# BALANCE GENERAL

La disponibilidad que se reporta al cierre del mes de diciembre de 2022 es por $20,040,603 integrada por los recursos fiscales y propios que se tienen para cubrir los pasivos devengados pendientes de pago. Las Razones Financieras de Liquidez y Solvencia muestran al cierre 0.25 y 1.04 (veces) respectivamente, lo cual indica que el Instituto en estos momentos no cuenta con los recursos suficientes para cubrir el total de sus compromisos de manera inmediata.

En Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, se reportan $119,492,093 integrados por $118,473,032 (99.15%) de depósitos en administración para la investigación que corresponden a proyectos de investigación, $1,019,061 (0.85%) de fianzas y garantías con cheques y efectivo que entregan los proveedores o clientes para garantizar su compromiso con el Instituto.

En cuentas por cobrar a corto plazo se tiene un saldo de $5,488,539 (100.00%) corresponde a saldos de pacientes internos pendientes de cobro al mes de diciembre de 2022.

En deudores diversos por cobrar a corto plazo se tiene un saldo de $24,048, de los cuales $23,301(96.89%) corresponden a pagos a la TESOFE para la expedición de Licencias Sanitarias para el Depto. de Radiología e Imagen, $331 (1.38%) de diferencia a reintegrar por viáticos no utilizados y $416 (1.73%) de devolución solicitada al SAT por pago indebido de ISR, pendientes de cobro.

En ingresos por recuperar a corto plazo se tiene un saldo de $58,313,684 que se integra por $47,837,055 (82.03%) de ingresos por adeudos de pacientes de consulta externa y $10,476,629 (17.97%) de pacientes exinternos del ejercicio, pendientes de recibir.

En otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo se tiene un saldo de $35,172,422 (100%) corresponde a Convenios de Colaboración que se tienen con el INSABI para la adquisición de medicamentos y material de curación pendientes de recibir.

La cuenta de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, presenta un saldo de $928,368 (100.00%) corresponde a medicinas y productos farmacéuticos pendientes de recibir al mes de diciembre de 2022.

Los inventarios registran un saldo al cierre del período por $363,071,265 que representan el 60.73% del activo circulante, el cual se integra como sigue:



La cuenta de fideicomisos, mandatos y contratos análogos refleja un saldo de $20,287,113 (100%) que corresponde al fideicomiso para el Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores al Servicio del Estado (FONAC).

En documentos por cobrar a largo plazo se tiene un saldo total de $66,186,665 que incluye $65,940,508 (99.63%) de pacientes exinternos y $246,157 (0.37%) de consulta externa, integrados de la siguiente manera $14,355,546 (21.69%) de saldo del ejercicio 2021, $5,757,105 (8.70%) del 2020, $11,226,725 (16.96%) del 2019, $16,410,085 (24.79%) del 2018 y $18,437,204 (27.86%) del 2017 y anteriores.

Deudores Diversos a Largo Plazo presenta un saldo de $628,117 de los cuales $78,852 (12.55%) corresponden a pago por descuentos 2do. Sindicato, $68,017 (10.83%) de cancelación de nómina $3,224 (0.51%) de cancelación de pensión y $478,024 (76.11%) juicios pendientes de resolución por pagos efectuados a ex empleados del Instituto en 2016 y 2021; y siniestro con Casa de Cambio Majapara del año 2008.

La cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo de $345,045,732 que corresponden a pasivos no pagados en el ejercicio, de los cuales $336,773,912 (97.60%) corresponden a insumos y $8,271,820 (2.40%) a contrato por servicios profesionales y mantenimientos pendientes de pago al mes de diciembre de 2022.

La cuenta de contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo refleja un saldo de $32,369,029 (100%) corresponde a las estimaciones 10,11,12 y 13 Desarrollo de la Construcción de la Segunda Etapa de la sustitución de la Torre de Hospitalización del Instituto contrato INCMN/706/4/IR/002/2022; pendiente de pago al mes de diciembre de 2022.

La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo refleja un saldo de $19,733,547 del cual $2,851,626 (14.45%) corresponden a pasivos de impuestos y retenciones, $16,433,635 (83.28%) de aportaciones al ISSSTE y cuotas al sistema de retiro, $113,612 (0.57%) de sanciones a proveedores y $334,674 (1.70%) de pasivos por aportaciones, pendientes de pago al mes de diciembre de 2022.

Otras cuentas por pagar a corto plazo reflejan un saldo de $61,253 de los cuales $36,933 (60.29%) corresponden a reintegro de nómina e intereses nominales que serán reintegrados a la Tesorería de la Federación, $100 (0.16%) de devolución de pago de nómina en exceso, $23,010 (37.57%) por depósitos incorrectos, $146 (0.24%) por devolución solicitada al SAT por ISR pagado de manera incorrecta y $1,064 (1.74%) de cancelación de IVA, pendientes de pago al mes de diciembre de 2022.

Otros pasivos diferidos a corto plazo presentan un saldo de $408,847,955 integrados por $63,802,223 (15.61%) de ingresos por servicios de hospitalización y consulta externa, $345,045,732 (84.39%) de adeudos por operaciones de gasto y adquisición, pendientes de cobro al mes de diciembre de 2022.

Fondos en garantía a corto plazo muestra un saldo de $405,648 (100%) de fianzas y garantías con cheques y efectivo que entregan los proveedores y clientes para garantizar su compromiso con el Instituto.

Fondos en administración a corto plazo presenta un saldo de $8,457,465 (100%) corresponde a depósitos en administración para la investigación.

Otros documentos por pagar a largo plazo presentan un saldo de $46,476 de los cuales $24,093 (51.84%) corresponden a registro doble y reintegro no efectuado a la TESOFE y $22,383 (48.16%) de Laudos por Juicios Laborales pendientes de resolución.

En pasivos diferidos a largo plazo se presenta un saldo de $65,993,931 que incluye saldos de pacientes exinternos y de consulta externa integrado de la siguiente manera; $14,355,546 (21.75%) de saldos del ejercicio 2021, $5,757,105 (8.72%) del año 2020, $11,226,725 (17.01%) del 2019, $16,410,085 (24.87%) del 2018 y $18,244,470 (27.65%) del 2017 al 2013.

Fondos en garantía a largo plazo muestra un saldo de $660,813 (100%) corresponde a garantías con cheques que entregan los proveedores para garantizar su compromiso con el Instituto.

Fondos en administración a largo plazo presenta un saldo de $110,015,567 (100%) corresponde a los depósitos en administración para la investigación.

La cuenta de otras provisiones a largo plazo refleja un saldo de $20,287,113 (100%) que corresponden al Fideicomiso para el Fondo de Ahorro Capitalizable de los Trabajadores al Servicio del Estado (FONAC).

**Integración de la Hacienda Pública/Patrimonio Total**

**(Cifras en pesos)**



Para el cálculo de la depreciación de Inmuebles, maquinaria y equipo, se utiliza el método de línea recta, aplicando las siguientes tasas de conformidad con los Parámetros de Estimación de Vida Útil:

“Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto | Años de Vida Útil | % |
| Edificio No Habitables | 30 | 3.3 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 10 | 10 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| Equipo de Transporte | 5 | 20 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10 | 10 |