



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

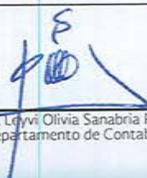
SALUD
SECRETARÍA DE SALUD

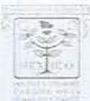
Ente Público:

CONCEPTO	JUNIO 2020	MAYO 2020	CONCEPTO	JUNIO 2020	MAYO 2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	127,174,279	114,005,508	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	70,781,452	64,552,950
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	110,520,652	111,869,351	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	33,414,913	35,270,780	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	105,466,177	109,244,714
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(55,389,855)	(56,305,698)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	51,455,603	43,209,274
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	215,719,989	204,839,941	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	227,703,232	217,006,938
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	2,228,618,282	2,228,618,282	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	905,251,122	905,051,485	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	55,581,241	55,581,241	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	637,928	637,928
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,725,087,174)	(1,720,506,516)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	2,562,909	2,695,389	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	637,928	637,928
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	228,341,160	217,644,866
Total de Activos No Circulantes	1,466,926,380	1,471,439,881	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	1,682,646,369	1,676,279,822	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	812,506,885	812,270,487
			Aportaciones	286,193,470	286,193,470
			Donaciones de Capital	526,313,415	526,077,017
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	641,798,324	646,364,469
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(26,502,779)	(21,936,634)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(788,786,745)	(788,786,745)
			Revalúos	1,493,208,006	1,493,208,006
			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	1,454,305,209	1,458,634,956
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,682,646,369	1,676,279,822

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 Garcia
Subdirector de Finanzas


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



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ



Ente Público:

CONCEPTO	JUNIO 2020	MAYO 2020	CONCEPTO	JUNIO 2020	MAYO 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	152,435,680	141,742,011	Gastos de Funcionamiento	807,547,250	700,208,200
Impuestos	0	0	Servicios Personales	444,462,772	373,937,687
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	287,468,792	262,894,194
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	75,615,686	63,376,319
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
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	152,435,680	141,742,011	Subsidios y Subvenciones	0	0
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	654,654,800	558,902,447	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	654,654,800	558,902,447	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	9,835,238	9,753,596	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	2,026,280	2,098,388	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	1,220,615	1,220,615	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,588,343	6,434,593	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	816,925,718	710,398,054	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	35,881,247	32,126,488
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	35,422,862	31,680,091
			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	458,385	446,397
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	843,428,497	732,334,688
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(26,502,779)	(21,936,634)

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

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

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



ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(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	810,567,670	0	0	0	810,567,670
Aportaciones	286,193,470	0	0	0	286,193,470
Donaciones de Capital	524,374,200	0	0	0	524,374,200
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	739,323,100	(71,258,776)	0	668,064,324
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(71,258,776)	0	(71,258,776)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(717,764,749)	0	0	(717,764,749)
Revalúos	0	1,493,208,006	0	0	1,493,208,006
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 2019	810,567,670	739,323,100	(71,258,776)	0	1,478,631,994
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2020	1,939,215	0	0	0	1,939,215
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	1,939,215	0	0	0	1,939,215
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(71,021,996)	44,755,997	0	(26,265,999)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(26,502,779)	0	(26,502,779)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(71,021,996)	71,258,776	0	236,780
Revalúos	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	812,506,885	668,301,104	(26,502,779)	0	1,454,305,209

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 FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PESOS)



INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Ente Público: _____

CONCEPTO	JUNIO 2020	MAYO 2020	CONCEPTO	JUNIO 2020	MAYO 2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	810,994,166	704,499,692	Origen	21,936,634	28,381,770
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	21,936,634	28,381,770
Derechos	0	0	Aplicación		
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	152,435,680	141,742,011	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	21,936,634	28,381,770
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	654,654,800	558,902,447	Origen	17,920,190	4,874,117
Otros Orígenes de Operación	3,903,686	3,855,234	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	807,547,250	700,208,200	Interno	0	0
Servicios Personales	444,462,772	373,937,687	Externo	0	0
Materiales y Suministros	287,468,792	262,894,194	Otros Orígenes de Financiamiento	17,920,190	4,874,117
Servicios Generales	75,615,686	63,376,319	Aplicación	30,134,969	53,648,386
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	30,134,969	53,648,386
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(12,214,779)	(48,774,269)
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13,168,771	(16,101,007)
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	114,005,508	130,106,515
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	127,174,279	114,005,508
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	3,446,916	4,291,492			

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 JUNIO DE 2020
(PESOS)
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ



Ente Público: _____

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	7,917,704	14,284,251	PASIVO	14,474,831	36,583,638
Activo Circulante	3,204,566	14,084,614	Pasivo Circulante	14,474,831	36,583,638
Efectivo y Equivalentes	0	13,168,771	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,228,502	32,805,101
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,348,699	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 Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,855,867	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	3,778,537
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	915,843	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	8,246,329	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	4,713,138	199,637	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	0	199,637	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,580,658	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	132,480	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	236,398	4,566,145
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	236,398	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	236,398	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	4,566,145
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,566,145
			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. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



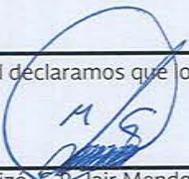
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PESOS)

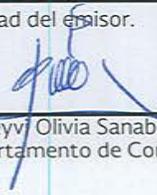


Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,676,279,822	3,636,060,981	3,629,694,434	1,682,646,369	(6,366,547)
Activo Circulante	204,839,941	3,635,705,432	3,624,825,384	215,719,989	(10,880,048)
Efectivo y Equivalentes	114,005,508	3,525,813,328	3,512,644,557	127,174,279	(13,168,771)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	111,869,351	104,850,739	106,199,438	110,520,652	1,348,699
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	35,270,780	5,041,365	6,897,232	33,414,913	1,855,867
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(56,305,698)	0	-915,843	(55,389,855)	(915,843)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,471,439,881	355,549	4,869,050	1,466,926,380	4,513,501
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	2,228,618,282	0	0	2,228,618,282	0
Bienes Muebles	905,051,485	277,593	77,956	905,251,122	(199,637)
Activos Intangibles	55,581,241	0	0	55,581,241	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,720,506,516)	77,956	4,658,614	(1,725,087,174)	4,580,658
Activos Diferidos	2,695,389	0	132,480	2,562,909	132,480
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: 
Subdirector de Finanzas

Elaboró: 
Jefa del Departamento de Contabilidad



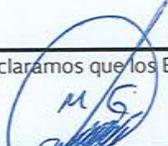
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PESOS)

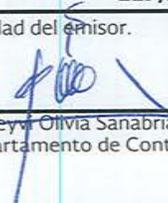


Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

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			217,644,866	228,341,160
Total Deuda y Otros Pasivos			217,644,866	228,341,160

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. Leyva Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad



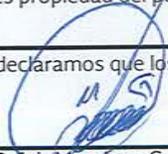
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PESOS)

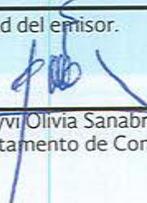


Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

CONCEPTO	Monto
Total del Patrimonio del Ente público	1,454,305,209
% del Patrimonio del Ente Público que es Propiedad del Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	1,454,305,209

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


C.P. Jair Mendoza García
Subdirector de Finanzas


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



PASIVOS CONTIGENTES
AL 30 DE JUNIO DE 2020
(PESOS)

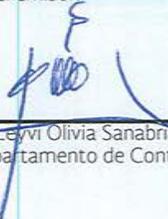


Ente Público: INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

Denominación	Saldo
Juicios de Reinstalación	12,864,755
Juicios de Indemnización	6,548,239
Juicios con Prima de Antigüedad	459,937
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	843,684
Pasivos Contingentes	20,716,615

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

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 junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se integra como se indica a continuación:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Efectivo y Equivalentes	127,174,279	114,005,508
Efectivo	0	0
Bancos / Tesorería	12,546,826	9,124,383
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	63,000,000	61,500,001
Fondos con Afectación Específica	171,850	171,850
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	51,455,603	43,209,274

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

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

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se integran como sigue:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Derechos de Recibir Efectivo y Equivalentes	110,520,652	111,869,351
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	97,049,862	101,372,678
Deudores Diversos A Corto Plazo	13,470,790	10,496,673

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 junio de 2020, asciende a 97,049,862 pesos y al 31 de mayo de 2020, ascendía a 101,372,678 pesos.

A continuación, se desglosa por periodos de antigüedad el saldo de pacientes al 30 de junio de 2020:

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
40,890,079	6,160,424	13,010,667	36,988,692	97,049,862

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Deudores Diversos a Corto Plazo

Al cierre del mes de junio de 2020, el Instituto tiene un saldo en Deudores Diversos por 13,470,790 pesos y al 31 de mayo de 2020, ascendía a 10,496,673 pesos.

A continuación, se desglosa el saldo al 30 de junio de 2020:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Deudores Diversos a Corto Plazo	13,470,790	10,496,673
Deudores Diversos Presupuestales	245,287	245,287
Deudores Diversos Operaciones Ajenas	13,160,401	10,180,542
Deudores Diversos Funcionarios y Empleados	65,102	70,844

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

A continuación, se desglosa por periodos de antigüedad el saldo de Deudores Diversos al 30 de junio de 2020:

Antigüedad (Días)				
90	180	365	Mas de 365	Total
13,182,534	0	785	287,471	13,470,790

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 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se ubican en los siguientes almacenes:

Concepto	Junio	Mayo
Total Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	33,414,913	35,270,780
Materiales y Suministros	26,059,713	27,157,726
Transferencias Farmacia	7,355,200	8,113,054

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 2020 y al 31 de mayo de 2020 la inversión de los Bienes Muebles e Inmuebles, se ha realizado en los siguientes bienes:

BIENES MUEBLES
INTEGRACIÓN DE BIENES MUEBLES
(Pesos)

Concepto	Junio	Mayo
Total de Bienes Muebles	905,251,122	905,051,485
Mobiliario y Equipo de Administración	76,028,001	75,914,339
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Administración	11,847,448	11,847,448
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,128,050	6,135,736
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	480,986,296	480,885,614
Revaluación de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	263,444,771	263,446,233
Vehículos y Equipo de transporte	2,009,801	2,009,801
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	64,806,755	64,812,314

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2020:

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
905,251,122	629,958,903	275,292,219

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 275,292,219 pesos al 30 de junio de 2020, de los bienes que en la actualidad continúan en funcionamiento los cuales fueron dados de alta hasta el 31 de diciembre de 2007.

BIENES INMUEBLES
INTEGRACIÓN DE BIENES INMUEBLES
(Pesos)

Concepto	Junio	Mayo
Total de Bienes Inmuebles	2,228,618,282	2,228,618,282
Terrenos	663,111,774	663,111,774
Edificios No Habitacionales	838,994,393	838,994,393
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 09 de julio de 2019, 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 junio de 2020:

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
2,228,618,282	2,228,618,282	0

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2020, el Instituto ha recibido Activos Intangibles mediante donativos por un importe de 55,581,241 pesos y 31 de mayo de 2020, ascendía a 55,581,241 pesos.

Concepto	Junio	Mayo
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:

Concepto	2020
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%

Concepto	Junio	Mayo
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	1,725,087,174	1,720,506,516
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	167,174,021	166,218,443
Revaluación de la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	726,512,115	726,512,115
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	64,580,457	64,350,012
Revaluación de la Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	11,847,448	11,847,448
Depreciación Acumulada Equipo Educativo y Recreativo	5,166,978	5,150,166
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	412,514,831	410,075,974
Revaluación de la Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico	263,444,771	263,446,232
Depreciación Acumulada Equipo de Transporte	1,226,352	1,207,699
Depreciación Acumulada Maquinas, Otros Equipos y Herramientas	43,580,020	43,353,011
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	29,040,181	28,345,416

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

La depreciación y amortización registrada en resultados al mes de junio de 2020, ascendió a 27,688,211 pesos y al 31 de mayo de 2020, ascendía a 23,029,598 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.

- **Estimaciones y Deterioros**

Activo Circulante

La estimación por pérdida o deterioro de activos al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se integra como sigue:

Concepto	Junio	Mayo
Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	55,389,855	56,305,698
Estimación para Cuentas Incobrables	53,880,787	54,796,630
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 ejercicio 2020 tuvo un comportamiento como a continuación se menciona, el cual se integra como sigue:

Concepto	2020
Total de Estimación de Cuentas Incobrables	53,880,787
Saldo al Inicio del Ejercicio	46,146,137
Aumento de Reserva para Cuentas Incobrables	7,734,650
Disminución por la aplicación de Cuentas Incobrables	0

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 junio de 2020.

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.

- **Otros Activos**
- Activos Diferidos

Los activos diferidos al 30 de junio de 2020 correspondientes a los corte del 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre 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 de los ejercicio 2019 y 2018, se debe registrar presupuestariamente con cargo al ejercicio fiscal en el que se realice su erogación, dentro de su flujo de efectivo.

Concepto	Junio 2020		Total
	2019	2018	
Total Activos Diferidos	1,924,980	637,929	2,562,909
Activos Diferidos	1,924,980	637,929	2,562,909

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 junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Junio	Mayo
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	70,781,452	64,552,950
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,155,689	2,951,915
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	42,212,873	43,524,650
Retenciones y Contribuciones por Pagar	17,398,808	13,652,032
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,014,082	4,424,353

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se tienen pendientes por pagar Servicios Personales; el saldo corresponde a las cuotas y aportaciones que realizan los trabajadores y el Instituto.

Concepto	Junio	Mayo
Total Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,155,689	2,951,915
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	6,155,689	2,951,915

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Los impuestos a cargo y retenidos al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se muestran a continuación:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	17,398,808	13,652,032
ISR retenido por sueldos y salarios	11,544,307	9,968,688
3% sobre nóminas	2,093,289	1,860,273
IVA retenido	45,834	35,227
ISR retenido	49,857	39,437
IVA por pagar	567	273
Otras Prestaciones de Nómina (PCP)	0	0
Retenciones de Seguridad Social	3,664,954	1,748,134

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.

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 junio de 2020, el Instituto tiene proveedores por pagar a corto plazo por 42,212,873 pesos.

Los saldos al 30 de junio de 2020, presentan los siguientes vencimientos:

	Antigüedad (Días)				Total
	90	180	365	Más de 365	
	40,070,768	2,142,105	0	0	42,212,873

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

En relación con los saldos que presentan una antigüedad de más de 120 días de vencimiento, el Instituto en coordinación con los proveedores, está realizado un análisis para su aclaración y depuración.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del mes de junio de 2020, el Instituto tiene un saldo en Acreedores Diversos por 5,014,082 pesos.

Los saldos al 30 de junio de 2020, presentan los siguientes vencimientos:

Antigüedad (Días)				
90	180	365	Más de 365	Total
5,014,082	0	0	0	5,014,082

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

▪ Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Los pasivos diferidos al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, 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	Junio	Mayo
Total Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	105,466,177	109,244,714
Ingresos Cobrados por Adelantado	6,491,334	5,814,576
Ingresos No Cobrados	96,411,934	101,372,678
Otras Cuentas de Ingresos No Cobrados (Seguro Popular y Pasivos Diferidos)	2,562,909	2,057,460

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 30 de junio de 2020, que de acuerdo al Artículo 34 de la LGCC, no existe jurídicamente el derecho de cobro.

Ingresos No Cobrados

Al cierre del mes de junio de 2020, los ingresos por recuperar ascienden a 98,974,843 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 mayo de 2020, se tenían por recuperar ingresos por 103,430,138 pesos.

Antigüedad (Días)				Pasivos Diferidos	Total
90	180	365	Más de 365		
40,890,079	6,160,424	13,010,667	36,988,692	1,924,981	98,974,843

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

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

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, 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	Junio	Mayo
Total Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a Corto Plazo	51,455,603	43,209,274
Fondos de Bienes de Terceros a Garantía y/o Administración a corto plazo Bancos	51,455,603	43,209,274

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

▪ **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 del ejercicio 2018.

Al cierre del mes de junio de 2020, el Instituto tiene proveedores por pagar a Largo plazo por 637,928 pesos.

Los saldos al 30 de junio de 2020, presentan los siguientes vencimientos:

Antigüedad (Días)				Total
90	180	365	Más de 365	
0	0	0	637,928	637,928

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 junio de 2020, asciende a 152,435,680 pesos y al 31 de mayo de 2020, ascendía a 141,742,011 pesos.

▪ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público

El Instituto recibió al 30 de junio de 2020, Transferencias y Asignaciones al Sector Público por un importe de 654,654,800 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 mayo de 2020, ascendía a 558,902,447 pesos.

▪ Otros Ingresos y Beneficios

Otros Ingresos Financieros

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, los Ingresos Financieros ascienden a:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Ingresos Financieros	2,026,280	2,098,388
Ingresos Financieros	2,026,280	2,098,388

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Incremento por Variación de Inventarios

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, el Incremento por variación de Inventarios se presenta de la siguiente manera:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	1,220,615	1,220,615
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	1,220,615	1,220,615

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Este rubro se integra al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, como sigue:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Otros Ingresos Financieros y Beneficios Varios	6,588,343	6,434,593
Cafetería	534,437	534,437
Escuela de enfermería	646,683	546,491
Varios	524,489	516,119
Estacionamiento	171,797	159,797
Donativos en especie	4,710,937	4,677,749

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

- **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

▪ **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, se integran como sigue:

Concepto	Junio	Mayo
Total de Gastos de Funcionamiento	807,547,250	700,208,200
Servicios Personales	444,462,772	373,937,687
Materiales y Suministros	287,468,792	262,894,194
Servicios Generales	75,615,686	63,376,319

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Al cierre del 30 de junio de 2020, 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 135,467,033 pesos, que representa el 17% 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 132,088,249 pesos, que representa el 16% 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 120,888,806 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 234,303,499 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.

▪ **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Depreciaciones, Estimaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

El saldo de este rubro asciende al 30 de junio de 2020 a 35,881,247 y al 31 de mayo de 2020, ascendía a 24,902,688 pesos, integrados como se muestra a continuación:

Concepto	Junio	Mayo
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	35,881,247	32,126,488
Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,734,651	8,650,493
Estimación de cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo	27,688,211	23,029,598
Estimación por pérdida y deterioro de activos circulantes	0	0
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros	0	0
Otros:		
Ayuda a pacientes (fondo de mejoría)	0	0
Programa Pensionista	0	0
Varios	458,385	446,397

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

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

- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

▪ Aportaciones

Sin Información que revelar.

▪ Donaciones de Capital

Al 30 de junio de 2020 el Instituto recibió donaciones y adquisiciones con cargo a recursos de terceros de activo fijo por 1,939,215 pesos, mismos que se encuentran registrados en las cuentas de Bienes Muebles y que forman parte del patrimonio de la Institución.

Donaciones de Capital	Importe (Donativos)
Total de Donaciones de Capital	1,939,215
Cámaras Fotográficas y de Video	0
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	435,380
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	0
Equipo Médico y de Laboratorio	397,720
Equipo de Generación Eléctrica y Aparatos	0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	105,998
Herramientas y Máquinas-Herramienta	0
Maquinaria y Equipo Industrial	0
Muebles de Oficina y Estantería	0
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	969,667
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	30,450

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 (71,021,996) pesos, por la reclasificación de movimientos que afectan a resultados de ejercicios anteriores.

Concepto	2020
Total de Resultado de Ejercicios Anteriores	(71,021,996)
Traspaso del Ejercicio Anterior	(71,258,776)
Aumento por la reclasificación de movimientos que afectan ejercicios anteriores	0
Disminución por la Cancelación de movimientos no procedentes	236,780

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

▪ Revaluó de Bienes Inmuebles

Durante el ejercicio 2020, no se ha llevado acabo la actualización del valor de los Bienes Inmuebles conforme a los Avalúos Paramétricos emitidos por el INDAABIN.

Concepto	Junio	Mayo
Total de Revaluó de Bienes Inmuebles	0	0
Revaluó de Bienes Inmuebles	0	0

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

♦ 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	Junio	Mayo
Total de Efectivo y Equivalentes	127,174,279	114,005,508
Efectivo	0	0
Bancos / Tesorería	12,546,826	9,124,383
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	63,000,000	61,500,001
Fondos con Afectación Especifica	171,850	171,850
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	51,455,603	43,209,274

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

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

Sin Información que revelar.

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 junio de 2020, se contaba con 38 Juicios Laborales en la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, los cuales representan un costo para el Instituto de 20,716,615 y se encuentran integrados como se indica a continuación:

Tipo de Juicio	No.	Importe
Total de Contingencias para Asuntos Laborales	38	20,716,615
Juicios con Reinstalación	24	12,864,755
Juicios con Indemnización	3	6,548,239
Juicios con Prima de Antigüedad	8	459,937
Juicios con Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones	3	843,684

FUENTE: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez

Bienes bajo contrato en Comodato

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de mayo de 2020, el Instituto cuenta con bienes bajo contratos de comodato por 82,086,947 pesos.

Concepto	Junio	Mayo
Total de Contratos de Comodato por Bienes	82,086,947	82,086,947
Contratos de Comodato por bienes	82,086,947	82,086,947

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:

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 .

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.

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 junio de 2020 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 2020.

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 junio de 2020, 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 2018 y 2017, 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 "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 2018 y 2019 fue de 4.83% y 2.83% respectivamente, cuya inflación acumulada es del 10.83%, el porcentaje de inflación a junio de 2020 fue de 3.17%.

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 2018, no se recibió subsidio de inversión por parte del Gobierno Federal.

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

1.2.4.13	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional 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 270,273,548 pesos; la captación al cierre del periodo fue de 156,263,004 pesos, lo que correspondió un déficit de 114,010,544 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

Sin información que revelar.

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

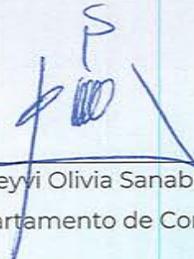
Sin información que revelar.

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. Leyvi Olivia Sanabria Paisano
Jefa del Departamento de Contabilidad