# BALANCE GENERAL

La disponibilidad que se reporta al cierre del mes de diciembre de 2023 es por $386,510,349 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 0.85 y 1.32 (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 $120,202,149 integrados por $119,195,251 (99.16%) de depósitos en administración para la investigación que corresponden a proyectos de investigación, $1,006,898 (0.84%) 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 $6,634,983 (100.00%) corresponden a saldos de pacientes internos pendientes de cobro al mes de diciembre de 2023.

En deudores diversos por cobrar a corto plazo se tiene un saldo de $2,662 de los cuales $1,960 (73.63%) corresponden a gastos por comprobar y $702 (26.37%) por solicitud de devolución de impuestos, pendientes de cobro.

En ingresos por recuperar a corto plazo se tiene un saldo de $14,204,190 que se integra por $3,177,866 (22.37%) de ingresos por adeudos de pacientes de consulta externa y $11,026,324 (77.63%) de pacientes exinternos del ejercicio, pendientes de recibir.

En otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo se tiene un saldo de $19,930,546 (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 contratistas por obras públicas a corto plazo, presenta un saldo de $83,849,461 (100%) que corresponde al anticipo del contrato INCMN/0706/4/IR/002/2022 “Desarrollo de la Construcción de la Segunda Etapa de la Torre de Hospitalización.

Los inventarios registran un saldo al cierre del período por $272,710,854 que representan el 30.34% del activo circulante, el cual se integra como sigue:



La cuenta de fideicomisos, mandatos y contratos análogos refleja un saldo de $21,739,294 (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 $67,679,014 que incluye $67,432,857 (99.64%) de pacientes exinternos y $246,157 (0.36%) de consulta externa, integrados de la siguiente manera $5,205,971 (7.69%) de saldo del ejercicio 2022, $12,624,358 (18.65%) de saldo del ejercicio 2021, $5,575,078 (8.24%) del 2020, $10,817,896 (15.99%) del 2019 y $33,455,711 (49.43%) del 2018 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 $560,598,500 de los cuales $422,723,916 (75.41%) corresponden a insumos, $137,353,164 (24.50%) de contratos por servicios profesionales y mantenimientos, $183,030 (0.03%) de ordenes de trabajo, $286,639 (0.05%) de impuestos aduanales, $15,535 (0.00%) de sanciones a proveedores y $36,216 (0.01%) de retenciones de IVA e ISR pendientes de pago al mes de diciembre de 2023.

La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo refleja un saldo de $8,561,237 del cual $8,481,407 (99.07%) corresponden a pasivos de impuestos y retenciones, $3,888 (0.04%) de cuotas al sistema de retiro de los trabajadores y $75,942 (0.89%) de sanciones a proveedores, pendientes de pago al mes de diciembre de 2023.

Otras cuentas por pagar a corto plazo reflejan un saldo de $1,876,075 de los cuales $1,868,508 (99.60%) corresponden a reintegro de nómina e intereses nominales que serán reintegrados a la Tesorería de la Federación, $27 (0.00%) de vales de despensa por reintegrar a la TESOFE y $7,540 (0.40%) por depósitos indebidos, pendientes de pago al mes de diciembre de 2023.

Otros pasivos diferidos a corto plazo presentan un saldo de $581,437,673 integrados por $20,839,173 (3.58%) de ingresos por servicios de hospitalización y consulta externa, $36,216 (0.01%) de retención de IVA e ISR, $15,535 (0.00%) de sanciones a proveedores y $560,546,749 (96.41%) de ingresos por recibir de transferencias pendientes de cobro para pago a proveedores al mes de diciembre de 2023.

Fondos en garantía a corto plazo muestra un saldo de $357,276 (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 $16,176,626 (100%) corresponde a depósitos en administración para la investigación.

Otros documentos por pagar a largo plazo presentan un saldo de $46,576 de los cuales $24,093 (51.73%) corresponden a registro doble y reintegro no efectuado a la TESOFE, $22,383 (48.06%) de Laudos por Juicios Laborales pendientes de resolución y $100 (0.21%) por devolución de pago de nómina en exceso que será devuelto a la TESOFE.

En pasivos diferidos a largo plazo se presenta un saldo de $67,679,014 que incluye saldos de pacientes exinternos y de consulta externa integrado de la siguiente manera; $5,205,971 (7.69%) de saldos del ejercicio 2022, $12,624,358 (18.65%) de saldos del ejercicio 2021, $5,575,078 (8.24%) del año 2020, $10,817,896 (15.99%) del 2019 y $33,455,711 (49.43%) del 2018 al 2013.

Fondos en garantía a largo plazo muestra un saldo de $700,622 (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 $103,018,625 (100%) corresponde a los depósitos en administración para la investigación.

La cuenta de otras provisiones a largo plazo refleja un saldo de $21,739,294 (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 |