padecimientos cardiovasculares.

El ejercicio fiscal normal comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021.

El marco jurídico aplicable al Instituto se publica en nuestra página de internet, destacándose las siguientes Leyes, Códigos y Reglamentos:

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley de los Institutos Nacionales de Salud.

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Ley de Ingresos de la Federación.

Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado.

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Código Fiscal de la Federación.

Código Fiscal de la Ciudad de México.

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

El Instituto por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, está sujeto al régimen fiscal siguiente:

Contribuciones federales: El IVA que paga por la adquisición de materiales, suministros y servicios, se registra como parte del costo de éstos; y, en el caso de bienes de activo fijo, se registra su costo de adquisición incluyendo el IVA.

Está obligada a retener ISR por sueldos y salarios, ISR e IVA por honorarios profesionales independientes e ISR por honorarios asimilados a salarios.

Entera y liquida cuotas y aportaciones de seguridad social al ISSSTE, FOVISSSTE y SAR.

Está obligada a retener derechos del 5 al millar por pagos de contratos de obra pública.

Contribuciones locales: Es causante del Impuesto Predial, Impuesto sobre Nóminas y de los Derechos por el Suministro de Agua.

La estructura organizacional básica del Instituto es la siguiente:

Junta de Gobierno.

Dirección General.

6 Direcciones de Área.

14 Subdirecciones de Área.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A partir del 01 de enero de 2018, se implementó el nuevo sistema de contabilidad, en donde se continua registrando las operaciones de acuerdo con la base de devengado (Acumulativa) de las transacciones y considerando los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en general la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

Se aplica la normatividad del CONAC y las siguientes normas contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público:

Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal.

NIFGG SP 01 "Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos".

NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables".

NIFGG SP 04 "Reexpresión".

NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales".

Conforme a lo indicado en el Oficio CONAC/Secretaría Técnica.- 0247/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 emitido por el Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los acuerdos emitidos por el CONAC de las "Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)", de las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" y los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" que fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación, el 2 de enero de 2013 y 8 de agosto de 2013 y el 15 de agosto de 2012, respectivamente, deberán ser aplicados por los entes públicos a través de registros contables a partir del ejercicio que inicia el 1º de enero de 2013.

Negocio en Marcha

Al 30 de septiembre de 2021, el Instituto captó recursos de acuerdo a lo programado en su presupuesto considerando recursos propios y fiscales, rubros importantes para continuar como un negocio en marcha, así mismo recibió recursos por donativos en especie que al ser utilizados se obtendrá beneficios para continuar prestando servicios a pacientes con padecimientos cardiovasculares de manera futura cumpliendo así con su objeto social para lo cual fue creado.

El Instituto se impone en una existencia permanente durante los siguientes doce meses o más a partir de la fecha de cierre de los estados financieros, por lo que las cifras en los Estados Financieros, representan los valores sistemáticamente obtenidos, con base a las Normas de Información Financiera, En tanto prevalezcan dichas condiciones, no deben determinarse valores estimados provenientes de la disposición o liquidación del conjunto de los activos netos del Instituto.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros adjuntos están preparados considerando la normatividad emitida por el CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los criterios establecidos por las Normas de Información Financiera emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren con lo establecido en las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Las prácticas contables gubernamentales que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas, principalmente son las siguientes:

Hasta el ejercicio 2007, no se reconocieron de manera integral los efectos de inflación conforme al Boletín B-10; en el año 2008 entraron en vigor las nuevas NIF de la Serie "A" relativas al marco conceptual de la teoría y práctica contable y de la Serie "B", "C" y "D" aplicables a los estados financieros en su conjunto, situación que se deriva de la aplicación de la NIFGG SP 04 "Reexpresión", donde nos indica que la entidades del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal deberán de observar y aplicar las normas supletorias para reflejar los efectos de inflación y definir los procedimientos que entiendan a sus propias características, y esto se revele en sus estados financieros.

No se presenta en forma agrupada el Resultado Integral de Financiamiento, que se compone de los intereses ganados y pagados, el resultado por posición financiera y la utilidad o pérdida por fluctuaciones cambiarias.

No se tiene la obligación de reconocer pasivos por beneficios a empleados en los términos de la NIF D-3.

La depreciación de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles se deprecian de acuerdo a los parámetros de vida útil, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado el 15 de agosto de 2012.

Las principales prácticas de contabilidad utilizadas se describen a continuación:

a) Efectos de la inflación

Hasta el ejercicio 2007 se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera actualizando únicamente los activos, su depreciación acumulada, depreciación del ejercicio y los inventarios de acuerdo con la Circular Técnica NIF-06 BIS "A"/D, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública (SFP). Por los ejercicios de 2020 y 2019, ante un entorno

CUENTA PÚBLICA 2021

económico no inflacionario, los estados financieros no presentan los efectos de la inflación, sus cifras se presentan a valores nominales, tal como lo establece la Norma de Información Financiera Gubernamental, emitida por la SHCP.

Conforme con la NIFGG SP 004 "Reexpresión", se considera la existencia de un entorno no inflacionario, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% y del 8% de forma anual, siendo que la inflación correspondiente a 2019 y 2020 fue de 2.83% y 3.15% respectivamente, el porcentaje de inflación al mes de septiembre de 2021 fue de 6.00%, cuya inflación acumulada asciende a 11.98%

b) Inversiones en valores temporales

Se valúan al costo de adquisición, más rendimientos devengados. En el caso de rendimientos que son generados por el subsidio del Gobierno Federal, estos son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

c) Almacenes

Se registran al costo de adquisición, y se encuentran valuados por el método Costo Promedio.

d) Beneficios a los empleados

Las relaciones laborales con los trabajadores se regulan con lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional, por lo tanto, las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, además no existe la obligación de pagar las primas de antigüedad. Los pagos a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de ser despedidos, de acuerdo a la Ley Federal del Trabajo, se registran en el resultado del año en que se realizan.

e) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros.

f) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen en el momento que existe el derecho de cobro (Devengado).

g) Subsidio de operación del Gobierno Federal

Es dinero que se recibe del Gobierno Federal para operación y se reconoce en el estado de actividades al momento en que dichos fondos son solicitados mediante Cuentas por Liquidar Certificadas para el pago de conceptos derivados de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

h) Subsidio de inversión recibido del Gobierno Federal

Son los recursos que se reciben mediante el pago de proveedores por medio de las Cuentas por Liquidar Certificadas que emite la Tesorería de la Federación para las actividades de inversión y se reconoce en el patrimonio al momento en que se ejerce el presupuesto y es liberado el oficio de inversión por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto. Asimismo, durante el ejercicio 2021, se recibió subsidio de inversión por parte del Gobierno Federal.

CUENTA PÚBLICA 2021

i) Uso de estimaciones

En la preparación de los estados financieros se tiene la necesidad de registrar ciertas estimaciones, y utilizar al efecto ciertos supuestos para valuar algunas partidas de los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requieran de las mismas. Sobre todo, las estimaciones para cuentas incobrables y para inventarios obsoletos. (Ver Nota 8).

j) Estado de Actividades

La presentación de los recursos fiscales otorgados al Organismo para gasto corriente se lleva a cabo de acuerdo con lo indicado en la norma NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades", en lo referente al registro contable y presentación de los subsidios y transferencias corrientes.

k) Cambios Contables y Corrección de Errores

Se reconocieron aplicaciones contables relativas a la Depreciación del Ejercicio de los Saldos Revaluados (reexpresados), de los Bienes Inmuebles y Muebles que quedaron actualizados hasta el ejercicio 2007.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riego Cambiario

Sin información que revelar.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.3	Maquinaria. Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar.

10. Reporte de Recaudación

El ingreso propio programado ascendió a 231,239,503 pesos; la captación al cierre del mes de septiembre de 2021 fue de 88,731,641 pesos, lo que correspondió un déficit de 142,507,862 pesos de acuerdo a la captación programada,

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

Se adjunta a estas notas el Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos.

12. Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar.

13. Proceso de Mejora

El Instituto llevó a cabo el registro, integración y validación de la información correspondiente al cumplimiento de las metas programáticas en congruencia con el ejercicio presupuestario, de acuerdo con el "Análisis de cumplimiento de los indicadores de Resultados", presentado en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

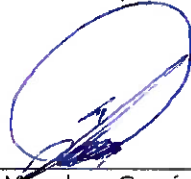
No existe información que afecte el cierre del ejercicio.

16. Partes Relacionadas

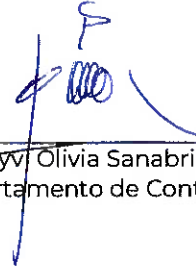
Sin información que revelar.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas



Elaboró: L.C. Leyva Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad