

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)

Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

SALUD

MARZO 2018		DICIEMBRE 2017	
CONCEPTO		CONCEPTO	
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	91,313,754*	37,383,352	68,910,318
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	113,515,952	75,459,528	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0
Inventarios	0	0	0
Almacenes	21,809,284	32,930,249	163,634,350
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(22,712,026)	(25,577,040)	255,225,158
Otros Activos Circulantes	0	0	22,060,801
Total de Activos Circulantes	203,926,964	120,196,089	255,138,487
Activo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,146,223,021	2,146,223,021	0
Bienes Muebles	854,751,211	863,602,360	0
Activos Intangibles	55,553,247	55,553,247	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,586,825,062)	(1,585,959,883)	0
Activos Diferidos	0	142,154,957	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
Total de Activos No Circulantes	1,469,702,417	1,621,573,702	282,413,209
Total del Activo	1,673,629,381	1,741,769,791	282,413,209
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0
Total de Pasivos Circulantes	0	0	0
Pasivo No Circulante			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0	0
Total del Pasivo	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
Aportaciones	0	726,236,585	724,171,356
Donaciones de Capital	0	286,193,470	286,193,470
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	440,043,115	437,977,886
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	692,254,309	735,185,226
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	(75,623,713)	(84,135,340)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(642,934,723)	(591,492,179)
Revaluos	0	1,410,812,745	1,410,812,745
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	0	1,418,490,894	1,459,356,582
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	0	1,673,629,381	1,741,769,791

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: C. Ledyvia Sandoval Salasano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CONCEPTO	MARZO 2017	DICIEMBRE 2017	MARZO 2018	DICIEMBRE 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión	37,124,296	379,628,788	440,695,128	1,549,399,196
Impuestos	0	0	207,912,598	840,802,481
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	195,696,257	558,858,728
Contribuciones de Mejoras	0	0	37,086,273	149,737,987
Derechos	0	0	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	37,124,296	379,628,788	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	298,130,135	1,138,936,682	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	298,130,135	1,138,936,682	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	44,088,576	22,212,244	0	0
Ingresos Financieros	366,425	1,937,864	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	24,007	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	3,716,017	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	40,006,134	20,250,373	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	379,343,007	1,540,777,714	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	14,271,592	14,271,592	14,271,592	75,513,858
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,271,592	14,271,592	14,271,592	73,473,162
Provisiones	0	0	0	0
Disminución de Inventarios	0	0	0	11,033
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	0	0
Otros gastos	0	9,348	9,348	2,029,663
Inversión Pública	0	0	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,271,592	14,271,592	454,966,720	1,624,913,054
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(75,623,713)	(84,135,340)

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: C. Leydi Oliviera Sanabria Páez
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
	Pública/ Patrimonio Contribuido	Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio	Pública/ Patrimonio		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	724,171,356	0	0	0	0	724,171,356
Aportaciones	286,193,470	0	0	0	0	286,193,470
Donaciones de Capital	437,977,886	0	0	0	0	437,977,886
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	819,320,567	(84,135,340)	0	0	735,185,227
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(84,135,340)	0	0	(84,135,340)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(591,492,179)	0	0	0	(591,492,179)
Revalúos	0	1,410,812,745	0	0	0	1,410,812,745
Reservas	0	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	724,171,356	819,320,567	(84,135,340)	0	0	1,459,356,583
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	2,065,229	0	0	0	0	2,065,229
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	2,065,229	0	0	0	0	2,065,229
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(51,442,544)	8,511,627	0	0	(42,930,917)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(75,623,713)	0	0	(75,623,713)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(51,442,544)	84,135,340	0	0	32,692,796
Revalúos	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2017	726,236,585	767,878,023	(75,623,713)	0	0	1,418,490,894

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

(Signature)

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

(Signature)

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

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Ente Público:

MARZO 2018		MARZO 2018		MARZO 2018	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	379,343,007	1,540,753,707	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	34,758,025	87,814,797
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	22,562,979
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	2,065,229	40,273,022
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	32,692,796	24,978,796
Derechos	0	0	Aplicación	3,728,324	65,211,514
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	46,640,993
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	3,728,324	18,570,521
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	37,124,296	379,628,788	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	31,029,701	22,603,283
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	298,130,135	1,138,936,682	Origen	217,594,397	49,690,916
Otros Orígenes de Operación	44,088,576	22,188,237	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	440,704,476	1,551,428,859	Interno	0	0
Servicios Personales	207,912,598	840,802,481	Externo	0	0
Materiales y Suministros	195,696,257	558,858,728	Otros Orígenes de Financiamiento	217,594,397	49,690,916
Servicios Generales	37,086,273	149,737,987	Aplicación	133,332,227	59,664,677
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	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	133,332,227	59,664,677
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	84,262,170	(9,973,761)
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	53,930,402	1,954,370
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	37,383,352	35,428,982
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	91,313,754	37,383,352
Participaciones al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	9,348	2,029,663			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(61,361,469)	(10,675,152)			

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: LETY OLIVIA SANABRIA PARRANO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ




Ente Público:

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	162,992,250	94,851,840	PASIVO	64,316,086	91,590,808
Activo Circulante	11,120,965	94,851,840	Pasivo Circulante	64,316,086	91,590,808
Efectivo y Equivalentes	0	53,930,402	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	63,783,068	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	38,056,424	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	11,120,965	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	91,590,808
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	2,865,014	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	533,018	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	151,871,285	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
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	8,851,149	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	865,179	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	142,154,957	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	10,576,856	51,442,544
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,065,229	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	2,065,229	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	8,511,627	51,442,544
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,511,627	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	51,442,544
			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: E.C. Evelyn Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)

SALUD
SECRETARÍA DE SALUD



Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,741,769,791	1,300,114,740	1,368,255,150	1,673,629,381	68,140,410
Activo Circulante	120,196,089	1,425,962,068	1,342,231,193	203,926,964	(83,730,875)
Efectivo y Equivalentes	37,383,352	1,020,274,965	966,344,563	91,313,754	(53,930,402)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	75,459,528	377,562,950	339,506,526	113,515,952	(38,056,424)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	32,930,249	24,441,547	35,562,512	21,809,284	11,120,965
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(25,577,040)	3,682,606	817,592	(22,712,026)	(2,865,014)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,621,573,702	(125,847,328)	26,023,957	1,469,702,417	151,871,285
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,146,223,021	0	0	2,146,223,021	0
Bienes Muebles	863,602,360	3,728,324	12,579,473	854,751,211	8,851,149
Activos Intangibles	55,553,247	0	0	55,553,247	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,585,959,883)	12,579,305	13,444,484	(1,586,825,062)	865,179
Activos Diferidos	142,154,957	(142,154,957)	0	0	142,154,957
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. Leydi Olivia Sababria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 31 DE MARZO DE 2018
(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			0	0
Total Deuda y Otros Pasivos			282,413,209	255,138,487

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

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

[Signature]
Autorizó: C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas



CUENTA PÚBLICA 2018
 PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
 AL 31 DE MARZO DE 2018
 (PESOS)




Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Monto
Total del Patrimonio del Ente público	1,418,490,894
% del Patrimonio del Ente Público que es Propiedad del Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	1,418,490,894

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. Leyli Olivia Sanabria Paisano
 Jefa del Departamento de Contabilidad




CUENTA PÚBLICA 2018
PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)

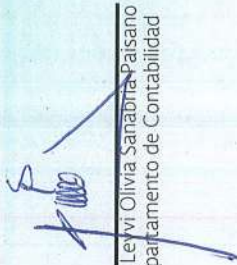


Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación	Saldo
Juicios de Reinstalación	9,265,463
Juicios de Indemnización	2,128,470
Juicios con Prima de Antigüedad	518,888
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	360,769
Juicios con Otras Prestaciones Demandadas	2,878,476
Pasivos Contingentes	15,152,066

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. Levy Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2018

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 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se integra como se indica a continuación:

	2018	2017
Efectivo	936,583	31,350
Bancos / Tesorería	67,487,750	15,291,201
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	291	0
Fondos de Afectación Específica	225,850	0
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	22,663,280	22,060,801
Total	91,313,754	37,383,352

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2018

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir**

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

Concepto	2018	2017
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	109,378,816	74,551,539
Deudores Diversos A Corto Plazo	4,137,136	907,989
Total	113,515,952	75,459,528

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2018 el saldo asciende a 109,378,816 y representa los saldos de las cuentas por cobrar a pacientes hospitalizados con 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, al 31 de diciembre de 2017, ascendía a 74,551,539.

Deudores a Corto Plazo

Al cierre del mes de marzo de 2018, el Instituto tiene un saldo en Deudores Diversos por 4,137,136 y al 31 de diciembre de 2017, ascendía a 907,989.

A continuación, se desglosa el saldo al 31 de marzo de 2018:

Concepto	2018	2017
Deudores Diversos Presupuestales	340,366	0
Deudores Diversos Operaciones Ajenas	3,415,177	0
Deudores Diversos Funcionarios y Empleados	381,593	2,755
Deudores Diversos (Varios)	0	905,234
Total	4,137,136	907,989

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Al 31 de marzo de 2018, no se han entregado a contratistas obras públicas previa a la recepción parcial o total, exigible en un plazo menor o igual a doce meses.

CUENTA PÚBLICA 2018

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

Las existencias al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se ubican en los siguientes almacenes:

Material y Suministros	13,705,878	21,109,146
Transferencias Farmacia	8,103,406	11,821,103
Total Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	21,809,284	32,930,249

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**

Sin Información que revelar.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, la inversión de los Bienes Muebles e Inmuebles, se ha realizado en los siguientes bienes:

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles:

(Pesos)

Mobiliario y Equipo de Administración	73,512,234	72,867,377
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,451,949	5,406,801
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	423,296,395	430,442,672
Vehículos y Equipo de transporte	890,593	890,593
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	59,874,370	59,861,968
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración.	19,307,693	19,309,629
Revaluación de Equipo Médico e Instrumental de Laboratorio	272,417,977	274,823,320
Total	854,751,211	863,602,360

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2018

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de marzo de 2018:
(Pesos)

Registros Contables	Valor al 31 de marzo de 2018	Conciliación
854,751,211	573,072,187	281,679,024

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 de Financiera y el valor reportado en Relación de Bienes Muebles, se deriva de la revaluación que se realizó hasta el ejercicio 2007, por un importe de 291,725,670 de los bienes que en la actualidad continúan en funcionamiento y a partidas en conciliación por aclarar al 31 de marzo de 2018 por 10,046,646 por bajas de bienes muebles.

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

Registros Contables	2018	2017
Terrenos	563,467,138	563,467,138
Edificios No Habitacionales	1,582,755,883	1,582,755,883
Total	2,146,223,021	2,146,223,021

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 23 de febrero de 2017, 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.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de marzo de 2018:

CUENTA PÚBLICA 2018

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
2,146,223,021	2,146,223,021	0

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Activos Intangibles

Al 31 de marzo de 2018, el Instituto ha recibido Activos Intangibles mediante donativos por un importe de 55,553,247

Concepto	2018	2017
Software	55,553,247	55,553,247

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:

Concepto	2018	2017
TASAS DE DEPRECIACIÓN		
Edificios no Habitacionales	3.3%	3.3%
Muebles de Oficina y Estantería	10%	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.3%	33.3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%	33.3%
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%	20%
Equipo de transporte	20%	20%
Maquinas, Otros Equipos y Herramientas	10%	10%
TASA DE AMORTIZACIÓN		
Activos Intangibles	15%	15%

FUENTE: Consejo Nacional de Armonización Contable.

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	820,622,644	818,016,524
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	77,676,495	76,394,900
Depreciación Acumulada Equipo Educativo y Recreativo	56,094	5,007,435
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	622,124,278	627,836,360
Depreciación Acumulada Equipo de Transporte	5,898,025	890,590
Depreciación Acumulada Maquinas, Otros Equipos y Herramientas	50,164,614	49,614,408
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	10,282,912	8,199,666
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	1,586,825,062	1,585,959,883

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

La depreciación y amortización registrada en resultados al mes de marzo, ascendió a 5,506,958 y al 31 de diciembre de 2017, ascendió a 56,435,797. 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.

▪ Estimaciones y Deterioros

Activo Circulante

La estimación por pérdida o deterioro de activos al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

Concepto	2018	2017
Estimación para Cuentas Incobrables	21,205,347	24,070,361
Estimación de Inventarios Obsoletos	1,506,679	1,506,679
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	22,712,026	25,577,040

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2018

Estimación de Cuentas Incobrables

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo el ejercicio 2018 tuvo un comportamiento como a continuación se menciona, el cual se integra como sigue:

1er Bimestre	Reserva para Cuentas Incobrables						Ejercicios Anteriores	Total
	2do Bimestre	3er Bimestre	4to Bimestre	5to Bimestre	6to Bimestre	Cancelación de Cuentas Incobrables 2018		
817,592	0	0	0	0	0	(3,682,606)	24,070,361	21,205,347

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 31 de marzo de 2018.

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.

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.

CUENTA PÚBLICA 2018

- Otros Activos

Activos Diferidos

Los activos diferidos al 31 de marzo de 2018, 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 2017, se debe registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su flujo de efectivo.

CONCEPTO	
Activos Diferidos	142,154,957
0	

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 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO		2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,908,314	0	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	32,859,956	0	
Retenciones y Contribuciones por Pagar	18,999,474	1,767,044	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,142,574	3,360,206	
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	68,910,318	5,127,250	

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se tienen pendientes por pagar Servicios Personales; el saldo corresponde a que los trabajadores no cobran a tiempo su sueldo en la Institución bancaria, ya que no han correspondido a la implementación del pago mediante transferencia bancaria. Dicho saldo se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

Nominas por pagar	1,383,060	706,519
Aportaciones de Seguridad Social	699,077	0
Concentradora de Pago de Impuestos	5,797,930	
Seguros Pagados por INCICH	0	0
Concentradora de Seguros	28,747	
Total	7,908,814	706,519

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los impuestos a cargo y retenidos al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre 2017, se muestran a continuación:

Concepto	2018	2017
ISR retenido por sueldos y salarios	9,522,375	12,408,476
3% sobre nóminas	1,728,920	1,756,180
ISR Retenido asimilados a sueldos	0	31,072
IVA retenido	323,098	350,154
IVA por pagar	(63,627)	38,414
ISR Retenido honorarios profesionales	29,887	234,639
ISSSTE	6,192,751	68,203
FOVISSSTE	1,266,070	30,743
SAR	0	12,297
Total	18,999,474	14,930,178

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 que en materia de salud.

CUENTA PÚBLICA 2018

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas 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 marzo de 2018, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por 32.829,956.

Los saldos al 31 de marzo de 2018, presentan los siguientes vencimientos:

Concepto	Hasta 30 días	Hasta 60 días	Hasta 90 días	Hasta 120 días	Más de 120 días	Total
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,073,316	12,574,581	4,181,859	200	0	32,829,956

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

▪ Pasivos Diferidos y Otros

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Los pasivos diferidos al 31 de marzo de 2018, se registran en atención a lo que establece la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los ingresos y de los Gastos al rubro de ingresos cuando se emita una autorización para pagar a plazos, ya sea diferido o en parcialidades.

Concepto	2018	2017
Ingresos Cobrados por Adelantado	49,907,951	5,762,190
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	113,726,399	74,619,002
Cuentas por pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por pagar a corto Plazo	0	174,843,966
Total	163,634,350	255,225,158

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Ingresos Cobrados por Adelantado

Se deriva de depósitos realizados a cuenta de su internamiento de los pacientes hospitalizados al 31 de marzo de 2018, que de acuerdo a Artículo 34 de la LGCG, no existe jurídicamente el derecho de cobro.

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

CUENTA PÚBLICA 2018

▪ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público

El Instituto recibió al 31 de marzo de 2018, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de 298,130,135, 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 diciembre de 2017, ascendía a 1,138,936.682.

▪ Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos Financieros

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, los ingresos financieros se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Ingresos Financieros	366,425	1,937,864

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia.

Este rubro se integra al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, como sigue:

Concepto	2018	2017
Disminución del Exceso de Estimaciones	3,716,017	0

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este rubro se integra al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, como sigue:

Concepto	2018	2017
Cafetería	41,489	2,949,419
Escuela de enfermería	294,480	2,409,884
Varios	37,888,226	2,774,809
Estacionamiento	109,776	765,317
Donativos en especie	0	9,393,888
Ingresos por Recuperación por Siniestros	1,672,163	0
Fondo de Mejoría	0	1,957,056
Total	40,006,134	20,250,373

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2018

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

▪ Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	207,912,598	840,802,481
Materiales y Suministros	195,696,257	558,858,728
Servicios Generales	37,086,273	149,737,987
Total	440,695,128	1,549,399,196

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

Al cierre del 31 de marzo de 2018, 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 63,521,478, que representa el 14% 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 66,803,668, que representa el 15% 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 57,187,873, que representa el 13% 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 aplicado el monto de 160,627,965, mismo que representa el 36% 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.

▪ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Depreciaciones, Estimaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

El saldo de este rubro asciende al 31 de marzo de 2018, asciende a 14,271,592 y al 31 de diciembre de 2017, ascendía a 75,513,858, integrados como se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	2018	2017
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,444,652	56,435,797
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo	817,592	17,037,365
Estimación por pérdida y deterioro de activos circulantes	0	0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros	0	11,033
Otros:		
Ayuda a pacientes (fondo de mejoría)	0	0
Programa Pensionista	0	0
Varios	9,348	2,029,663
Total	14,271,592	75,513,858

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

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

- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

- **Aportaciones**

Al 31 de marzo de 2018, al Instituto no le han otorgado recursos para ser aplicados en Inversión Pública,

- **Donaciones de Capital**

Al 31 de marzo de 2018 el Instituto recibió donaciones de capital por la cantidad de 2,065,229, mismos que se encuentran registrados en las cuentas de Bienes Muebles y que forman parte del patrimonio de la Institución.

Tipo de Activo	Importe
Mobiliario	294,163
Maquinaria y Equipo de Defensa y Seguridad Pública	177,352
Equipo de Administración	0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	45,147
Equipo Médico y de Laboratorio	1,534,491
Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	14,076
Herramientas y Maquinas Herramienta	0
Total	2,065,229

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2018

- **INFORMACIÓN SOBRE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO**

▪ **Resultado de Ejercicios Anteriores**

Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta de resultados de ejercicios disminuye por (32.692.796) , por la reclasificación de movimientos que afectan a resultados de ejercicios anteriores.

Aumento por la reclasificación de movimientos que afecta ejercicios anteriores.	0
Disminución por la cancelación de movimientos no procedentes	(32.692,796)
Total	(32.692,796)

♦ **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	2018	2017
Efectivo	936,583	31,350
Bancos / Tesorería	67,487,750	15,291,201
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	291	0
Fondos de Afectación Específica	225,850	0
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	22,663,280	22,060,801
Total de Efectivo y Equivalentes	91,313,754	37,383,352

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

- **DETALLE DE LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Por el ejercicio del 1 de enero al 31 de marzo de 2018, se tienen registrados en la contabilidad bienes muebles como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

	2017	2018	2019
Mobiliario	0	- 294,163	0
Máquinaria y Equipo de Defensa y Seguridad Pública	0	177,352	0
Equipo de Administración	0	0	0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	45,147	0
Equipo Médico y de Laboratorio	0	1,162,035	372,456
Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	0	14,076	0
Herramientas y Maquinas Herramienta	0	0	0
Total	0	1,692,773	372,456

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	2017	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	61,352,122		8,621,482
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.			
Depreciación	13,444,652		56,435,797
Incrementos en las Provisiones	817,592		17,037,365
Incremento en cuentas por cobrar	0		0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros	0		11,033
Partidas Extraordinarias			
Ayuda a Pacientes (F. Mejoría)	0		0
Programa Pensionistas	0		0
Varios	9,348		2,029,663

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

CUENTA PÚBLICA 2018

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 marzo de 2018 se contaba con 36 Juicios Laborales en la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, los cuales se estima que representan un costo para el Instituto de 15,152,066 y se encuentran integrados como se indica a continuación:

Descripción	Total	Importe
Juicios con Reinstalación	18	9,265,463
Juicios con Indemnización	3	2,128,470
Juicios con Prima de Antigüedad	9	518,888
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	4	360,769
Juicios con otras Prestaciones Demandadas	2	2,878,476
Total	36	15,152,066

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

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:

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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 Congreso 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 periodo, 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 El Programa Presupuestario M001 Actividades de Apoyo Administrativo.

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

Derivado a su designación por programa el presupuesto fue ejercido en su totalidad, con la finalidad de lograr los objetivos y metas planteadas al inicio de ejercicio presupuestal.

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.
- Solicitar la autorización de nuevos tabuladores de cuotas de recuperación.
- Intensificar la cobranza de cuentas por cobrar.

CUENTA PÚBLICA 2018

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 31 de marzo 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 2018.

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 del Distrito Federal.

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.

CUENTA PÚBLICA 2018

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 líquida 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

Se encuentra en proceso de autorización e implementación nuestro sistema de contabilidad gubernamental, por lo que el registro de nuestras operaciones se efectuó utilizando el sistema contable autorizado e implementado en ejercicios anteriores y continuamos 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 junio de 2018, 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, salvo prueba en contrario, 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 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 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

CUENTA PÚBLICA 2018

Público y la Secretaría de la Función Pública (SFP). Por los ejercicios de 2014 y 2013, ante un entorno 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 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 2016 y 2017 fue de 3.36% y 6.77% respectivamente, cuya inflación acumulada es del 15.17 %, el porcentaje de inflación a marzo de 2018 fue de 5.04%, de conformidad con la NIFGG SP 04 Reexpresión.

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 se refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago.

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 2017, no se recibió subsidio de inversión por parte del Gobierno Federal.

CUENTA PÚBLICA 2018

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 valorar 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.

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, en lo referente al registro contable y presentación de los subsidios y transferencias corrientes.

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	10	10
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	3	33.3
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	3	33.3
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
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	5	20
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

CUENTA PÚBLICA 2018

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 87,000,009 pesos; la captación al cierre del mes de marzo de 2018 fue de 75,824,691 pesos, lo que correspondió con un déficit de 11,175,318 pesos,

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

Sin información que revelar.

12. Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar.

13. Proceso de Mejora

Se ha dado cumplimiento a los que establece el Manual de Contabilidad Gubernamental.

Se cuenta con el conocimiento básico en materia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de lo Normatividad emitida por el CONAC.

Se emiten pólizas contables con los momentos presupuestales de manera simultánea.

Se operó de acuerdo a las normas de la armonización contable alineando las cuentas con respecto al Plan de Cuentas emitido con oficio 309-A-II-008/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

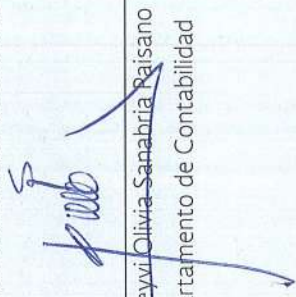
No existe información que afecte el cierre del ejercicio.

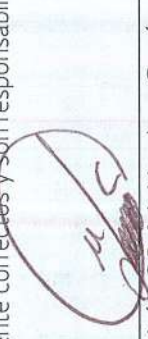
16. Partes Relacionadas

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".


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


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